



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

التاريخ : 09/10/25
الرقم : JNTH/10/629/09

Q.R - J NTH - 27/10/2009
المحترمين

5

السادة/ بورصة عمان

الموضوع / قوائم مالية

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طية نسخة عن القوائم المالية للشركة وتقرير مدققي الحسابات للفترة المنتهية لغاية 2009/09/30 ، وذلك تطبيقاً لأحكام المادة 8/1 من تعليمات الإفصاح بالإضافة الى ملخص عن أعمال الشركة خلال الفترة المنصرمة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

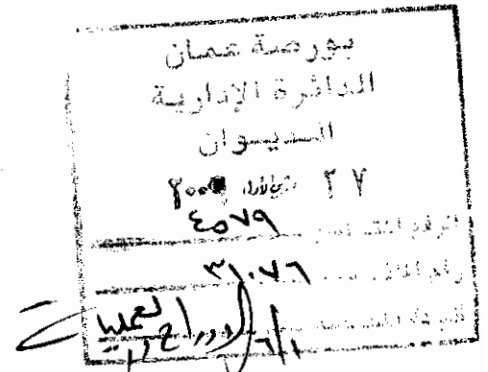
شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

عضو مجلس الادارة - الرئيس التنفيذي

مامون شاهين



شركة التجمعات
لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م.



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

يتم تدقيق شركة المرافق الجامعية (شركة تابعة) من قبل مدقق حسابات آخر.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل 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.

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 قنيص

إجازة مزاوله رقم (٤٩٦) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٩

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٥٢٢,٧٤٣	١,٣٠٢,٣٧٥	ممتلكات ومعدات
١٧,١١٦	١٧,١١٦	إستثمارات في شركة زميلة
٧,٧٨٩,٥٧٩	٧,٦٨٥,٠٨٨	مباني مؤجرة، بالصافي
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
١,٤٤٢,٨٤٣	١,٨٣٣,٩٦٧	ذمم شركات زميلة
٧٠٨,٣٢٣	٣٨٧,٣٩٩	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٦١,٩٦٥	٥٦,٩٠٦	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١٣,٣٨٥,٩٥٠	١٣,١٢٦,٢٣٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٦٦,١٠٧	١٤٢,٥٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٥٠,٧٤١	٦٧,٤٢٢	بضاعة
٦٨٩,٦٧١	٩١٤,١٣٣	مدينون
٦٠,١٧٧	١٤٨,٥٦٨	نقد وما في حكمه
٩٦٦,٦٩٦	١,٢٧٢,٦٢٣	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٣٥٢,٦٤٦	١٤,٣٩٨,٨٥٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٤٤,٧٥٨	٢٤٤,٧٥٨	إحتياطي إجباري
(٢١٠,٩٢٩)	(١٤,٨٩٤)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٢٦٩,٥٧٢)	(٢٠٨,٧٩٣)	خسائر متركمة
٩,٧٦٤,٢٥٧	١٠,٠٢١,٠٧١	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٧,٩٧٩	٣٠,٠٧٥	إيرادات مؤجله
١,٥٠٤,٧٠١	١,٤٥٢,٥٢٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٦٧,٦٢٣	٩٨,٦١٧	داننون
٢,٣٦٩,٢٨٨	٢,٧٢٤,٦٦٣	المطلوب الى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
١٤٧,٥٨٥	-	قرض قصير الأجل
٦١,٢١٣	٧١,٩٠٤	بنوك دائنة
٤,٥٨٨,٣٨٩	٤,٣٧٧,٧٨٤	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٣٥٢,٦٤٦	١٤,٣٩٨,٨٥٥	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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
		من ١ تموز ٢٠٠٨	من ١ تموز ٢٠٠٩	
٣٠ ايلول ٢٠٠٨	٣٠ ايلول ٢٠٠٩	ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٠٨	ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠٠٩	
٢,٠٤٥,٣٧٧	١,٥٩١,٣٠٥	٦٦١,٩٩٨	٦٢٩,٥١٢	الإيرادات
(١,٥٧٣,٣٠٤)	(١,١٩٣,٨٩٧)	(٥٢٨,٦٤٣)	(٤٣١,٦٨٥)	كلفة الإيرادات
٤٧٢,٠٧٣	٣٩٧,٤٠٨	١٣٣,٣٥٥	١٩٧,٨٢٧	مجمل الربح
(٢٥٩,٦٧٣)	(٣١٩,٤٤٠)	(٨٦,٥٥٨)	(١٢٦,٦١٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤,٨٥١)	(٦,٤٨٠)	(٤,٤٧٨)	(٣٥٣)	مصاريف مالية
٢٠,٥٣٣	٤٣,٦٥٩	١٥,٥٦٦	١,٥٦٠	إيرادات أخرى
-	١,٣٨٩	-	-	أرباح متحققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٤,٩٥٢)	(١,٥٢٠)	(٨٩٩)	(١,٢٤٧)	مخصص رسوم
٢١٣,١٣٠	١١٥,٠١٦	٥٦,٩٨٦	٧١,١٦٩	الربح قبل الضريبة
(١٨,٧٠٣)	(٥٤,٢٣٧)	(٤٦,٧١٤)	(٤٥,١٣١)	ضريبة دخل
١٩٤,٤٢٧	٦٠,٧٧٩	١٠,٢٧٢	٢٦,٠٣٨	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات متوفرة				
١٥١,١٦٧	١٩٦,٠٣٥	(٣٣٢,٦٧١)	(٨٥,٦٨٤)	للبيع
٣٤٥,٥٩٤	٢٥٦,٨١٤	(٣٢٢,٣٩٩)	(٥٩,٦٤٦)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:				
٠,٠٢	٠,٠٠٦	٠,٠٠١	٠,٠٠٣	ربحية السهم - دينار/سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	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 الملكية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	(خسائر متراكمة)// أرباح مدورة	المجموع	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	(٢١٠,٩٢٩)	(٢٦٩,٥٧٢)	٩,٧٦٤,٢٥٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
-	-	١٩٦,٠٣٥	٦٠,٧٧٩	٢٥٦,٨١٤	الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	(١٤,٨٩٤)	(٢٠٨,٧٩٣)	١٠,٠٢١,٠٧١	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	٣٥,٤٥٦	٨١٦,٧٦٩	١١,٠٩٦,٩٨٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
-	-	١٥١,١٦٧	١٩٤,٤٢٧	٣٤٥,٥٩٤	الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	١٨٦,٦٢٣	١,٠١١,١٩٦	١١,٤٤٢,٥٧٧	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
٢١٣,١٣٠	١١٥,٠١٦	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١٧٨,٦٥٨	٢٥١,١٣٥	استهلاكات و إطفاءات
١٤,٨٥١	٦,٤٨٠	مصاريف مالية
-	(١,٣٨٩)	أرباح بيع استثمارات متوفرة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٣٧,٠٥٤)	(٢٢٤,٤٦٢)	المدينون
(١,١٣٧,٦٦٨)	(٣٩١,١٢٤)	ذمم شركات زميلة
(١٢١,٥٩١)	٨٣,٣١٩	البيضاة
(٨٠,٥٤٣)	(٧٦,٣٩٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١,٦٧٤,١٢٢	(٣٦٩,٠٠٦)	الدائنون
١٩,٤١٣	(١٠٦,٤١٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٧,٧٢١)	(٧,٩٠٤)	إيرادات مؤجلة
٦١٥,٥٩٧	(٧٢٠,٧٤١)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٨٥١)	(٦,٤٨٠)	مصاريف مالية مدفوعة
٦٠٠,٧٤٦	(٧٢٧,٢٢١)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٦١,٨٠٢)	-	شراء استثمارات في شركات زميلة
(٤٦٢,٦٦٤)	٥١٨,٣٤٨	بيع / شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(٢٢٤,٣٨٥)	(٤٥,٥٦٢)	مباني مؤجرة بالصافي
(١٩٦,٠١٢)	١٢٤,٣٤٥	ممتلكات ومعدات
(١,٠٥٤,٨٦٣)	٥٩٧,١٣١	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩١,٥٤٩	١٠,٦٩١	بنوك دائنة
(٣٥٧,٠٨٨)	(١٤٧,٥٨٥)	تسديد قروض قصيرة الاجل
٥٠٩,٨٢٣	٣٥٥,٣٧٥	تمويل من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٢٤٤,٢٨٤	٢١٨,٤٨١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢٠٩,٨٣٣)	٨٨,٣٩١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٥٦,٤٣٦	٦٠,١٧٧	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٤٦,٦٠٣	١٤٨,٥٦٨	النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(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 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 أيلول ٢٠٠٩ والبالغة ١٦١,٤٩٩ دينار أردني (٢٠٠٨: (٢٣٠,٤٧٤) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(٣١٨,٥٣١)	٢٢,٩٠٢	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٨٨,٠٥٧	١٣٨,٥٩٧	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
(٢٣٠,٤٧٤)	١٦١,٤٩٩	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والبالغة ٦,٨١٧,٤٥٥ دينار أردني (٢٠٠٨: ٦,٦٥٥,٩٥٦ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦,٣٧٠,٣٧٠	٦,٣٩٣,٢٧٢	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٢٨٥,٥٨٦	٤٢٤,١٨٣	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٦,٦٥٥,٩٥٦	٦,٨١٧,٤٥٥	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ هي كما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧,٨٢٢,٩٦٣	٨,١٦٠,٨٩٤	مجموع الموجودات
١,٢٤٤,٣٤٩	١,٧٥٧,٧٧٦	مجموع المطلوبات
٦,٥٧٨,٦١٤	٦,٤٠٣,١١٧	مجموع حقوق الشركاء
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٥٥,٧٨٥	١٤٢,٦٤٥	مجموع الربح
(٣١٨,٥٣١)	٢٢,٩٠٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة / السنة
٤٦٩,٢٧١	٥٣١,٦٣٦	مجموع الذمم بالصافي
٤,٩٤٨,٦٢٠	٤,٨٩١,٤٧٨	مباني مؤجرة بالصافي
١,٠٩٦,٦٥٢	١,٠٢٤,٧٥٤	ممتلكات ومعدات

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ هي كما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٣٩,٥٢٣	١,١٩٥,٧٣٧	مجموع الموجودات
٥٥٣,٩٣٢	٧٧١,٥٤٩	مجموع المطلوبات
٢٨٥,٥٩١	٤٢٤,١٨٨	مجموع حقوق الشركاء
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢٥٣,٠٧٢	٢٥٤,٧٦٤	مجموع الربح
٨٨,٠٥٧	١٣٨,٥٩٧	صافي الربح

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- تم اعداد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بيتع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩

(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 ٢٠٠٨ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ هو معيار متعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة التي ينبغي الإبلاغ عنها وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في عملية اتخاذ قرار حول كيفية تخصيص الموارد وتقييم الأداء . إن هذا المعيار لم يكن له تأثير جوهري على الإفصاحات السابقة والنتائج المعلنة للوضع المالي للشركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معدل عام ٢٠٠٧) - عرض القوائم المالية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

تم ادخال عدد من التغييرات على المصطلحات (تشمل على عناوين معدلة للقوائم المالية المختصرة) ، وهذا أدى إلى عدد من التغييرات على العرض والإفصاح . إن هذا المعيار المعدل لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

في تاريخ إصدار المعلومات المالية المختصرة فإن المعايير والتفسيرات التالية لم يتم تطبيقها في ملخص البيانات المالية حيث تم إصدارها ولم يسري تطبيقها وبعد:-

* المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (المعدل عام ٢٠٠٨) اندماج الأعمال.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل عام ٢٠٠٨) القوائم المالية الموحدة والمستقلة.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل عام ٢٠٠٨) الاستثمار في الشركات الزميلة.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل عام ٢٠٠٨) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

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

* تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٨ تحويل الأصول من العملاء.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

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

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة 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.

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.

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 ، تقيم الأوراق المالية المحفوظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل . تقيم 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيستم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض 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.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة 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 .

شركة المجمعات لخدمات التنهية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

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

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

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 إنخفاض 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%.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

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، و يتم 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 موجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة حيث انها 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 الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

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 إيرادات خدمة السكن والمأكل لغاية عام ٢٠٠٥ بحيث تم استثناء ضريبة المبيعات عن الإيرادات 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 سناً لأحكام المادة (٣٤) فقرة ب والمادة (٣٥) من القانون، بالرغم من وجود كتاب من رئاسة الوزراء باعتبار الضريبة عليها صفر كونها مبيعة الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة، وقد تم استئناف قرار الضريبة لدى المحكمة لإلغاء الضريبة والغرامات المتعلقة بها .

شركة التجمعات لخدمات التجهيز والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

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 بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحتفظ 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 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ ، وتمت الموافقة على نشرها .