

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار 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 وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

إلى: **إبراهيم كمر**

محاسب خبير رقم ٥٩٢
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ نيسان ٢٠١٠

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
٢٦٦٢٩	٣٤١٦٢		الموجودات غير المتداولة -
٥٥١٩٥٤٥	٥٥١٩٥٤٥		ممتلكات ومعدات
٨١٠١٩٠٩٠	٨٦٢٦٧٤٣٩	٣	استثمارات عقارية
			مشروع تحت التنفيذ
٨٦٥٦٥٢٦٤	٩١٨٢١٤٤٦		
٦٠١٠٦٧٨٢	٦٠٥٦٢٦٤		الموجودات المتداولة -
١٤٢٩	١٤٢٩	٧	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٧٢٩٤٣	٢٠٤١٦٩٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
			نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٢٨١١٥٤	٨٠٩٩٣٩٠		
٩٢٨٤٦٤١٨	٩٩٩٢٠٥٣٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٥٥١٧٠٨٥٩	٦٠٠٠٠٠٠٠	٤	حق ملكية حملة الأسهم -
٤٢٠٠٧١٤	٤٢٠٠٧١٤		رأس المال المدفوع
٢٦٦٨١٢	٢٦٦٨١٢	٤	علاوة الإصدار
٥٧٨١٦٠	٤٣٤١٣٣		احتياطي إجباري
			أرباح مدورة
٦٠٢١٦٥٤٥	٦٤٩٠١٦٥٩		صافي حقوق الملكية
-	٤٧٥٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة -
			شيكات مؤجلة الدفع
٢٨٥٧٨٩١٧	٢٩٣٧٢٠٢٠	٥	المطلوبات المتداولة -
-	٨٥٥٠٠		تمويل بنكي قصير الأجل
٣٩٤٧٢٦٩	٥٠٨٠٣٢٢		شيكات مؤجلة الدفع
١٠٣٦٨٧	٦٠٣٥	٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
			مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٣٢٦٢٩٨٧٣	٣٤٥٤٣٨٧٧		
٣٢٦٢٩٨٧٣	٣٥٠١٨٨٧٧		مجموع المطلوبات
٩٢٨٤٦٤١٨	٩٩٩٢٠٥٣٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
غير مدققة		
١٢٦	-	إيرادات عوائد
٨٤٩	-	إيرادات أخرى
(٦٣٣٦٧)	(١٤٤٠٢٧)	مصاريف إدارية
(٦٢٣٩٢)	(١٤٤٠٢٧)	خسارة الفترة
دينار/ فلس	دينار/ فلس	
(____/٠٠١)	(____/٠٠٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
غير مدققة	

(٦٢,٣٩٢) (١٤٤,٠٢٧)

خسارة الفترة

بضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى

(٦٦٦) -

التغير المتراكم في القيمة العادلة

(٦٣,٠٥٨) (١٤٤,٠٢٧)

الخسارة والدخل الشامل للفترة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

رأس المال	احتياطي	التغير	أرباح مدورة	المجموع
المدفوع	علاوة الإصدار	اجباري	القيمة العادلة	(خسائر متراكمة)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠	٥٥٠١٧٠٠٨٥٩	٤٢٠٠٠٧١٤	٢٦٦٠٨١٢	-
٥٧٨٠١٦٠	٦٠٢١٦٠٥٤٥			
الزيادة في رأس المال	٤٨٢٩١٤١	-	-	-
الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١٤٤٠٢٧)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)	٦٠٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٧١٤	٢٦٦٠٨١٢	٤٣٤٠١٢٣
٦٤٩٠١٦٥٩				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٧١٤	٢٦٦٠٨١٢	٩١٧٠٧٢٣
٤٥٣٨٥٩١٥				
الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٦٢٣٩٢)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٧١٤	٢٦٦٠٨١٢	٨٥٥٠٣٣١
٤٥٣٢٢٠٨٥٧				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
غير مدققة		

أنشطة ما قبل التشغيل

خسارة الفترة	(١٤٤٠.٢٧)	(٦٢٣٩٢)
تعديلات -		
استهلاكات	١٣٢٠	٧٨٢
ربح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	-	(٨٤٩)
تغيرات رأس المال العامل -		
نم وأرصدة مدينة أخرى	٥٠.١٨	٢٠٦٤٥٥
نم وأرصدة دائنة أخرى	١٠٣٣.٥٣	٢٢٣١٧٥١
شيكات مؤجلة الدفع	٥٦٠.٥٠٠	-
صافي التدفق النقدي من أنشطة ما قبل التشغيل	١٦٠١.٣٦٤	٢٣٧٥٧٤٧

الأنشطة الاستثمارية

بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	-	١٠٣٦
شراء ممتلكات ومعدات	(٨٨٥٣)	(١٧٤٩)
دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ	(٥٢٤٨٣٤٩)	(٥٢٣٢٧٠١)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥٢٥٧٢٠٢)	(٥٢٣٣٣١٤)

الأنشطة التمويلية

راس المال المدفوع	٤٨٢٩١٤١	-
نم جهات ذات علاقة بالصافي	(٩٧٦٥٢)	٢٦٤٨٧٩
تمويل بنكي قصير الأجل	٧٩٣١٠٣	٢٧٠٦٤٣٢
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٥٥٢٤٥٩٢	٢٩٧١٣١١
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	١٨٦٨٧٥٤	١١٣٧٤٤
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	١٧٢٩٤٣	٢٧٠٤٨
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار	٢٠٤١٦٩٧	١٤٠٧٩٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٨٣، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال خلال الأعوام ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار والمدفوع ٥٥.٨٥٩.١٧٠ دينار.

قامت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٠ بتغطية الأسهم غير المكتتب بها في رأس مال الشركة المصرح به وغير المدفوع والبالغ ٤١.٨٢٩.١٤١ سهم على أساس القيمة الاسمية للسهم دينار واحد ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

لم تبدأ الشركة بممارسة أية نشاطات تشغيلية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٣) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المصاريف التي دفعتها الشركة من أجل إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في منطقة عبود، هذا وتقدر التكلفة المتبقية لإنجاز المشروع بمبلغ ٩٨٩.٧٧٢.٤٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠.

(٤) رأس المال المدفوع

رأس المال المدفوع-

يبلغ رأس المال المصرح به ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار / سهم والمكتتب به والمدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار / سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ مقابل ٥٥.١٧٠.٨٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي -

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

(٥) تمويل بنكي قصير الأجل

بنك الإتحاد-

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على تمويل بنكي قصير الأجل من بنك الإتحاد بمبلغ ٧.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقابل رهن ثلاث قطع أراضي في منطقة عبودن. تم زيادة التمويل البنكي عدة مرات خلال عام ٢٠٠٨ بمبلغ إجمالي ١٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار بمعدل تكلفة تمويل بنكية ٩٠٪ ورسوم إدارية ١٪. قامت الشركة بتسديد مبلغ ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار خلال الفترة اللاحقة وذلك من حصيلة زيادة رأس المال على أن يتم سداد المبلغ المتبقي من حصيلة قرض التجمع البنكي. كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض تجسيري بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار بمعدل تكلفة تمويل ٩٠٪ ورسوم إدارية ١٪.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع إتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار. تم منح التمويل مقابل رهن أرض مشروع التجمع التجاري في عبودن بمعدل سعر الاقراض لمدة ثلاثة أشهر للبنوك المشاركة في قرض التجمع البنكي مضاف إليها هامش بنسبة ٢٠٪ سنوياً.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل الوقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي لوجود رصيد خسائر سابقة مثبتة للشركة لدى ضريبة الدخل بمقدار ١٥٠.٠٠٠ دينار.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٨ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لذلك العام حتى تاريخ القوائم المالية.

قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولكنها لم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ آذار	٣١ كانون الأول
٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة

بنود قائمة المركز المالي المرحلية:
نم داتنة:

٦٠٣٥	١٠٣٦٨٧
------	--------

المطلوب الى شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

نم مدينة:

١٤٢٩	١٤٢٩
------	------

المطلوب من شركة التجمعات لخدمات التغذية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار
٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة

بنود قائمة الدخل المرحلية:

٥٠٠٠	٥٠٠٠
------	------

مصاريف محملة من شركة التجمعات الإستثمارية
المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار
٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة

١٢٠٠٠	١٢٠٠٠
-------	-------

رواتب ومكافآت