

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

الرقم : ت ل س / ٢٨ / ٢٠١٤

التاريخ : ٢٠١٤ / ٠٨ / ٠٣

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠

عملا بأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ولأحكام المادة (٦) 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

الرئيس التنفيذي للشركة

عمر أسامة سلفيتي

شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م.
Al - Tajamouat for Touristic Projects

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢ - آ ب - ٢٠١٤

الرقم التسلسلي
٨٢٢٦
الجهة المستلمة
م.ع.م. التجمعات للمشاريع السياحية

نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ/ الأردن
محمّد إبراهيم الكرّكي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٤

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات		٨٠.٥٥	٩٢.٣٥٩
استثمارات عقارية	٤	١٤٥.٦٢٧.٣٣٠	١٤٧.٠٦١.٨٦٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٦	٤٥٠.٠٧٤	٥١٦.٨٦٤
		١٤٦.١٥٧.٤٥٩	١٤٧.٦٧١.٠٨٧
الموجودات المتداولة -			
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل		٧.٧٢٥.١٤٠	٣.٠٢٩.٢٥٠
أرصدة مدينة أخرى		١.٨٠٨.٢٨١	١.٤٠٩.٨٨٥
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩	٨٤٩	٢.٠٦٩
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٨	٢.٩٣٧.٥٣٩	٢.٠٦١.٠٠٧
		١٢.٤٧١.٨٠٩	٦.٥٠٢.٢١١
مجموع الموجودات		١٥٨.٦٢٩.٢٦٨	١٥٤.١٧٣.٢٩٨
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		(٤.٢٢١.٣٦٣)	(٤.٦٧٤.٣٩٥)
صافي حقوق الملكية		٨٩.٣٠٣.٨٧١	٨٨.٨٥٠.٨٣٩
المطلوبات غير المتداولة -			
تمويل بنكي طويل الأجل	٥	٤٥.٢٠٠.٣٠١	٤٦.٢١٨.٤٨٧
شيكات مؤجلة الدفع		٨٧.٨٤٤	-
أمانات مستردة للمستأجرين		٧٧٩.٨٧٢	٧٧٤.٣٠٤
		٤٦.٠٦٨.٠١٧	٤٦.٩٩٢.٧٩١
المطلوبات المتداولة -			
تمويل بنكي يستحق الدفع خلال عام	٥	٩.٠٨٥.٤١٣	٩.٩٧١.٩٨٩
شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام		٤٦٩.٣٣٢	٣٥٦.٠٧٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٤.٠٣٩.٢٠٣	٤.٤٠١.٨٨٨
إيرادات غير متحققة		٩.٥٧٦.١٠٤	٣.٥٧٦.٩٤٤
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	٩	٨٧.١٢٨	٢٢.٧٧٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٣.٢٥٧.٣٨٠	١٨.٣٢٩.٦٦٨
مجموع المطلوبات		٦٩.٣٢٥.٣٩٧	٦٥.٣٢٢.٤٥٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٥٨.٦٢٩.٢٦٨	١٥٤.١٧٣.٢٩٨

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات -				
٧٣٠٧٦٩٥	٨٢٠٠٣٠٥	٣٨٠٢٠٧٨	٤١٧٨٥٩٤	إيرادات إيجارات
(٢٤٦٧٤٤٤)	(٢٧٢٢٨٤٢)	(١٢٢٦٣٨٥)	(١٣٤٢٣٥٩)	كلفة الإيرادات
(١٦٠٥٩٣٥)	(١٦٣٦٧٤٨)	(٨٠٥١٢)	(٨١٨٨٢٠)	إستهلاك إستثمارات عقارية
٣٢٣٤٣١٦	٣٨٤٠٧١٥	١٧٧٠١٨١	٢٠١٧٤١٥	إجمالي الربح
(١٧٨٥٣)	(١٣٩٤٧)	(٨٩١٧)	(٦٨٨٢)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٩٢٦٤	٣٨٠٦	٣٦٤٨٧	١٤٢٤	إيرادات عوائد
١٧١٠٩	١٣٧٦	٨٩٠٢٢	٦٨٣	إيرادات أخرى
(٣٠٥٦١١٧)	(٢٧١١٨٢٨)	(١٢٢٢٤٦)	(١٢٩٥٨٧٦)	تكاليف تمويل
-	(١٧٧٧٩٣)	-	(١٧٧٧٩٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٢٣٦٦٠)	(٤٢٢٥٠٧)	(١٦٤٢٥٠)	(٢٦٥٩٥٣)	مصاريف إدارية
٧٧٠٥٩	٥١٩٨٢٢	٢٠٠٣٧٧	٢٧٣٠١٨	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٦٦٧٩٠)	-	(٣٨٢٢٢)	ضريبة الدخل للفترة
٧٧٠٥٩	٤٥٣٠٣٢	٢٠٠٣٧٧	٢٣٤٧٩٦	الربح للفترة
-	-	-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٧٠٥٩	٤٥٣٠٣٢	٢٠٠٣٧٧	٢٣٤٧٩٦	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠١	٠/٠٠٥	٠/٠٠٢	٠/٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من ربح الفترة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خصم إصدار	علاوة الإصدار	إحتياطي إجباري	الخصائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-٢٠١٤					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٠٠.٧١٤	٢٠.٣٢٤	٨٨.٠٠٠.٠٣٩
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٤.٦٧٤.٣٩٥)	٤٥٣.٠٣٢
الرصيد كما في ٣٠	-	-	-	٤٥٣.٠٣٢	-
حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٠٠.٧١٤	٢٠.٣٢٤	٨٩.٣٠٣.٧١١
-٢٠١٣					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٠٠.٧١٤	٢٦٦.٨١٢	٨٧.٧٥٦.٨٩٣
الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	٧٧.٠٥٩	٧٧.٠٥٩
الرصيد كما في ٣٠	-	-	-	٧٧.٠٥٩	-
حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٠٠.٧١٤	٢٦٦.٨١٢	٨٧.٨٣٣.٩٥٢

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		ربح الفترة
٧٧,٠٥٩	٥١٩,٨٢٢		التعديلات -
١٧,٨٥٣	١٣,٩٤٧		استهلاكات ممتلكات ومعدات
١,٦٠٥,٩٣٥	١,٦٣٦,٧٤٨	٤	استهلاكات استثمارات عقارية
٣,٠٥٦,١١٧	٢,٧١١,٨٢٨		تكاليف تمويل
(١٨٦,٨٢١)	(٣,٨٠٦)		إيراد عوائد
-	١٧٧,٧٩٣		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			التغيرات في رأس المال العامل -
(٢٤٤,٧١٠)	(١٢٠,٢٣٤)		نقد مقيد التصرف به
(٣,٩٢٠,١٥٣)	(٣,٩٠٤,٦١٩)		ذمم مدينة
(٨١٨,٨٨١)	(٩٠٧,٤٩٣)		أرصدة مدينة أخرى
٢٦٦,٥١٩	(٤٥٩,٩٦٧)		دفعات مقدمة لموردين
٥,١٣٠,٦٤١	٥,٩٩٩,١٦٠		إيرادات غير متحققة
(٢٣١,٢٤٧)	(٣٦٢,٦٨٥)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٣٤٨,٦٤١)	٢٠١,٣٠١		شيكات مؤجلة الدفع
-	٥,٥٦٨		أمانات مستردة للمستأجرين
٤,٤٠٣,٦٧١	٥,٧٣٦,٣		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٠٣)	(١,٦٤٣)		شراء ممتلكات و معدات
(٤٠٢,٦٤٠)	(٢٠٢,٢١٤)		شراء استثمارات عقارية
١٨٦,٨٢١	٣,٨٠٦		عوائد مقبوضة
(٢١٧,٥٢٢)	(٢٠٠,٥١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(١,٩٠٤,٧٦٢)		تسديدات قروض بنكية
(٣٣,٧٨٠)	٦٥,٥٧٦		ذمم جهات ذات علاقة - بالصافي
(٣,٠٥٦,١١٧)	(٢,٧١١,٨٢٨)		فوائد بنكية مدفوعة
(٣,٠٨٩,٨٩٧)	(٤,٥٥١,٠١٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٠٩٦,٢٥٢	٧٥٦,٢٩٨		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٧٦,٩٤٤	١,١٣٩,٦٤٦		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١,٩٧٣,١٩٦	١,٨٩٥,٩٤٤	٨	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قامت الشركة خلال ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة الى ٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٤١.٢٩٨.١٥ دينار. 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 ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 التكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) التغيير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدة التالية:-

المعايير الجديدة:

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 حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢، (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لم يكن لهذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٧). تستثنى هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. لم يكن لهذا التعديل أثر على القوائم المالية. تم تطبيق هذه التعديلات في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤.

(٤) استثمارات عقارية

— ३३१५॥

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ (غير مدققة)

الأصيد كما في ٣٠ جليل ٢٠١٤

يمثل هذا البند جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (تاج لاف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجمع الاستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة المعادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري بتاريخ آب ٢٠١٣ من قبل خبراء عقاريون حيث بلغت قيمتها المعادلة حوالي ١٠.٧٧٦ دينار في حين بلغت كلفتها ٤٥.٥١٩ دينار.

1
2
3

٣ كانون الأول ٢٠١٣ -

عائلة -

صيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
مساكنات
تبعادات

صيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

مستهلak المتراكم -

صيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
تهلاك السنة

تبعادات

صيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

في القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

أرضي* دينار	أصاا ائشائية دينار	أصاا ميكانيك وكهرباء دينار	أصاا خارجية دينار	أثاث ومعدات دينار	المجموع دينار
٢٥٨٢٠٠	٧٨٧٢٦١٦٨	٢٥١٨٨٧٧٤٨	٢٠٥٥١٩٥	٥٠٥٢١٠	١٥٢٠٥٦٨١
-	٢٩١١٦٤	٥٢٩٥٥٠	١٩٦٨٥	١١٢٢٥٨	٩٥٢٦٥٧
٢٥٨٢٠٠	٧٨٧٢٦١٦٨	٢٥١٨٨٧٧٤٨	٢٠٥٥١٩٥	٥٠٥٢١٠	١٥٢٠٥٦٨١
٢٥٨٢٠٠	٧٩٠١٧٢٣٢	٢٥١٨٨٧٢٩٨	٢٠٧٧٤٨٠	٥٩٧٧٢٨	١٥٣٢٢٨٥٩٨
-	١٢٤٤٦٢٤٨	٢٣٢٥٩١٢	١١٠٥١٩	٦٥٧٥٦	٢٩٩٤٨٤٣٩
-	١٥٧٧٢٤٤٢	١٤٢٣٢٣٧	١٤٤٢٤٤١	٨٥٩١٧	٣٢٣١٠٣٧
-	٢٠٢٣٦٩٠	٢٧٧٤٩١٥٣	-	٢٧٧٤٢	٦١٧٦٧٣٤
-	٢٥٨٢٠٠	٧٥٩٩٣٦٤٢	٢٢٨١٩٩٢٠	٤٤٨٧٩٧	١٤٧٠٦١٨٦٤

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(٥) تمويل بنكي

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٪ اعتباراً من شهر تشرين الأول ٢٠١٢ وقد تم تخفيض نسبة الهامش لتصبح ٢٥٪ اعتباراً من شهر نيسان 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 هذا وقد تم خلال شهر نيسان ٢٠١٤ تعديل تاريخ الدفعة الأخيرة لرصيد القرض ليصبح ١٨ كانون الثاني ٢٠٢١.

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	٣٩٣٠.٤٦١
٢٠١٦	٧٨٦٠.٩٢٢
٢٠١٧	٧٨٦٠.٩٢٢
٢٠١٨	٧٨٦٠.٩٢٢
٢٠١٩	٧٨٦٠.٩٢٢
٢٠٢٠	٧٨٦٠.٩٢٢
٢٠٢١	١٩٦٥.٢٣٠

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(٦) ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٤٦,٠٠٤	٥١٦,٨٦٤
١٨١,١٦٠	-
(١١٠,٣٠٠)	(٦٦,٧٩٠)
٥١٦,٨٦٤	٤٥٠,٠٧٤

ضريبة الدخل المؤجلة -

خسائر ضريبة مدورة
مصاريف رأسمالية في قرارات ضريبة الدخل لسنوات سابقة
ضريبة الدخل المستحقة
موجودات ضريبية مؤجلة

تم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الاردني النافذ وبإري الادارة والمستشار الضريبي للشركة فانه لن يترتب على الشركة التزام يفوق المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران 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.د) 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	
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	(٦٦,٧٩٠)	٥١٦,٨٦٤	٤٥٠,٠٧٤

موجودات ضريبية مؤجلة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(٧) نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٦٧٨٦٧١٧ر	٢٩٠٧٠٧٥ر
١٦٥٠٢٢٢ر	٦٨١٥٥٧ر
(٧١٢١٩٩)	(٥٥٩٣٨٢)
٧٧٢٥١٤٠ر	٣٠٢٩٢٥٠ر

نعم مدينة
شيكات برسم التحصيل
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ان الحركة على مخصص البنود المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٥٥٩٣٨٢	٢٧٤١٧٨
١٧٧٧٩٣	٣٧٨٨٦٥
(٢٤٩٧٦)	(٩٣٦٦١)
٧١٢١٩٩	٥٥٩٣٨٢

الرصيد في اول كانون الثاني
اضافات
ديون معدومة

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٩٣٧٥٣٩ر	٢٠٦١٠٠٧ر
(١٠٤١٥٩٥)	(٩٢١٣٦١)
١٨٩٥٩٤٤ر	١١٣٩٦٤٦ر

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

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

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(٩) 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.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٢٠	-
٨٤٩	٨٤٩
٢٠٦٩	٨٤٩
٢٢٧٧٢	٨٧١٢٨
٢٢٧٧٢	٨٧١٢٨

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

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
بنك الخير

فيما يلي ملخص منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٠.٠٠٠	٦٦.٠٠٠

رواتب ومكافآت

(١٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة 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.

ان معيار رقم (١٥) يستبدل:

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

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

(١١) أرقام المقارنة

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