

الإشارة: MRC018-10-017
التاريخ: 2017/10/31

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان-الأردن

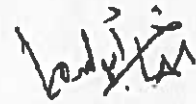
تحية طيبة وبعد،،

الموضوع : البيانات المالية للربع الثالث.

نرفق لكم طية نسخة من البيانات المالية للربع الثالث كما في 2017/09/30، للشركة
النموذجية للمطاعم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير المالي التنفيذي


هاني أبو نيدة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 5243
رقم الملف: 3127
الجهة المختصة: 2/2016/11

الشركة
النموذجية
للمطاعم م.م.



Model
Restaurants
Company

نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين.
- مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين.





مجموعة التوزيع للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٧

مجموعة التمنجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
المحتويات

صفحة	
٤-٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٥	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المنققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المنققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المنققة)
٨	قائمة التكاليف النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المنققة)
١٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المنققة)

RSM**RSM Jordan**

Amman 69 Queen Rania St

P O BOX 963699

Amman 11196 Jordan

T +962 6 5677001

F +962 6 5677706

www.rsm.jo

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى المادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة
مجموعة النمنجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - للمملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة النمنجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقائمة الدخل للشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مجلس إدارة المجموعة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التي يؤديها المنطق المستقل للمنشأة، تقتصر إجراءات المراجعة على الاستقلال من المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تطيلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو وارد في إيضاح رقم (٢) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية لشركة أسيا للمطاعم السليحية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، ولذلك فإن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة لا تتضمن القوائم المالية للشركة. حيث يعتبر مجلس إدارة المجموعة الحالي أن القرار الصادر عن مجلس الإدارة السابقة بتوحيد القوائم المالية لشركة أسيا للمطاعم المباحية منذ تاريخ الاستحواذ في ١٤ تموز ٢٠١١ غير صحيح ولا يوجد أي سيطرة على الشركة من قبل المجموعة. إن المجموعة ليس لديها أي اطلاع على سجلاتها المحاسبية وليس لها أي معلومات عن الأهمية النسبية للقوائم المالية للشركة وتأثيرها على القوائم المالية المرحلية المختصرة المرحلة للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، ونظراً لعدم توفر معلومات كافية لم تمكن من الحصول على أدلة كافية وملانة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

لم يتم تزويدنا بتأييد أو تصوية أصولية لبعض بنود أرصدة مدينة أخرى، وبالبالغة قيمتها ٢٣٧ ٧٨٥ دينار، ونظراً لعدم وجود تلييد وتصوية أصولية لهذه الحسابات لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملانة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT TAX CONSULTING

MEMBERSHIP IN THE RSM NETWORK
RSM JORDAN IS A MEMBER OF THE RSM NETWORK, A GLOBAL NETWORK OF INDEPENDENT MEMBER FIRMS, EACH OF WHICH IS A SEPARATE LEGAL ENTITY, THAT ARE ALL AFFILIATED WITH THE RSM GROUP OF COMPANIES. RSM JORDAN IS NOT A MEMBER OF THE RSM GROUP OF COMPANIES. RSM JORDAN IS A MEMBER OF THE RSM NETWORK, A GLOBAL NETWORK OF INDEPENDENT MEMBER FIRMS, EACH OF WHICH IS A SEPARATE LEGAL ENTITY, THAT ARE ALL AFFILIATED WITH THE RSM GROUP OF COMPANIES. RSM JORDAN IS NOT A MEMBER OF THE RSM GROUP OF COMPANIES.

European
Business
Awards

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
مدققة			
٤ ١٤٢ ٢٧٦	٣ ٩٢١ ٥٧٥		موجودات غير متداولة
٥٥٣ ٤٧٦	٥٢٣ ٩١٥		ممتلكات ومعدات
٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٠٠٠	٣	موجودات غير ملموسة
٦٦٢ ٦١٨	٣٢٤ ٦٠٦		استثمارات عقارية
٢٢ ٤٦٤	٤١ ٩٦٠		إيجار مدفوع مقدماً يستحق لأكثر من سنة
١١ ٧٣٤ ٤١٧	٤ ٨١٢ ٠٥٦		مشاريع تحت التنفيذ
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٧٩ ٧٠٧	١ ٤٧٠ ٩٦٢		موجودات متداولة
٢٨١ ٥٤٩	٥٠٥ ٠٠٥		أرصدة مدينة أخرى
١ ١٠١ ٠٧٩	٨٥٠ ٤٤٥		إيجار مدفوع مقدماً يستحق خلال السنة
٧١ ٩٠٨	٢٩ ٥٣٩		مخزون
٣٦ ١٨٦	١٠٢ ١٠٢		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢ ٣٧٠ ٤٢٩	٢ ٩٥٨ ٠٥٣		النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٤ ١٠٤ ٨٤٦	٧ ٧٧٠ ١٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
		٤	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠		حقوق الملكية
١٥٩ ١١٩	١٥٩ ١١٩		رأس المال
(٢٤ ٠٦١ ٤٦٣)	(٨ ٨٣٣ ٣٩٢)		احتياطي إجباري
١ ٠٩٧ ٦٥٦	(٣ ٦٧٤ ٢٧٣)		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١ ١٢٩ ٠٧٩	٧٥٧ ٢٨٩		مطلوبات غير متداولة
٣ ١٨٢ ٣٠٠	٢ ٧٣٠ ٤٨٥		قروض تستحق لأكثر من سنة
٨٦٩ ٤٠١	٥٧ ٨٧٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة
٥ ١٨٠ ٧٨٠	٣ ٥٤٥ ٦٤٤		شيكات لأجل تستحق لأكثر من سنة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١ ٠٧٨ ٠٧٩	١ ٠١٤ ٠٠٠		مطلوبات متداولة
١ ٣٧٣ ٥٥٣	١ ٣٤٠ ٠٦٧		قروض تستحق خلال السنة
٥٨١ ٢٧٧	٠٠٠		أرصدة دائنة أخرى
٦١٥ ٦٠٥	١ ٦١٨ ٧٨٢		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
٢ ١٦٩ ٠٩٩	١ ٨٨٩ ١٠٢		ذمم دائنة
٢ ٠٠٨ ٧٩٧	٢ ٠٣٦ ٧٨٧		شيكات لأجل تستحق خلال السنة
٧ ٨٢٦ ٤١٠	٧ ٨٩٨ ٧٣٨		بنوك دائنة
١٣ ٠٠٧ ١٩٠	١١ ٤٤٤ ٣٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤ ١٠٤ ٨٤٦	٧ ٧٧٠ ١٠٩		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة النماذج المطاع
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلة المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المنقطة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	المبيعات كلفة الطعام والشراب والتنظيف والألعاب كلفة تشغيلية رسوم عمولة امتياز محمل الخصارة مصاريف تسويق مصاريف إدارية خصائر بيع أراضي إيرادات ومصاريف أخرى مصاريف تمويل الخصارة والدخل الشامل للفترة
٢٠١٦/١٩١٣.	٢٠١٧/١٩١٣.	٢٠١٦/١٩١٣.	٢٠١٧/١٩١٣.		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٧٨٨ ٦٣٠	٤٧٠٧ ٧٧٥	٢١٣٩ ٧٧٨	١٦٣٠ ٠٦٥		
(٢٠٢٨ ٦٢٦)	(١٩٢٠ ٧١٩)	(٨٨٠ ٨٥١)	(٦٥٠ ٥٨٠)		
(٣٤٦٦ ٥٨١)	(٣٤٠٢ ٢٥٧)	(١٢٦٥ ٩٥٥)	(١١٦٣ ١٥٩)		
(٣٠٤ ٥٠١)	(٢٦٤ ٣٤٢)	(١٤٤ ٧٠٠)	(٧٩ ٥٩٠)		
(١٠١١ ٠٧٨)	(٨٧٩ ٥٤٣)	(١٥١ ٧٢٨)	(٢٦٣ ٢٦٤)		
(٢٧٨ ٦٦٢)	(١٧٢ ٦٠٩)	(٨١ ٥٣٥)	(٣٦ ٩٨٢)		
(٥٤٢ ٦٤٦)	(٧٨٨ ٦٨٣)	(١٨٧ ٨٣٥)	(٣٧٧ ٢٨٣)		
...	(٢٧٦٩ ١٠٠)	...	...	٣	
١٨ ٧٣٨	١٤	٥٨ ٢٦٩	(١٠٠)		
(٤٤١ ٥٨٠)	(١٦٢ ٠٠٨)	(١٦٠ ٠١٩)	(٤٦ ٧٦٧)		
(٢ ٢٥٥ ٢٢٨)	(٤ ٧٧١ ٩٢٩)	(٥٢٢ ٨٣٨)	(٧٢٤ ٤٩٦)		
للتسعة أشهر المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	لثلاثة أشهر المنتهية في	لثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٦/١٩١٣.	٢٠١٧/١٩١٣.	٢٠١٦/١٩١٣.	٢٠١٧/١٩١٣.		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٠٠,٠٩٠,٠٢	٠٠,٣٦	٠٠,٢٠٩	٠,١		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المصنفة) وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

رأس المال دينار	احتياطي إجباري دينار	خسائر متراكمة دينار	المجموع دينار
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٩.١١٩	(٢٠.٩٨٤.٢٤٢)	٤.١٧٤.٨٧٧
...	...	(٢.٢٥٥.٢٢٨)	(٢.٢٥٥.٢٢٨)
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٩.١١٩	(٢٣.٢٣٩.٤٧٠)	١.٩١٩.٦٤٩
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٩.١١٩	(٢٤.٠٦١.٤٦٣)	١.٩٧.٦٥٦
(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	...	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	...
...	...	(٤.٧٧١.٩٢٩)	(٤.٧٧١.٩٢٩)
٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٩.١١٩	(٨.٨٣٣.٣٩٢)	(٣.٦٧٤.٢٧٣)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الخسارة والدخل الشامل للفترة
٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٦
إطفاء خسائر
الخسارة والدخل الشامل للفترة
٣٠ أيلول ٢٠١٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

لنمطة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٧ دينار	
(٢ ٢٥٥ ٢٢٨)	(٤ ٧٧١ ٩٢٩)	الأنشطة التشغيلية
٤٠٥ ٠٠٨	٤١٩ ٥٧٢	الخسارة والنخل الشامل للفترة
٤٤١ ٥٨٠	١٦٢ ٠٠٨	تغيرات
(١١ ٨٧٠)	...	استهلاكات وإطفاءات
٢٧ ٨٦٥	١١٤ ٥٥٦	مصاريف تمويل
(٩٦ ٣١٠)	(٥٩١ ٢٥٥)	أرباح بيع استثمارات عقارية
٣٤ ٥١٧	٤٢ ٣٦٩	التغير في الموجودات والمطلوبات
(٣٧٩ ٠٢٦)	٢٥٠ ٦٣٤	إيجارات فروع مدفوعة مقدماً
١١ ٦٠٠	...	أرصدة مدينة لأخرى
١٤٨ ٩٤٤	(٣٣ ٤٨٦)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤٢ ٣٠٢)	١ ٠٠٣ ١٧٧	مخزون
(١ ٧١٥ ٢٢٢)	(٣ ٤٠٤ ٣٥٤)	شيكات برسم التحصيل
(٣٣ ٧١٠)	(١٦٩ ٣١٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٥٠)	...	ذمم دائنة
٢ ٤٥٣ ٦٣٠	٦ ٣٥٣ ٥٨٣	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
...	(١٩ ٤٩٦)	الأنشطة الاستثمارية
٣ ٤١٩ ١٧٠	٦ ١٦٤ ٧٧٧	شراء ممتلكات ومعدات
٤٣٤ ٨٤٥	(١ ٠٩١ ٥٢٨)	موجودات غير ملموسة
(٥٢٤ ٠٥٣)	(٤٣٥ ٨٦٩)	استثمارات عقارية
(٧ ٣٦٨)	٢٧ ٩٩٠	مشاريع تحت التنفيذ
(٩٠٤ ٧٧١)	(١ ٠٣٣ ٠٩٢)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٤٤١ ٥٨٠)	(١٦٢ ٠٠٨)	الأنشطة التمويلية
(١ ٤٤٢ ٩٢٧)	(٢ ٦٩٤ ٥٠٧)	شيكات آجلة الدفع
٢٦١ ٠٢١	٦٥ ٩١٦	قروض
٣٤٦ ٥٨٦	٣٦ ١٨٦	بنوك دائنة
٦٠٧ ٦٠٧	١٠٢ ١٠٢	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
		مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

(١) عام

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٠٧، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٩)، برأس مال ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. إن مركز التسجيل هو المملكة الأردنية الهاشمية. تتمثل أهم غايات الشركة في إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها وتقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة. قررت الهيئة غير العادية بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ تخفيض رأس المال من ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة وتم استكمال الإجراءات لدى الجهات الرسمية.

قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٧ الموافقة على زيادة رأس المال من ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار / سهم إلى ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار / سهم، وتفويض مجلس الإدارة تفويضاً مطلقاً بالمسير بإجراءات زيادة رأس المال وذلك بتخصيص الزيادة البالغة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار / سهم بالقيمة الاسمية البالغة دينار / سهم وتوزيعها على النحو التالي:

أ. تخصيص جزء من الزيادة برسلة جزء أو أقل من الذمة الدائنة لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عامر خضر جميل الكوثر والمتكونة أصلاً من إيداعات وحالات نقدية.

ب. تخصيص جزء من الزيادة لشريك أو شركاء استراتيجيين يحدد مجلس الإدارة لاحقاً.

ج. تفويض مجلس الإدارة تفويضاً مطلقاً بتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي حسب ما ورد في البند الأول أعلاه.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٧.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): الدفع على أساس الأسهم: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): عقود التأمين.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧): التدفقات النقدية: تقييم للتغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): عقود الإيجار

تتوقع إدارة المجموعة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥)، (١٦)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥) في القوائم المالية الموحدة للمجموعة خلال الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩، علماً بأنه قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ والاكتصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة وعقود الإيجار، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة

**مجموعة النموذجية للمطاعم
للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)**

أسم توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير السيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة في حقوق ملكية الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية %	رأس المال	
خدمات مطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار أردني	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية *
تطوير مشاريع	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني	الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع **
خدمات مطاعم	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني	شركة آسيا للمطاعم السياحية ***
إدارة مطاعم	١٠٠%	٥٠ ٠٠٠ درهم إماراتي	شركة موندل جورديان م.د.م.س ****
خدمات مطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠ دينار أردني	الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم *****

*** الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية**

تأسست الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وسجلت كشركة محدودة للمسؤولية لدى وزارة للصناعة والتجارة بتاريخ ٩ أيار ١٩٩٩ تحت الرقم (٥٦٩٥) برأس مال مقداره ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة إنشاء المطاعم السياحية وتقديم خدمات للمطاعم وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها والاستيراد والتصدير والاستراحات السياحية.

**** الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع**

تأسست الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (١٧٦٨٥) برأس مال مصرح به ٣٠ ٠٠٠ دينار، والمنفوع منه ١٥ ٠٠٠ دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة إنشاء المطاعم السياحية وتقديم خدمات للمطاعم وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها والاستيراد والاستراحات للمطاعم.

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المفققة)

*** شركة آسيا للمطاعم السياحية

تأسست شركة آسيا للمطاعم السياحية بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٢١٠٣) برأس مال مصرح به ٣٠.٠٠٠ دينار، والمنفوع منه ١٥.٠٠٠ دينار، وهي مسجلة باسم اثنين من أعضاء مجلس الإدارة السابقين هيثم الدحلة، معتمس عيانية علماً بأن المجموعة تحتفظ بإقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة السابقين تفيد بأن ملكية الشركة تعود بالكامل للمجموعة.

تتمثل أهم غايات الشركة في استراحة سياحية وإستيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة وإدارة المطاعم السياحية واستثمارات سياحية.

تحتفظ مجلس الإدارة الحالي على القوائم المالية التي تم ترحيدها والمتضمنة للقوائم المالية التي تخص دفعات مقدمة على حساب استثمارات جمال أحمد صالح عبد الحميد وللبالغ رصيدها ٢.٦٩٢.٠٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١١ تم منح السيد جمال أحمد صالح عبد الحميد إبراء لمة شامل مطلقاً من قبل الشركة للنموذجية للمطاعم لصالح النمة المنبئة المترتبة عليه (حساب دفعات مقدمة لشراء استثمارات، جمال أحمد صالح عبد الحميد) وذلك من قبل المفوضين بالتوقيع عن الشركة للنموذجية للمطاعم وهم كل من رئيس مجلس الإدارة السابق، وعضو مجلس الإدارة السابق، والمدير العام لسابق بسبب قبول السيد جمال أحمد صالح عبد الحميد بتوقيع سند تنازل عن جميع حصصه في رأس مال الشركة المستقلة للمشاريع الغذائية والوكالات والبالغة ٦٨٦.٠٠٠ حصه بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١١ لصالح شركة آسيا للمطاعم السياحية.

بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١١ قام رئيس مجلس الإدارة السابق وعضو مجلس الإدارة السابق بالتنازل بموجب سند تنازل بيع حصص موقع من قبل كل منهما على حدا يفيد بالتنازل عن كامل حصص كل منهما في شركة آسيا للمطاعم السياحية المسجلة تحت الرقم (٢٢١٠٣). لصالح الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وبالتالي لم يتم إثبات التنازل لدى الجهات المختصة وفقاً للقوانين المعمول بها. وبالتالي لا يضمن أي حقوق للشركة للنموذجية للمطاعم التي لها النمة المالية وكذلك لم يتم إثبات حقوقها بالشركة الأردنية للأغذية الأمريكية علماً بأن المجموعة قد اعترفت بخسائر تكني بقيمة ٢٨٦.٩٨٠ دينار نتيجة الأحداث المذكورة أعلاه وحسب للقوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

**** شركة موديل جورديان م.د.م.س

تأسست شركة موديل جورديان م.د.م.س بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٥ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى مركز دبي للسلع تحت الرقم (٣٣٨٨٨) برأس مال مصرح به ومنفوع ٥٠.٠٠٠ درهم، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة إدارة المطاعم.

***** الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم

تأسست الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٢ وسجلت كشركة محدودة مسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٠٥٢٦) برأس مال مصرح به ومنفوع ١.٠٠٠ دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية.

من أهم غايات الشركة في الوكالات التجارية وتقديم خدمات للمطاعم.

مجموعة النمذجة للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المنقحة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإصاحاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة للقيام 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 وحوامل 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.

٣) استثمارات عقارية

٣٠ أيلول
٢٠١٧
دينار
٦ ٣٥٣ ٥٨٣
٨٥ ٢٥٩
(٣ ٦٦٩ ٧٤٢)
(٢ ٧٦٩ ١٠٠)
٠٠٠

كلفة الأرض
تعديلات
بيع استثمارات عقارية
خسائر بيع أراضي

٤) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمنفوع به ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم.

احتياطي إيجاري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

خسائر متراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ ما قيمته ٣٩٢ ٨٣٣ دينار، وقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٦٨٥ ٩٤٠ دينار مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الاستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية، والشركة النمذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع، وشركة موديل جورديان م.د.م.س رأس مال هذه الشركات، ووفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب إذا بلغت خسائر الشركة المحدودة المسؤولية ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعمدة، على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين. ليس هنالك شك من وجهة نظر إدارة المجموعة على مقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وبناء على استمرار المساهمين في تقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ تخفيض رأس المال بمبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من خلال إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وقد استكملت إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢ نيسان ٢٠١٧ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٧.

مجموعة التمنجية للمطاعم
المساهمة العالمة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المطلقة)

(٥) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار	دينار
٣٠١٧١٩	٣٠١٧١٩

لضاميا

طلابت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مجموعة التمنجية للمطاعم بضريبة دخل مقدارها (٤٨٤ ٢٢٢٣) دينار عن السنة ٢٠٠٨ وذلك عن ربح صافي من بيع قطعي أرض في دبي بمبلغ (٨ ٧٢٠ ٠٤١) دينار كما هو معلن في حسابات المجموعة المذكورة حيث قامت إدارة المجموعة برفع دعوى رقم (٢٠١٣/١٤٧٠) باسم مجموعة التمنجية للمطاعم وموضوعها منع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من المطالبة بالمبلغ المذكور، بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٣ أصدرت محكمة البداية الضريبية قرارها حيث قررت بموجبه رد الدعوى شكلاً لتقديمها بعد مرور يوم واحد على تاريخ تقديمها وقد صادقت على هذا القرار محكمة الاستئناف الضريبية بقرارها رقم (٢٠١٤/٦٢) بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٤ وقد تم تأييد هذا القرار من محكمة التمييز بقرارها رقم (٢٠١٤/٢١٢١) بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٤.

وبناء عليه كان يتوجب على المجموعة بدفع المبلغ المذكور بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٤ مع غرامة نسبة ٤ بالآلف عن تأخير كل أسبوع بالدفع مع السداد التام، مشيرين إلى أنه لم يتم إدارة المجموعة بعمل تسوية أو استدراك أي مخصص مقابل هذا الالتزام.

تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المجموعة بمبلغ ٢ ٧٠٣ ٢١٢ دينار، وذلك عن ضريبة دخل بقيمة ٢ ١٨٠ ٠١٠ دينار، بالإضافة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٥٢٣ ٢٠٢ دينار، نتيجة بيع استثمارات عقارية في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة، بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ تم تسجيل دعوة تحت الرقم (٢٠١٣/ ١٤٦٩) لدى محكمة البداية الضريبية باسم الشركة التمنجية الاستثمارية المحدودة المسؤولة وموضوعها منع هيئة الاعتراض في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مطالبة الشركة بدفع ضريبة دخل مبلغ ٢ ١٨٠ ٠١٠ دينار بالإضافة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٥٢٣ ٢٠٢ دينار عن سنة ٢٠٠٨ بزعم أن الشركة حققت ربحاً من عملية بيع قطعي أرض دبي بمبلغ (٨ ٧٢٠ ٠٤١) دينار قامت المجموعة بالاعتراض على القرار بتسجيل دعوى دعوة تحت الرقم (٢٠١٣/ ١٤٦٩) لدى محكمة البداية الضريبية وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية برد الدعوى شكلاً لتقديمها خارج المدة القلوية.

وقد صادقت على القرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٤ وتم تأييد القرار من محكمة التمييز بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٤ وبالتالي أصبحت الضريبة والغرامات المترتبة عليها واجبة الدفع بهذا التاريخ، تم الطلب من محكمة البداية الضريبية إدخال الشركة التمنجية للمطاعم بضمها لدعوى رقم (٢٠١٣/١٤٦٩) المتعلقة بالشركة الاستثمارية التي لا تزال منظورة لدى المحكمة وذلك من أجل إعادة بحث موضوع الشركة مرة أخرى كون موضوع الدعوتين واحد وهو بيع قطعي الأرض في دبي والتي لم تتم حيث صدر قرار من محكمة البداية الضريبية برد الطلب وقد تم تأييد ذلك من محكمة الاستئناف الضريبية حيث تم تمييز هذا القرار لدى محكمة التمييز ولا تزال الدعوى لدى المحكمة المذكورة وتأمل إدارة المجموعة والمستشار القانون أن يصدر قرار من محكمة التمييز لصالح المجموعة التمنجية للمطاعم وذلك بإدخالها في الدعوى رقم ٢٠١٣/١٤٦٩، وبهذه الحالة تكون إدارة المجموعة قد توافقت القرار القطعي الصادر بحقها.

بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠١٧ أصدرت محكمة البداية الضريبية قرارها رقم ٢٠١٣/١٤٦٩ قررت بموجبه إلغاء القرار المطعون فيه وهو قرار هيئة الاعتراض وإشعاره المتعلق بالسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة دخل وضريبة مضافة بواقع ٢ ٧٠٣ ٢١٤ دينار وإعادة الملف إلى منلق في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغايات المثابرة على التنفيذ وفقاً لقرار التقدير الأولي ما لم يتم الجهة المدعية (المجموعة) بتقديم إقرار ضريبي (كشف تقدير ذاتي) لسنة ٢٠٠٨.

٦) إدارة رأس المال (استمرارية المجموعة)

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس أنها منشأة مستمرة. نلت الانتباه إلى أن هناك أحداث وظروف تمكسها مؤشرات مالية مرتبطة في إمكانية المجموعة مواجهة التزاماتها تلقي بتكهنات سلبية حول افتراض أن المجموعة مستمرة، فقد تجاوزت متطلبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٦٨٥ ٩٤٠ دينار، بالإضافة إلى حقيقة أن المجموعة قد تكبدت خسائر باستمرار منذ سنة ٢٠٠٨، مما يدل على أن المجموعة تواجه مشكلة في السيولة.

ليس هناك شك من وجهة نظر إدارة المجموعة على مقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وبناءً على استمرار المساهمين في تقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والفترة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

وبهذا الصدد قامت إدارة المجموعة بإعداد خطة جديدة لمواجهة خطر عدم القدرة على الاستمرار:

وللبحث عن مدير عام جديد صاحب خبرة كبيرة في نفس المجال من أجل وضع الخطط المناسبة ووضع الخطط التشغيلية الصحيحة والتهوض بالعمل بالصورة الصحيحة التي تتوافق مع رؤية مجلس الإدارة.

وضع خطة تكلفات نقدية متوقعة لغاية ثلاث سنوات يتم من خلالها تحقيق وفر بالسيولة ومواجهة الالتزامات المترتبة على المجموعة ووضع خطة لفتح فروع جديدة تقوم بزيادة المبيعات وتحقيق أرباح.

إعادة دراسة جميع الفروع وتحديد المشاكل الخاصة بكل فرع وتحديد الفروع التي سوف يتم إغلاقها والفروع التي يجب إعادة ترميمها.

دراسة جميع كلف الإنتاج لكل منتج على حدى من أجل إعادة تسير جميع المنتجات للمباعة بما يتفق مع الرؤيا الجديدة للإدارة بتحقيق هامش ربح.

دراسة قائمة الأرباح والخسائر الخاصة لكل فرع والعمل على وضع خطط تقوم بتخفيض الكلف التشغيلية والكلف الخاصة بالطعام والتي من شأنها أن تبين الوضع الحقيقي لكل مطعم.

٧) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المنققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وكلاً من قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التكاليف النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المنققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المنققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسائر الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٦.