



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

FS- JNTH- 24/2/2009

للمدقق
عبد
c/c4

التاريخ : 09/02/23

الرقم : JNTH/02/315/09

المحترمين

السادة/ بورصة عمان

الموضوع / قوائم مالية

تحية طيبة وبعد ،،

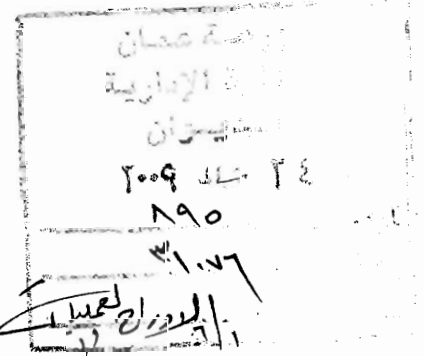
نرفق لكم طية نسخة عن القوائم المالية للشركة وتقدير مدققي الحسابات للفترة المنتهية لغاية 31 ديسمبر 2008 ، وذلك تطبيقاً لأحكام المادة 8/أ من تعليمات الإفصاح

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

عضو مجلس الإدارة -- الرئيس التنفيذي

مامون شاهين



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

فمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل الموحدة والتغييرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية اخرى.

تم تدقيق القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ والمبينة في الايضاح رقم (١) . من قبل مدقق حسابات آخر وقد تم تزويدنا بتقريره الغير متحفظ والمؤرخ في ٢١ كانون الثاني ٢٠٠٩ . علماً بأن مجموع موجوداتها تشكل ما نسبته ٦% من اجمالي الموجودات .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان ننتقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .



نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، وإستناداً إلى رأي المدقق الآخر، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وإدائها المالي الموحد وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

غوشة وشركاه
عبد الكريم
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦) سنة (١)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١١ شباط ٢٠٠٩

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧ (معدلة)	٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٥٦,٤٣٦	٦٠,١٧٧		نقد وما في حكمه
١,١٥٩,٦٦٢	٦٨٩,٦٧١		مديون
٥٤,٢٢٨	١٥٠,٧٤١		بضاعة
٥٠,١٤٩	٦٦,١٠٧		مصرف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٦٢٠,٤٧٥	٩٦٦,٦٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٧,٨١٠	١,٤٤٢,٨٤٣	١٨	دمم شركات زميلة
٣٩٨,٨٠٦	٧٠٨,٣٢٣		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٧,١١٦	١٧,١١٦	٤	إستثمارات في شركة زميلة
٧,٩٣٧,٥٩٤	٧,٧٨٩,٥٧٩	٥	مبني مؤجرة، بالصافي
٢٤,١٩٤	-		مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	٦	الشهرة
١,١٦١,٦١٧	١,٥٢٢,٧٤٣	٧	ممتلكات ومعدات
٦٩,٥٥٢	٦١,٩٦٥	٨	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١١,٥٠٠,٠٧٠	١٣,٣٨٥,٩٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,١٢٠,٥٤٥	١٤,٣٥٢,٦٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	٦١,٢١٣		بنوك دائنة
٤٨٦,٥٥١	١٤٧,٥٨٥	٩	قرض قصير الأجل
٦٥٥,٦٨٩	٢,٣٦٩,٢٨٨	١٨	المطلوب أنى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
٧٨,٨٢٠	٤٦٧,٦٢٣		دائنون
١,٣٤٧,٣٣٤	١,٥٠٤,٧٠١	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥,١٦٨	٣٧,٩٧٩		إيرادات مؤجله
٢,٦٢٣,٥٦٢	٤,٥٨٨,٣٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٤٤,٧٥٨	٢٤٤,٧٥٨	١١	إحتياطي إجباري
٣٥,٤٥٦	(٢١٠,٩٢٩)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢١٦,٧٦٩	(٢٦٩,٥٧٢)		(خسائر متراكمة)/أرباح مدورة
١٠,٤٩٦,٩٨٣	٩,٧٦٤,٢٥٧		مجموع حقوق المساهمين
١٣,١٢٠,٥٤٥	١٤,٣٥٢,٦٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	
١,٩٤٠,٢١٩	٢,٤٩٨,٧٧٠	١٢	الإيرادات
(١,٥٤٢,٢٩٢)	(٢,١٤٠,٤٧٠)	١٣	كلفة الإيرادات
٣٩٧,٩٢٧	٣٥٨,٣٠٠	١٤	مجمل الربح
(١٧,٤٠٠)	(١٠,٦٧٤)	١٥	مصاريف بيع وتسويق
(١٥٦,٢٢١)	(٤٠٢,٧٠٢)	١٦	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٦,٣٥٥)	(٣٣,٨٨٠)		مصاريف مالية
(٢٣,٣٨٨)	(٨,٤٩٨)		إيرادات ومصاريف أخرى
-	٧٢,٠٠٠		أرباح متحققة من بيع إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(٤٠,٠٠٠)	(٣٤٦,٨٣٥)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١٠٠,٠٠٠)		مخصص تدني أصول
٩٤,٥٦٣	(٤٧٢,٢٨٩)		صافي (خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٧٨,٠٢٩)	(١٣,٢٦٦)	١٧	ضريبة دخل
(١٣٠)	-		رسوم الجامعات الأردنية
(١٣٠)	-		صندوق دعم البحث العلمي
(٣,٤٨٩)	(٧٨٦)		صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١٢,٧٨٥	(٤٨٦,٣٤١)		صافي (خسارة) / ربح السنة
			ربحية السهم:
٠,٠٠١٢	(٠,٠٥)		(خسارة) / ربحية السهم - دينار/سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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 المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) / أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٣٠٢	٤٨,٩٧٦	٩١٣,٤٤٠	١١,١٩٧,٧١٨
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	(١٣,٥٢٠)	-	(١٣,٥٢٠)
صافي ربح السنة	-	-	-	١٢,٧٨٥	١٢,٧٨٥
تمحول نئى الإحتياطي الإجباري	-	٩,٤٥٦	-	(٩,٤٥٦)	-
أثر تعديل القوائم المالية	-	-	-	(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)
الرصيد نئى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (معدلة)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	٣٥,٤٥٦	٢١٦,٧٦٩	١٠,٤٩٦,٩٨٣
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	(٢٤٦,٣٨٥)	-	(٢٤٦,٣٨٥)
صافي خسارة السنة	-	-	-	(٤٨٦,٣٤١)	(٤٨٦,٣٤١)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	(٢١٠,٩٢٩)	(٢٦٩,٥٧٢)	٩,٧٦٤,٢٥٧

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
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
٩٤,٥٦٣	(٤٧٢,٢٨٩)	صافي (خسارة) ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي (خسارة) ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات :
٣٢٠,٩٢٦	٣٧٩,٣٧٨	استهلاكات وإطفاءات
٥٦,٣٥٥	٣٣,٨٨٠	مصاريف مالية
٤٠,٠٠٠	٣٤٦,٨٣٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٠٠٠	-	مخصص خاص
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص تدني أصول
		التعديلات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٩١,٩٥١)	١٢٣,١٥٦	مدينون
-	(١,٣٩٥,٠٣٣)	ذمم شركات زميلة
(٣,٨٥٤)	(٩٦,٥١٣)	البضاعة
(١٣,٢٧٧)	(١٥,٩٥٨)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٧٤,٧٠٧)	٣٨٨,٨٠٣	الدائنون
(١٤٣,٥٥٧)	(١٧,١٨٩)	إيرادات مؤجلة
(١٤,٤٣٢)	٤٣,٣١٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٩,٩٣٤)	(٥٨١,٦١٥)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٣٥٥)	(٣٣,٨٨٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٧٦,٢٨٩)	(٦١٥,٤٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٥٥٥,٩٠٢)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٢٣,٤٦٤	(٥٢,١١٨)	التغير في المباني المؤجرة
(٢٣٢,٧٠٠)	(٥٤٠,٣٧١)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	٧,٥٨٧	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
(٥٤,١٨٧)	٢٤,١٩٤	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٦٣,٤٢٣)	(١,١١٦,٦١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التموينية
(٢٤,٢٨٠)	٦١,٢١٣	بنوك دائنة
(٢,٣٦٧)	(٣٣٨,٩٦٦)	سداد الى القرض
٦٨٩,٧٣٠	١,٧١٣,٥٩٩	المطلوب الى شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٦٦٣,٠٨٣	١,٤٣٥,٨٤٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٢٣,٣٧١	(٢٩٦,٢٥٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,٠٦٥	٣٥٦,٤٣٦	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣٥٦,٤٣٦	٦٠,١٧٧	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(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. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، يعمل لدى الشركة ٧١ موظف (٢٠٠٧: ٨٥ موظف).

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية 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 الموحدة أيضاً على القوائم المالية 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 بتاريخ أعمال شركاتها التابعة والبالغة (٢٣٠,٤٧٤) دينار أردني (٢٠٠٧: ١٨٤,٣٨٤ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٤١,١٦٣	(٣١٨,٥٣١)	شركة التجمعات للخدمات المساندة
(١٥٦,٧٧٩)	٨٨,٠٥٧	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
١٨٤,٣٨٤	(٢٣٠,٤٧٤)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٦,٦٥٥,٩٥٦ دينار أردني (٢٠٠٧) (معدلة): ٦,٨٨٦,٤٣٠ دينار أردني (٢٠٠٧) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٧ (معدلة)	٢٠٠٨	
٦,٦٨٨,٩٠١	٦,٣٧٠,٣٧٠	شركة التجمعات للخدمات المساندة
١٩٧,٥٢٩	٢٨٥,٥٨٦	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٦,٨٨٦,٤٣٠	٦,٦٥٥,٩٥٦	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧ (معدلة)	٢٠٠٨	
٨,٢٦٧,٦٨٥	٧,٨٢٢,٩٦٣	مجموع الموجودات
١,٣٣٥,٧٤٤	١,٢٤٤,٣٤٩	مجموع المطلوبات
٦,٩٣١,٩٤١	٦,٥٧٨,٦١٤	مجموع حقوق الشركاء
٥٧٦,٤٤٧	١٥٥,٧٨٥	مجموع الربح
٣٤١,١٦٣	(٣١٨,٥٣١)	صافي (خسارة)/ربح السنة
١,١٠٥,٥٤٧	٤٦٩,٢٧١	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٥,٠٣٣,٥٠٣	٤,٩٤٨,٦٢٠	عباني مؤجرة بالصافي
١,٠٠٧,٧٥١	١,٠٩٦,٦٥٢	ممتلكات ومعدات

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٦٣,٦٨٢	٨٣٠,٠٢٣	مجموع الموجودات
٦٦٦,١٥٣	٥٤٤,٩٣٢	مجموع المطلوبات
١٩٧,٥٢٩	٢٨٥,٠٩١	مجموع حقوق الشركاء
(١٥٦,٧٧٩)	٨٨,٠٥٧	صافي ربح / (خسارة) السنة

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

المعايير والتفسيرات المطبقة في الفترة الحالية

نقد تم اصدار ثلاثة تفسيرات من قبل لجنة تفسيرات التقارير المالية رقم ١١: المعيار الدولي للتقارير المالية الدولية والتي سرى تطبيقها في الفترة الحالية كما يلي:

- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١١: المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢- معاملات اسهم الشركة والخزينة.
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٢ - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات.
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٤: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - حد أصل المنفعة المحدد، الحد الأدنى لمتطلبات التمويل وعلاقتها مع بعض.

ان تطبيق هذه التفسيرات لم يؤد الى أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة.

المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يتم تطبيقها بعد

بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، فإن المعايير والتفسيرات التالية كانت مصدره ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد:

- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية والمعيار يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

- التعديل المتعلق بادوات الشراء وتسديد الالتزامات.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل) تكاليف الاقتراض. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية: العرض - التعديلات المتعلقة بادوات الشراء وتسديد الالتزامات. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل) الادوات المالية: الاعتراف والقياس - تعديل للبنود القابلة للتحوط. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (المعدل) تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة - التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبنى للمرة الاولى. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ (المعدل) الدفع على أساس الاسهم - التعديل المتعلق بالشروط والالغاءات. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (المعدل) اندماج الاعمال - التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل) المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ (المعدل) الحصص في المشاريع المشتركة. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات الاعمال. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥، ومعايير المحاسبة الدولية ارقام ١، ١٦، ١٩، ٢٠، ٢٣، ٢٧، ٢٨، ٢٩، ٣١، ٣٦، ٣٨، ٣٩، ٤٠ و ٤١ الناتجة عن التعديلات السنوية التي تمت على المعايير الدولية للتقارير المالية في أيار وتشرين الاول من عام ٢٠٠٨.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٣ - برامج يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٨ ولاء العملاء.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٥ - عقود يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ المقاولات للعقارات.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٦ - تحوطات يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تشرين الاول ٢٠٠٨ صافي الاستثمار في العمليات التشغيلية الخارجية.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٧ - توزيع يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٩ الأصول غير النقدية على الملاك.

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموحودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهه من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

الإيرادات

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى
عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً
للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية وكلفة الإيرادات على
أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة
ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية بسعر الإغلاق في
بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها
بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر.

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري
احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات والمعدات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات
الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

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

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

الإستثمارات العقارية

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة.

الشهرة

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة 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 والضريبية للموجودات والمطلوبات والمنعطفة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الموجودات غير الملموسة - العلامة التجارية

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. أن الأرباح والخسائر الناتجة عن النسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٤- إستثمارات في شركة زميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

اسم الشركة الزميلة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	نسبة المسدد من رأس المال	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان	دولة قطر	٢٠٠,٠٠٠ ر.ق	%٤٤	%١٠٠	تقديم الوجبات الغذائية وإدارة المطاعم والمطابخ والتجارة في المواد الغذائية واستجار وتأجير العقارات

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٥- المباني المؤجرة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤,٨٨٤,٨٨٠	٤,٨٩١,٧٤١	اتكلفة
٤٨٦,٧٦٩	٤٨٦,٧٦٩	الأراضي
٣,١٥٦,٦١٩	٣,١٥٦,٦١٩	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة - إيضاح (٦)
٨,٥٢٨,٢٦٨	٨,٥٣٥,١٢٩	
(٥٩٠,٦٧٤)	(٧٤٥,٥٥٠)	ينزل: مجمع الإستهلاك
٧,٩٣٧,٥٩٤	٧,٧٨٩,٥٧٩	

٦- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة عن تملك الشركة بنسبة ١٠٠% من رأسمال شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة
المسؤولية والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال عام ٢٠٠٣، وقد تم إظهار الفرق بين تكلفة
الشراء وصافي حقوق الشركاء في الشركة التابعة في البيانات المالية كما يلي:-

المبلغ	الشهرة
١,٨٤٣,٣٨١	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
٣,١٥٦,٦١٩	
٥,٠٠٠,٠٠٠	

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٧- ممتلكات ومعدات

٣١ كانون الأول	استيعادات	إضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة:
٤٨,٩٠٤	-	-	٤٨,٩٠٤	أراضي
٩٤٨,٥٠٤	-	١٨١,٥٧٧	٧٦٦,٩٢٧	مبنى المطبخ
٤٧٠,٢٥١	-	٧٦,٢٢٣	٣٩٤,٠٢٨	عدد وأدوات
٣٨٥,٥٥٥	-	٩١,٥١٧	٢٩٤,٠٣٨	أثاث ومفروشات
٢٢,٩٤٩	-	٥,٠٥٢	١٧,٨٩٧	أجهزة كمبيوتر
٦٤,٠٧٧	-	٢١,١٠٠	٤٢,٩٧٧	سيارات
١٩٥,٩٥٦	-	٨٧,٦٤١	١٠٨,٣١٥	ديكورات
٢,٢٠٨	(٣,٥١٩)	-	٥,٧٢٧	أرمام
٢,١٣٨,٤٠٤	(٣,٥١٩)	٤٦٣,١١٠	١,٦٧٨,٨١٣	مجموع الكلفة
				الإستهلاكات
١٢٠,٦١٢	-	٣٢,٩٩٧	٨٧,٦١٥	مبنى المطبخ
٢٤١,٧٠٢	-	٢٧,٢٨٠	٢١٤,٤٢٢	عدد وأدوات
١٨١,٤٨١	-	١١,٨٨٩	١٦٩,٥٩٢	أثاث ومفروشات
١٢,٨٨٤	-	٢,٦٢٧	١٠,٢٥٧	أجهزة كمبيوتر
٢٥,٩٥٧	-	١,١١٦	٢٤,٨٤١	سيارات
٣١,٨٩٦	-	٢٢,٩١٣	٨,٩٨٣	ديكورات
١,١٢٩	(٥٩٢)	٢٣٥	١,٤٨٦	أرمام
٦١٥,٦٦١	(٥٩٢)	٩٩,٠٥٧	٥١٧,١٩٦	مجموع الإستهلاكات
			١,١٦١,٦١٧	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
١,٥٢٢,٧٤٣				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٨- موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية

يتمثل هذا المبلغ في قيمة العلامة التجارية وبدل الشهرة المدفوعة لشركة ليناس LINAS.

٩- قرض قصير الأجل

منحت الشركة تسهيلات بنكية على شكل قرضاً من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩% سنوياً وعمولة ١% ، تم خلال العام تسديد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني من أصل القرض ويستحق المبلغ المتبقي دفعة واحدة بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٩ ، هذه للتسهيلات مقابل رهن من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ١٣٩ حوض شاكر الشمالي من أراضي جنوب عمان بقيمة ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٧ (معدلة)	٢٠٠٨	
٩٢٦,٤٧٩	٩٣٩,٧٤٥	ضريبة دخل مستحقة - إيضاح (١٧)
٢٤,٠٧٥	٤٠,٨٥١	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
١٨,٣٢١	٤٢,١٤٩	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
٢٩٧	٢٣,٣٣٢	رواتب موظفين مستحقة
٦,٦٥٠	١٥,٠٣٩	إجازات موظفين مستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٢٠,٢٢٨	٢٠,٢٢٨	رسوم الجامعات الأردنية
١٣,٥٦٨	١٣,٥٦٨	صندوق دعم البحث العلمي
٩,٠٤١	٩,٧٨٩	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١,٨٧٥	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٨٠٠	-	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصصات مختلفة
١,٣٤٧,٣٣٤	١,٥٠٤,٧٠١	

١١- الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١٢- الإيرادات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦٩٨,٢٠٤	٤٢٢,٨٨٣	إيرادات المطبخ
٩٨٠,٤١١	٨٠٨,٧٥٦	إيراد السكن
٢٤٧,٠٣٥	١,٢٥٦,٢٤٣	إيراد خدمات المرافق الجامعية
١٤,٥٦٩	١٠,٨٨٨	أخرى
١,٩٤٠,٢١٩	٢,٤٩٨,٧٧٠	

١٣- كلفة الإيرادات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٨٥,٤٠٠	٣٠٠,٦٤٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٠١,٧٤٨	٦٣٥,٤٢٧	كلفة المطبخ والسكن المباشرة
٣١٠,٨٧٢	٣٧٩,٣٧٨	إستهلاكات
٤٣,٤٥٤	٧٧,٦٣٨	صيانة وتصليلات
-	١٤٤,٩١٥	مصاريف نضح
٧٣,٥٣٣	٢٣٨,٨٣٩	إيجارات
١٠,٣٥٠	١٠,٢٠٠	أمن وحماية
٦٦,٠٩٣	١٠٧,٠٧٠	كهرباء ومياه
٣٣,٣٢٥	٣٢,٦٤٥	محروقات
٩,٣٧٦	١٣,٧٦٥	سيارات
٩,٣٠٦	٦,٩٤١	لوازم طعام
-	٢١,٢١٨	سفر واتصالات
-	٨,٥٠٦	تأمين
٢٢,٨٧٠	١٠,٥٧١	مصاريف محملة من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٦٨,٠٧٧	١١٦,٦٥٩	نظافة
٧,٨٨٨	٣٦,٠٥١	متفرقة
١,٥٤٢,٢٩٢	٢,١٤٠,٤٧٠	

١٤- التحليل القطاعي

أن تحليل مجمل الربح بناء على القطاعات هو على النحو التالي :

٢٠٠٧				٢٠٠٨				
المجموع	المرافق الجامعية	الاسكان	المطبخ	المجموع	المرافق الجامعية	الاسكان	المطبخ	
١,٩٤٠,٢١٩	٢٤٧,٠٣٥	٩٩٤,٩٨٠	٦٩٨,٢٠٤	٢,٤٩٨,٧٧٠	١,٢٥٦,٢٤٣	٨١٠,٩٥٥	٤٣١,٥٧٢	الإيرادات
(١,٥٤٢,٢٩٢)	(٣٤٩,١٦٩)	(٦٠٦,٦٥٣)	(٥٨٦,٤٧٠)	(٢,١٤٠,٤٧٠)	(٩٩٤,٧٦٦)	(٥٢٩,٥٢٢)	(٦١٦,١٨٢)	تكلفة الإيرادات
٣٩٧,٩٢٧	(١٠٢,١٣٤)	٣٨٨,٣٢٧	١١١,٧٣٤	٣٥٨,٣٠٠	٢٦١,٤٧٧	٢٨١,٤٣٣	(١٨٤,٦١٠)	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٥- مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٧,٤٠٠	١٠,٦٧٤
١٧,٤٠٠	١٠,٦٧٤

دعاية وإعلان

١٦- مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٦٠,٣٢٤	٢٦٥,٠٦٣
١٣,٤٩٣	٢٢,٦٠٦
١,٨٨٨	٤,٦٤٣
٢٥٨	٣,٣٢٦
٩٦٠	٣,٠٨٩
١٣,٦٢٩	١٨,٢٦٧
١٦,٨٠٠	-
١٤,٣٩٥	٢٠,٨٢٠
٦,٣٢٣	٧,٥٨٨
٢٨,١٥١	٥٧,٣٠٠
١٥٦,٢٢١	٤٠٢,٧٠٢

الرواتب والأجور وملحقاتها

رسوم واشتراكات

إجتماعات الهيئة العامة

ضيافة

قرطاسية

مصاريف محملة من شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

تنقلات أعضاء المجلس

أتعاب مهنية

إطفاءات

أخرى

١٧- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:-

٢٠٠٧ (معدلة)	٢٠٠٨
٨٤٨,٤٥٠	٩٢٦,٤٧٩
٧٨,٠٢٩	١٣,٢٦٦
٩٢٦,٤٧٩	٩٣٩,٧٤٥

الرصيد في ١ كانون الثاني

المخصص للسنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٦ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٧، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٦ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٧، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية كما قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بتقديم كشف التقدير الذاتي للشركة عن عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

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 ائتمنتحقة من نشاط خدمة الطعام لعام ٢٠٠٥ من قبمة المطالبة ، كما تم مطالبة الشركة بدفع غرامات مثلي انضريبة 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 مباعة الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة ، وقد تم استئناف قرار الضريبة لدى المحكمة لإلغاء الضريبة وانغرامات المتعلقة بها .

١٨- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت انشركة خلال العام بإجراء معاملات مع الجهة ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الإسم
شركة حليفة	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م
شركة زميلة	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - قطر
	إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:-
٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٦,٤٩٩	٢٨,٨٣٨
	مصاريف محمئة على الشركة
	يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:-
٢٠٠٧	٢٠٠٨
٤٧,٨١٠	١,٤٤٢,٨٤٣
	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - قطر
	يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:-
٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٥٥,٦٨٩	٢,٣٦٩,٢٨٨
	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م
	قامت الشركة خلال السنة بقيد المكافآت والتبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام:-
٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٦,٨٠٠	-
	صرف بدل تنقلات لأعضاء المجلس

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١٩- تعديل القوائم المالية لعام ٢٠٠٧

تم خلال عام ٢٠٠٨ الموافقة على زيادة مخصص ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، ومخصص الاترامات المحتملة عن عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وعليه تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ ، وإن أرصدة الحسابات التي تأثرت بالتعديل ، هي كما يلي :-

الارصدة كما في ٣١ كانون الاول

الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل
٦٤٧,٣٣٤	١,٣٤٧,٣٣٤
٩١٦,٧٦٩	٢١٦,٧٦٩

مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

الأرباح المدورة

٢٠- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٧.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم ٩، وحقوق المساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات وخسائر متراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

معدل المديونية المثلى

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلى ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠٠٩.

إن معدل المديونية المثلى في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٨٦,٥٥١	٢٠٨,٧٩٨	المديونية
١٠٠,٤٩٦,٩٨٣	٩,٧٦٤,٢٥٧	حقوق الملكية
%٤,٦	%٢,١	معدل المديونية / حقوق الملكية

يعود هذا الانخفاض في معدل المديونية الى بدء سداد القرض الممنوح للشركة .

أهم السياسات المحاسبية

إن تفصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموحودات المالية، المطنوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن افتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . لا تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لعدم وجود أي أموال مقترضة أو ودائع للشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض إستراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٣٥,٤١٦ دينار (٢٠٠٧: أعلى/أقل بواقع ١٩,٩٤٠ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لإستبعاد جزء هام من محفظة الإستثمارات خلال السنة .

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

إن انمبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد .

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: ٢٠٠٨			
-	٤,٣٤١,٦١٢	-	٤,٣٤١,٦١٢
٩%	٢٠٨,٧٩٨	-	٢٠٨,٧٩٨
	٤,٥٥٠,٤١٠	-	٤,٥٥٠,٤١٠
: ٢٠٠٧			
-	١,٨٨١,٨٤٣	-	١,٨٨١,٨٤٣
٨,٥%	٤٨٦,٥٥١	-	٤٨٦,٥٥١
	٢,٣٦٨,٣٩٤	-	٢,٣٦٨,٣٩٤

٢١- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ شباط ٢٠٠٩، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٧ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٨.