

الرقم: MRC063/07/012

التاريخ: 26/07/2012

للمنصاح
- امراء
- السيد عبد الكريم
- الانه
- ١٢

الساده /هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

عملا باحكام الماده 169 والماده 171 من قانون الشركات وتعديلاته رقم 22 لسنة 1997 يتشرف السيد رئيس مجلس الادارة بدعوتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي المنوي عقده يوم الأربعاء الموافق 2012/08/15 في تمام الساعة الحادية عشر صباحا في فندق كواليتي سويتس الكائن في عمان وفي حال عدم الحضور يرجى تفويض من ينوب حسب الأصول .

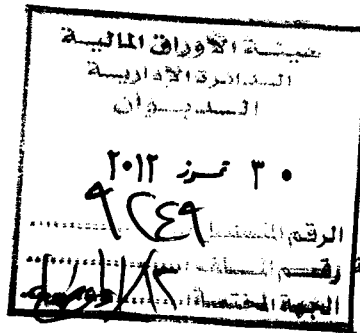
جدول اعمال اجتماع الهيئة العامة العادي لعام 2011

1. قراءة وقائع الاجتماع العادي السابق للهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2012/04/26 .
2. تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في تاريخ 2011/12/31 والخطة المستقبلية لعام 2012 .
3. سماع ومناقشة تقرير مدقي الحسابات للسنة المالية المنتهية في تاريخ 2011/12/31 .
4. مناقشة البيانات المالية الموحدة للشركة وميزانيتها العامة للسنة المالية المنتهية في 2011/12/31 والمصادقة عليها .
5. انتخاب مدقي حسابات الشركة للعام 2012 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم .
6. إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2011/12/31 .
7. اي امور اخرى تقترح الهيئة العامة ادراجها في جدول الاعمال ويدخل في نطاق اعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة على ان يقترن ادراج هذا الاقتراح في جدول الاعمال بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (10%) من الاسهم الممثلة في الاجتماع.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

رئيس مجلس الادارة

هيثم خالد الدحل



-نسخة بورصة عمان

-نسخة مركز ايداع الاوراق المالية

الشركة القومية للمطاعم والمطابخ العامة المحدودة

الدائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

لقد حققنا القوائم المالية المعتمدة للشركة النرويجية للطعام المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالنمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم المعلومات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة حافطة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظم الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناجمة عن احتيال أو عن خطأ.

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

وتتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. وتتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومقبولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

إرنست ويونغ

أساس الرأي المتحفظ

قامت المجموعة بإجراء اختبار قسري الشهرة الناتجة عن تملك الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية حسب متطلبات معايير التقارير المالية الدولية والبالغ رصيدها ٦٩٦٢٢٦٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. لم يتمكن من التأكد من معدل الخصم المستخدم لاحتساب القيمة قيد الاستخدام لوحدة توليد النقد لغايات تحديد مخصص قسري الشهرة إن وجد وبالتالي لم يتمكن من تحديد أثر هذا القسري. إن وجد، على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

كما هو مبين في إيضاح (٧) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة، فقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٨ ببيع قطعتي أرض في دبي للشركة الخليجية للاستثمارات العامة بمبلغ ١٩٢١٧٩٠ دينار، قرر مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١٠ تعديل بعض بنود اتفاقية البيع المبرمة بينها أعلاه ليصبح سعر البيع ١٢٤٦٥٩١٥ دينار يتم تسديده على مدى أربع سنوات ببرنامج تسديد محدد والذي يتضمن قيمة حالية للذمة بمبلغ ١١٠٥٧٧٤٩ دينار وقوائد تسوية غير متحققة بمبلغ ١٤١٤٦٦ دينار. هذا ولم يتم توقيع الاتفاقية حسب الشروط الجديدة المقترحة من مجلس الإدارة من قبل المشتري (الشركة الخليجية للاستثمارات العامة) ولم تتسلم المجموعة أي من الأقساط المستحقة طمأ بأنه تم نقل ملكية قطعتي الأرض في دائرة الأراضي والأملاك في دبي لصالح المشتري بتاريخ توقيع الاتفاقية الأولى في ١٦ تموز ٢٠٠٨. مما يتطلب أخذ مخصص بكامل المبلغ حسب معايير التقارير المالية الدولية.

الرأي المتحفظ

في رأينا، باستثناء أثر ما هو وارد في الفقرات السابقة، إن القوائم المالية تظهر بمعدلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ المجموعة بقبول وسجلات محاسبية منظمة بصورة صحيحة، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها أخلون بعين الاعتبار ما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١١ فيما يتعلق بعدم التمكن من التأكد من الفرضيات التي تم استقائها في احتساب قسري الشهرة وعدم أخذ مخصص مقابل الذمم المتعلقة ببيع قطعتي الأرض في دبي.

إرنست ويونغ
مجلس إشراف
عمان
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

الشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2011

2010 دينار	2011 دينار	الإيضاحات	الموجودات
4,918,614	4,427,062	4	موجودات غير متداولة
7,551,063	7,513,701	5	ممتلكات ومعدات
6,998,749	5,518,276	6	موجودات غير ملموسة
2,698,064	1,411,084	7	نعم مدينة طويلة الأجل
790,233	1,757,020	8	دفعات مقدمة على حساب إستثمارات
1,524,027	1,902,713	10	فروع تحت التجهيز
24,480,750	22,829,856		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
659,769	356,631	9	موجودات متداولة
236,227	267,954	10	أرصدة مدينة أخرى
227,140	24,761	11	إيجارات فروع مدفوعة مقدماً قصيرة الأجل
602,162	709,031	12	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
4,106,723	5,665,237	13	مخزون
-	112,867	14	نعم مدينة
115,721	114,640	15	شيكات برسم التحصيل
5,947,742	7,131,121		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
30,428,492	29,680,977		مجموع الموجودات
25,000,000	25,000,000	16	حقوق الملكية والمطلوبات
159,119	159,119		حقوق الملكية
(1,574,935)	(3,735,422)		رأس المال
23,584,184	21,423,697		احتياطي إجباري
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
321,821	247,585		المطلوبات
321,821	247,585		مطلوبات غير متداولة
1,863,284	1,983,824	20	شيكات موجلة الدفع طويلة الأجل
1,269,867	2,620,105		مطلوبات متداولة -
1,598,349	1,463,602	19	بنوك دائنة
379,681	368,402	11	شيكات موجلة وأوراق دفع تستحق خلال عام
1,181,627	1,367,808	17	نعم دائنة
229,679	203,954	18	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
6,522,487	8,009,695		أرصدة دائنة أخرى
6,844,308	8,257,280		ضريبة دخل مستحقة
30,428,492	29,680,977		مجموع المطلوبات للمتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المسجلة
قائمة الدخل الشامل الموجدة
كما في 31 كانون الاول 2011

2010	2011	إيضاحات	
دينار	دينار		
8,834,358	9,181,644	21	المبيعات
(3,208,652)	(3,751,635)	22	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(3,833,555)	(4,064,287)	23	كلفة التشغيل
(571,803)	(587,878)	24	رسوم امتياز
1,220,348	777,844		إجمالي الربح
(360,798)	(650,921)	25	مصاريف تسويق
(204,924)	(152,082)	26	مصاريف مشتريات ومخازن
(730,962)	(768,184)	27	مصاريف إدارية
182,892	301,871	28	إيرادات أخرى، بالصفحة
-	(1,286,980)	7	خسارة تكلي نفقات مقابل شراء إستثمارات
(91,130)	-		خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(263,984)	(382,035)	29	مصاريف تمويل
(268,558)	(2,160,487)		خسارة السنة
-	-		مضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(268,558)	(2,160,487)		مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
(0.011)	(0.086)	30	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

الشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

رأس المال المنفرد	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011				
25,000,000	159,119	(1,574,935)	23,584,184	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011
-	-	(2,160,487)	(2,160,487)	الخسارة والمخل الشامل للسنة
25,000,000	159,119	(3,735,422)	21,423,697	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010				
25,000,000	149,980	(1,297,238)	23,852,742	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2010
-	-	(268,558)	(268,558)	الخسارة والمخل الشامل للسنة
-	9,139	(9,139)	-	المحول للإحتياطي الإجباري
25,000,000	159,119	(1,574,935)	23,584,184	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

الشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

2010 دينار	2011 دينار	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(268,558)	(2,160,487)		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
497,934	524,353		استهلاكات وإطفاءات
149	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	52,945		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
91,130	-		خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	1,286,680		خسارة تكلي نفقات مقابل شراء استثمارات
215,522	382,035		صافي مصاريف تمويل
			التغير في نفوذ رأس المال العامل
42,803	(112,867)		شيكات برسم التحصيل
(29,893)	21,959		نعم مدينة
327,557	(108,869)		مخزون
13,111	(205,168)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
210,273	(2,888)		إيجارات فروع مدفوعة مقدما
(198,988)	288,913		أرصدة مدينة أخرى
609,332	(132,747)		نعم دائنة
(17,188)	(11,279)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(524,917)	188,181		أرصدة دائنة أخرى
(17,742)	(25,725)		ضريبة دخل مدفوعة
950,425	(14,542)		صافي للتدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(491,458)	-		نفقات مقابل شراء استثمارات
137,241	-		موجودات مالية للمتاجرة
(791,221)	(44,001)		شراء ممتلكات ومعدات
(61,900)	(7,017)		شراء موجودات غير ملموسة
(511,853)	(906,787)		فروع تحت التجهيز
-	16,859		المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
(1,719,191)	(1,380,946)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
957,823	1,276,002		شيكات موجلة وأوراق دفع
(249,690)	-		أمانات ضريبة مبيعات
(215,522)	(382,035)		مصاريف تمويل مدفوعة
492,611	893,967		صافي للتدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(276,155)	(121,621)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(1,471,408)	(1,747,583)		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(1,747,583)	(1,889,184)		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2011

(1) علم

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بتاريخ 26 حزيران 2007 كشركة مساهمة عامة، برأيس مال مصرح ومكتتب به ومنفوخ بلغ 25 مليون دينار مقسم إلى 25 مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

من أهم غايات الشركة إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها، وتقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة.

من أهم غايات الشركات التابعة تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة، تقديم خدمات المطاعم، استثمارات سياحية، إنشاء المطاعم السياحية لتمثيل الشركات والمصارف والاستيراد والتصدير.

حصلت الشركة على حق امتياز بتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة باسم بيرجر كنغ وبابا جونز وفيركرز. حيث وقعت الشركة اتفاقيات امتياز مع شركة برغر كنغ انترناشيونال وبابا جونز انترناشيونال وفيركرز انترناشيونال والذي تقوم بموجبها بتشغيل مطاعم. استناداً إلى اتفاقية الامتياز فإن المبلغ والذي قامت الشركة بدفعه عند توقيع الاتفاقية يمثل رسوم غير مستردة مقابل حق افتتاح فروع جديدة في الأردن بالإضافة إلى مصروفات تشغيل سنوية يمثل نسبة من إجمالي المبيعات.

يقع المركز الرئيسي للشركة في شارع المدينة المنورة، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(2) أسس الإعداد وأهم المبادئ المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للقوائم المالية للشركة والشركات التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة):

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوافق هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس المحاسبات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والائرابات والمصروفات و الأرباح والخسائر غير المتعلقة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك إلى عزو في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا يندرج عنه فقدان السيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم (الشركة النموذجية للمطاعم) والشركات التابعة التالية:

الشركة	نسبة التملك	بلد التأسيس	النشاط	رأس المال دينار
الأردنية للأغذية الأمريكية	7100	الأردن	أعمال المطاعم	1,000,000
النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع	7100	الأردن	تطوير المشاريع	15,000

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية ابتداءً من أول كانون الثاني 2011:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (9) الإفصاح المالية

أن معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من جدول مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39)، وينطبق على تصنيف وإفصاح الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (39). وينبغي تطبيق هذا المعيار للتقارير المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2015. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى معايير التحوط، وخسائر تكسب الموجودات المالية.

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني 2011 بالتطبيق المبكر للمعيار. تم إنتاج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة.

معايير المحاسبة الدولي رقم 24 الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

ينبغي تطبيق المعيار المعدل للتقارير المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2011. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة. إن التعريف الجديد يؤكد على النظرة المتكاملة للعلاقات مع الجهات ذات العلاقة ويوضح الظروف التي يمكن أن يخل بها أن يكون لموظفي الإدارة الرئيسيين تأثير على علاقات المنشأة مع الجهات ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التعديل يقدم إضاءاً من المتطلبات العامة للإفصاح عن الجهات ذات العلاقة للمعاملات مع الحكومة والمنشآت الأخرى التي تعتبر جهات ذات علاقة بسبب سيطرة الحكومة نفسها أو سيطرتها المشتركة أو تأثيرها الجوهري على كل من المنشأة المعدلة للتقرير وأي من تلك المنشآت الأخرى. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديل لتصرف المطلوبات المالية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتتمكن المنشآت من تصنيف حقوق الإصدار وبعض الفوائد والكفالات كأدوات ملكية. إن هذا التعديل قابل للتطبيق إذا ما تم منح هذه الحقوق إلى كافة مالكيها الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكيتها غير المشككة كل حسب ملكيته لاستلاك عدد محدد من أدوات الملكية للشركة مقابل مبلغ محدد بأي عملة كانت.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة، حيث لا يوجد لدى المجموعة مثل هذا النوع من الأدوات.

أو نتج عن تطبيق هذا التعديل ما يلي:

التفسير رقم 14 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - النقد الأجنبي للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتحويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة (معدل)

التفسير رقم 19 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات وأحكامات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإلتزامات المحتملة في هذه التقديرات والأحكامات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام وأحكامات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الفاجئة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين. وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التقديرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

فوما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج قيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة غير الاندماج، فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير صحتها الزمنية لفترة محددة أو لفترة غير محددة ويتم إعطاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني غير محدد فيتم مراجعة التقييم في وقتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم انهاء أية تحديات على القوائم اللاحقة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة رسوم امتياز وأنظمة حاسب آلي يتم إعطاؤها باستخدام النسب السنوية التالية:

7
5
10

رسوم امتياز
أنظمة حاسب آلي

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تكلي في قيمتها، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها، باستخدام النسب السنوية التالية :

%	
2	مباني
10	عدد وأدوات ومعدات
10	أدوات وتجهيزات مطابخ
10	أثاث ومفروشات
20	أجهزة الحاسب الآلي
10	لوحات إعلانية وديكورات
10	غرف وأجهزة تبريد
10	ألعاب غرف الأطفال
15	مركبات
10	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صفائي قيمتها العشرية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في قائمة المظلل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وأثر الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم لحساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والالتزامات المتكبدة، وأدوات حقوق الملكية الصادرة عن الشركة المشتري في تاريخ التملك إضافة إلى أية تكاليف تنطبق مباشرة بعملية التملك. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات المستحقة بالقيمة العادلة في تاريخ التملك.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة والتي تزيد الزيادة في كلفة التملك عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصفائي موجودات الشركة المشترية بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة بعد تنزيل أي مخصص تكلي في القيمة. يتم تحديد ومعدلات توليد النقد المتوقع أن تنكف من عملية التملك لأغراض إجراء اختبار التكني في قيمة الشهرة.

نعم مدينة

تظهر النعم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل. تتناسب الدين المدعومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

مخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صفائي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتحدد الكلفة وفقاً لمعوسط سعر الكلفة المرجح.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (كانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تحديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

نعم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطالبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تاريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

الصلوات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالصلوات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار الصلوات الأجنبية الواسطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمطلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالصلوات الأجنبية والمطلنة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الصلوات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل فروقات التحويل لنموذ الموجودات والمطلوبات بالصلوات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تقديم خدمة الطعام والشراب للعميل.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً للأساس الاستحقاق .

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ للضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تسحب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتحويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بدود ليست خاضعة أو مقبولة للتحويل لأغراض ضريبية.

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للتسبب للضريبة التي يتوقع دفعها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

(3) معلومات الطاعات

وتعرض إدارة تم توزيع أنشطة المجموعة إلى عناصر أصول رأسين:

- طعام وشرب
- تقبل وتقديم خدمات الطعام والشرب.
- يتحمل في الاستثمار في الطاولات والشركات.

إن هذه الطاعات هي الأساس التي تنبئ عليه المجموعة تقريبا حول معلومات طاعات الأخصاء الرئيسية.

البيانات المالية لـ 31 كانون الأول 2011

المجموع	أخرى	استثمارات	طعام وشرب	مصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
9,181,644	-	-	9,181,644	إيرادات الطاع
(3,751,635)	-	-	(3,751,635)	تكلفة الطاع
(382,833)	-	-	(382,833)	مصاريف تحويل
(524,353)	(2,070)	-	(522,283)	استهلاكات وإطفاءات
(1,286,980)	-	(1,286,980)	-	خسائر كبرى
(5,397,128)	(353,098)	(8,530)	(5,035,500)	مصاريف غير موزعة
(2,160,487)	(353,168)	(1,295,510)	(509,809)	خسارة الطاع
29,680,977	1,429,466	11,052,675	17,198,536	موجبات الطاع
(8,257,280)	(153,786)	(153,342)	(7,950,152)	مطلوبات الطاع
21,423,697	1,275,680	10,899,333	9,248,684	صافي الموجودات

كما في 31 كانون الأول 2011

المجموع	الخصم	استحقاقات	طعام وشباب
دينار	دينار	دينار	دينار
8,834,520	166,079	-	8,668,441
(3,208,652)	-	-	(3,208,652)
(263,984)	-	-	(263,984)
(497,934)	-	-	(497,934)
(5,132,508)	(519,466)	(6,561)	(4,606,481)
(268,558)	(353,387)	(6,561)	91,390
30,428,492	2,713,311	11,051,753	16,663,428
(6,844,308)	(164,251)	(151,035)	(6,529,022)
23,584,184	2,549,060	10,900,718	10,134,406

الميزانية المخصصة لعام 31 كانون الأول 2010

إيرادات القطاع
كلية القطاع
مصاريف تمويل
استحقاقات وطاقات
مصاريف غير موزعة
ربح (خسارة) القطاع

كما في 31 كانون الأول 2010

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع
صافي الموجودات

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية بشكل رئيسي من مبيعات الطعام والشراب وتفاصيلها كما يلي:

2011-		الفرع				
الفرع	صان	لورد	الحنية	الزقاة	المجموع	
بيروغ كنج	5,911,221 (2,530,470)	212,113 (101,060)	321,125 (129,654)	211,008 (107,745)	6,655,467 (2,868,939)	المبيعات تكلفة الطعام والشراب عدد الفروع
	9	1	1	1	12	
بابا جونز	1,185,409 (470,551)	215,042 (74,742)	-	-	1,400,451 (545,293)	المبيعات تكلفة الطعام والشراب عدد الفروع
	4	1	-	-	5	
فدركرز	854,389 (337,413)	-	-	-	854,389 (337,413)	المبيعات تكلفة الطعام والشراب عدد الفروع
	1	-	-	-	1	
إيرادات التوصيل	271,337	-	-	-	271,337	
2010-						
بيروغ كنج	5,736,625 (2,220,077)	235,470 (96,634)	325,446 (111,103)	218,343 (87,822)	6,515,884 (2,515,636)	المبيعات تكلفة الطعام والشراب عدد الفروع
	9	1	1	1	12	
بابا جونز	1,015,662 (304,215)	248,453 (72,882)	-	-	1,264,015 (377,097)	المبيعات تكلفة الطعام والشراب عدد الفروع
	3	1	-	-	4	
فدركرز	888,380 (315,019)	-	-	-	888,380 (315,019)	المبيعات تكلفة الطعام والشراب عدد الفروع
	1	-	-	-	1	
إيرادات التوصيل	166,079	-	-	-	166,079	

[illegible]

(5) مخصصات غير مضمونة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

شهرة	حقوق امتياز	الطاقة الحاسب	المجموع	
دينار	دينار	الآلي	دينار	
2011-				
الكلية-				
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011	6,962,649	118,619	7,861,966	
إضافات	-	7,017	7,017	
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011	6,962,649	125,636	7,868,983	
الإطفاء المتراكم-				
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011	-	72,107	310,903	
إضافات	-	6,652	44,379	
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011	-	78,759	355,282	
القيمة النظرية كما في				
31 كانون الأول 2011				
6,962,649	504,175	46,877	7,513,701	
الكلية-				
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2010	6,962,649	113,519	7,800,966	
إضافات	-	5,100	61,900	
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010	6,962,649	118,619	7,861,966	
الإطفاء المتراكم-				
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2010	-	65,956	262,205	
إضافات	-	6,151	48,698	
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010	-	72,107	310,903	
القيمة النظرية كما في				
31 كانون الأول 2010				
6,962,649	541,902	46,812	7,551,063	

تكني قيمة الشهرة

لقد تم إجراء اختبار التكني السنوي للشهرة من قبل الإدارة بتاريخ 31 كانون الأول 2011. يستند اختبار انخفاض القيمة على احتساب القيمة قيد الاستخدام. تم احتساب التكاليف المتوقعة مستخدماً حيزي التكاليف التشغيلية العادية والأنباء المستقبلية المتوقعة لمدة خمس سنوات. وقد تم استخدام معدل خصم بنسبة 11.47٪ لخصم التكاليف النقدية المتوقعة.

الافتراضات الأساسية:

إن الافتراضات الأساسية المستخدمة في احتساب القيمة المستخدمة لوجوهات توليد النقد والتي اعتمدت عليها الإدارة في إعداد التكاليف المتوقعة لا تعتبر الاختيار التالي في قيمة الشئ هي كما يلي:

المبيعات المتوقعة: تم استخدام كميات المبيعات التي حققها المجموعة خلال عام 2011 لبناء توقعات المبيعات الخمس سنوات القادمة.

التكاليف المتوقعة: تم استخدام معدلات التكاليف التي تحملها المجموعة خلال عام 2011 لبناء توقعات التكاليف الخمس سنوات القادمة.

معدل الخصم: تم استخدام معدل خصم يأخذ في الاعتبار التقديرات السوقية الحالية للمخاطر المتعلقة بالنظام لتحديد المعدل المرجح لكلفة رأس المال ويمثل معدل الخصم المستخدم 11.47%.

أسعار المبيعات وأسعار المواد الخام: تم استخدام معدلات أسعار المبيعات والتكاليف المتوقعة والأسعار الحالية.

الحساسية للتغيرات في الافتراضات الأساسية: تعتمد إدارة المجموعة بعدم وجود تغيرات متوقعة على الافتراضات الأساسية في تحديد القيمة قيد الإيفاء من الممكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة الحالية للاسترداد عن القيمة الحقيقية.

(6) نعم مدينة طويلة الأجل

قامت المجموعة خلال عام 2008 ببيع قطعتي أرض في دبي للشرق الأوسط للاستثمارات العامة بمبلغ 19,621,790 دينار، قرر مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المتعد بتاريخ 13 تموز 2010 تعديل بعض بنود اتفاقية البيع المشار إليها أعلاه ليصبح سعر البيع 12,463,015 دينار يتم تسديده على مدى أربع سنوات ببرنامج تسديد محدد. والد يتضمن قيمة حالية للقيمة بمبلغ 11,051,749 دينار وإعادة تصنيف غير متصلة بمبلغ 1,414,164 دينار. هذا ولم يتم توقيع الاتفاقية حسب الشروط الجديدة المتفق من مجلس الإدارة من قبل المشتري (الشركة الخارجية للاستثمارات العامة) ولم تشمل المجموعة أي من الأصول المستقلة خطاً بأنه تم نقل ملكية قطعتي الأرض في دولة الأراضي والأموال في دبي لصالح المشتري بتاريخ توقيع الاتفاقية الأولى في 16 تموز 2008.

إن تفاصيل هذا البلد هي كما يلي:

2010 دينار	2011 دينار
8,898,749	5,518,276
4,053,000	5,533,473
11,051,749	11,051,749

نعم طويلة الأجل

نعم قصيرة الأجل (إيضاح 13)

قامت المجموعة خلال عام 2011 بإعادة تصنيف مبلغ 1,489,473 دينار من نعم طويلة الأجل إلى نعم قصيرة الأجل.

(7) دفعات مقدمة على حساب استثمارات

يمثل هذا البند الدفعات المقدمة للاستثمار في شركات محلية ويحرق امتياز بونول في دول الخليج. قامت المجموعة خلال عام 2012 ببيع هذه الاستثمارات بمبلغ 1,350,000 دينار وبالتالي تم تسجيل خسارة تكلي بمبلغ 1,286,980 دينار.

إن الحركة على هذا الحساب كما يلي:

2010 دينار	2011 دينار	
2,208,606	2,698,064	الرصيد في بداية السنة
491,458	-	إضافات خلال السنة
2,698,064	2,698,064	
-	(1,286,980)	ينزل: خسائر تكلي
2,698,064	1,411,084	الرصيد في نهاية السنة

(8) فروع تحت التجهيز

يمثل هذا البند للدفعات التي تمت على فروع تحت التجهيز كما يلي:

2010 دينار	2011 دينار	
-	49,042	بورغر كنم - تاج مول *
-	46,628	بابا جوائز - تاج مول
-	54,001	بابا جوائز - الجامعة
790,233	1,507,249	بابا جوائز - شارع مكة المكرمة
790,233	1,557,020	

* تم افتتاح الفرع في نهاية عام 2011 بشكل تجريبي، وتم إنقاظه رسمياً خلال شهر كانون الثاني 2012.

(9) أرصدة مدينة أخرى

2010 دينار	2011 دينار	
177,037	86,887	تأمينات مستحقة
78,051	70,421	مصاريف مدفوعة مقدما
130,578	42,148	نعم موظفين
47,762	72,857	أمانات ضريبة الدخل
134,604	71,198	دفعات مقدمة للموردين
25,622	7,126	دفعات مقدما للمقاولين
66,115	6,898	أخرى
659,769	356,631	

(10) إيرادات فروع منشوعة مالياً

يمثل هذا البند إيرادات منشوعة مالياً وفقاً لمعقود وإيجارات الفروع التشغيلية وهي غير قابلة للإلغاء، وتفاصيلها كما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
236,227	267,954	أقل من سنة
1,524,027	1,802,713	أكثر من سنة
1,760,254	2,170,667	

(11) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الخليفة وشعار المساهمين والأدارة للتكليف العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة التفتيش الموحدة هي كما يلي:

المعاملات مع الجهات ذات علاقة في 31 كانون الأول		المعاملات مع الجهات ذات علاقة في 31 كانون الأول		طبيعة العلاقة	
2010	2011	2010	2011	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	دينار	دينار		
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة					
125,754	530	402,696	267,005	تأجير	شركة حنان للخدمات السريعة
1,607	-	5,092	-	تمويل	شركة القيس للاستثمارات المالية
18,886	-	291,824	-	مشتريات	العربية للتجهيزات الغذائية
					الأردنية العالمية للتوزيع المواد الغذائية
19,452	19,452	3,353	-	مشتريات	والمجمدات
645	1,195	645	550	مصاريف	أسيا المطاعم
60,796	3,564	43,929	15,841	مصاريف	المستثمرون العرب المتحدون
227,140	24,761				
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة					
2,793	-	-	-	تأجير	شركة القيس للتطوير العقاري
-	1,344	-	239,000	ضرائب	العربية للتجهيزات الغذائية
116	-	-	-	مشتريات	شركة المدينة للمالية والإعلان
14,663	1,020	128,946	13,643	تأجير	مجمع البيت الثقافي
78,439	78,439	23,322	-	مصاريف إيجار	برجر كنج لندن
173,813	157,307	150,695	29,187	مصاريف إيجار	شركة هنا الدولية
3,001	3,001	-	-	مصاريف إيجار	أبل بيز للتقنيات
16,708	14,674	78,187	52,746	مصاريف إيجار	بابا جونز للتقنيات
12,931	18,860	33,088	33,789	مصاريف إيجار	فندق مركز للتقنيات
77,217	93,757	191,785	302,680	مصاريف إيجار	برجر كنج - أوروبا
379,681	368,402				

رواتب ومزايا الإدارة العليا

بلغت رواتب ومزايا الإدارة العليا 93,220 دينار للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 مقابل 109,200 دينار للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010.

(12) مخزون

إن تفاصيل هذا البلد هي كما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
207,613	305,953	بضاعة في المستودعات
132,837	170,380	بضاعة في المطاعم
192,759	219,372	مستودع اللوازم
68,853	13,326	بضاعة في الطريق
602,162	709,031	

(13) نهم مبنية

2010	2011	
دينار	دينار	
4,053,000	5,333,473	نهم بيع أراضي (إيضاح 6)
60,192	38,233	نهم تجارية
(6,469)	(6,469)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*
4,106,723	5,565,237	

* إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال السنة هي كما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
6,320	6,469	الرصيد في بداية السنة
149	-	المخصص للسنة
6,469	6,469	الرصيد في نهاية السنة

(14) شحكات برسم التحصيل

تمثل الشحكات برسم التحصيل قيمة إيجارات مباني شارع مكة لعام 2012.

(15) التأجيل وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهرة في قائمة التصفيات للتعبئة الموحدة من المبالغ التالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة.

2010	2011	
دينار	دينار	
97,092	113,142	نقد في الصيغتين والفروع
13,629	1,498	حسابات جارية لدى البنوك
113,721	114,640	
(1,863,284)	(1,983,824)	ينزل: بنوك دائنة
(1,747,563)	(1,869,184)	

(16) حقوق الملكية

رأس المال
يبلغ رأسمال الشركة 25 مليون دينار مقسم إلى 25 مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إيجاري
تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما يتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10٪ خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين بحيث الشركة الترتيب عن الإقتطاع لحساب الإحتياطي الإيجاري عندما يصبح رسيد 25٪ من رأس المال الشركة المتفرع.

(17) أرصدة دائنة أخرى

2010	2011	
دينار	دينار	
521,806	417,838	مصاريف مستحقة
375,460	214,206	أمانات ضريبة مبيعات *
31,580	-	نعم موظفين
15,766	66,837	أمانات ضمان اجتماعي
56,940	55,290	أمانات مساهمين
51,303	95,286	أمانات ضريبة دخل
33,232	10,545	أمانات موظفين
38,690	35,360	مخصص إجازات موظفين
34,042	447,366	ليزونات مقبوضة مقدماً
14,998	14,998	رسوم دعم البحث العلمي
7,810	7,810	رسوم دعم للتعليم والتدريب المهني والفني
-	2,352	أخرى
1,816,627	1,367,888	

* قامت الشركة في العام 2011 بجدولة رصيد ضريبة المبيعات والغرامات المقررة على الشركة أتم تسديدها بأقساط متساوية حيث بلغ إجمالي الرصيد المستحق للضريبة 1,734,404 دينار ورصيد الغرامات 94,050 دينار وكانت نسبة الفائدة للتقسيط 9٪ على إجمالي الرصيد المستحق والغرامات حيث قامت الشركة بتسديد جزء من إجمالي الرصيد المستحق خلال العام 2010 من خلال دفعات نقدية وشيكات آجلة.

(18) ضريبة الدخل

إن الحركة العاكسة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة كانت كما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
247,421	229,679	الرصيد في بداية السنة
(17,742)	(25,725)	ضريبة دخل مدفوعة من سنوات سابقة
229,679	203,954	الرصيد في نهاية السنة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة للمحولات السنوية في 31 كانون الأول 2011 و 2010 وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاصة بالضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل الموقت رقم (28) لعام 2009.

قامت المجموعة بتقديم كشف التدوير الثاني من عام 2010 ولم يتم دائره ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم التوصل الى تنويه نهائية مع دائره ضريبة الدخل لغاية عام 2009 ولم يتم التوصل الى قرار نهائي حول كشف التدوير الثاني من عام 2007.

فما يلي نسبة الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2010	2011	
دينار	دينار	
(268,558)	(2,160,487)	الخسارة المحاسبية
139,853	14,202	خسائر غير مقبولة ضريبياً
-	-	أرباح غير خاضعة للضريبة
(282,058)	(268,558)	خسائر مدونة
410,763	2,414,843	الخسارة الضريبية
-	-	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
-	-	نسبة الضريبة الفعالة %
14	14	نسبة ضريبة الدخل القانونية

(19) نظم دائره

2010	2011	
دينار	دينار	
1,206,306	1,286,220	نعم موردين محليين
392,043	179,382	نعم موردين غربيين
1,598,349	1,465,602	

(20) بنوك دائنة

ملحت المجموعة بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 تسهيلات بنكية تكفل في حسابات جارية مدون ضمن المجموعة المجموعة من البنك الأردني الكويتي كما يلي :

الرصيد		السقف	سعر الفائدة	
2010	2011	دينار		
دينار	دينار			
1,863,284	1,983,824	1,800,000	7.75%	البنك الأردني الكويتي

تم منح هذه التسهيلات للمجموعة مقابل كفالة شخصية من عضو مجلس الإدارة.

(21) المبيعات

2010	2011	
دينار	دينار	
6,515,884	6,655,467	برغر كنع
1,264,015	1,400,447	بابا جونز
888,380	854,389	فدركيز
166,079	271,341	إيرادات التوصيل
8,834,358	9,181,644	

(22) تكلفة الطعام والشراب والتكاليف والأرباح

2010	2011	
دينار	دينار	
2,579,486	2,849,537	تكلفة الطعام
246,696	470,898	تكلفة للشراب
230,001	337,500	تكلفة التغليف
151,569	93,708	تكلفة ألعاب الأطفال
3,208,652	3,751,635	

(23) مصاريف التشغيل

2010	2011	
دينار	دينار	
1,406,755	1,545,019	رواتب ومناقص للموظفين
86,915	100,887	مساهمة الشركة بالعضمان الإجتماعي
667,941	664,276	إيجارات
594,281	659,505	كهرباء ومياه ومحرقات
59,515	74,839	صيانة
18,845	11,960	تأمين
11,487	14,075	قرطاسية ومطبوعات
55,642	59,493	نقلات وسفر
449,936	473,072	إستهلاكات وإطفاءات
28,540	26,793	إتصالات
101,863	110,894	مواد تنظيف
18,595	27,998	عدد ومواد مستهلكة
80,593	88,045	مصاريف حكومية
13,148	11,857	مصاريف زى الموظفين
13,674	17,669	أمن وحماية
8,490	8,633	فوائد وصحلات بطاقات التتبع
79,917	48,089	مصاريف صيانة وإدارة
19,681	3,773	استشارات ورسوم قانونية
54,951	62,083	مصاريف سيارات
56,031	41,514	خدمات توصيل
7,355	13,853	أخرى
2,833,655	4,064,287	

(24) رسم عضوية الإمتياز

وقعت الشركة اتفاقيات إمتياز مع شركة برجر كينغ للتوزيع والتوزيعات وباركز انترناشيونال والتي تقوم بموجبها بتسويق مطاعم. استناداً إلى اتفاقية الإمتياز فإن المنتج والذي قامت الشركة بتأجيله عند توقيع الاتفاقية ليس رسم غير مستردة مقابل حق القناع لبروج جديدة في الأردن بالإضافة إلى مصروف إلتزام سنوي يمثل نسبة من إجمالي المبيعات كما يلي:

تاريخ توقيع أول اتفاقية	مدة الإمتياز	النسبة المئوية من المبيعات	2011	2010	
		%	دينار	دينار	
1999	20	7	463,468	457,133	برجر كينغ
2004	20	5.5	74,941	63,774	بانا جوائز
2006	10	5.75	49,472	50,896	فركرز
			587,881	571,803	المجموع

(25) مصاريف تسويق

2010	2011
دينار	دينار
333,804	633,806
19,359	12,145
1,975	1,360
4,494	2,337
784	169
250	171
232	933
360,798	650,921

دعاية وإعلان
رواتب ومناقص الموظفين
مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
سفر وتنقلات
مصاريف سيارات
إتصالات
أخرى

(26) مصاريف مشتريات ومخازن

2010	2011
دينار	دينار
37,721	18,126
3,630	2,053
86,822	58,435
63,071	62,199
6,008	4,447
510	687
307	330
7,155	5,805
204,024	192,082

رواتب ومناقص الموظفين
مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
إيجارات
نقل وشحن
إستهلاكات وإطعامات
إتصالات
مصاريف سيارات
أخرى

(27) مصاريف إدارية

2010	2011
دينار	دينار
330,229	400,901
31,649	34,454
51,400	48,880
57,580	54,485
19,783	23,471
71,025	59,431
9,390	5,812
3,668	7,393
6,987	7,115
35,460	26,921
10,482	6,423
2,787	9,131
82,096	45,572
16,043	16,497
8,250	1,650
149	-
14,004	19,698
750,962	768,484

رواتب ومناقص الموظفين
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
إستهلاكات وإطفاءات
إيجارات
اتصالات
أتعاب مهنية
قرطاسية ومطبوعات
صيانة
كهرباء ومياه ومخروقات
مصاريف حكومية واشتراكات ورسوم بوليس
ضيافة
دعاية وإعلان
سفر وتنقلات
مصاريف سيارات
تبرعات وهدايا
ديون معسومة
أخرى

(28) إيرادات أخرى

2010	2011
دينار	دينار
197,458	267,196
252,282	268,331
(145,209)	(145,209)
(121,639)	(35,357)
182,892	301,971

إيراد إيجارات
إيرادات أخرى
مصاريف إيجارات
مصاريف أخرى

(29) مصاريف تمويل

2010	2011
دينار	دينار
215,522	100,265
48,462	94,850
-	71,137
-	16,583
263,984	382,835

مصاريف التمويل البنكية
فوائد تسويق ضريبة القيمة المضافة
فوائد تمويل بضائع
أخرى

(30) حصة السهم من خسارة السنة

2010	2011
(268,558)	(2,160,487)
25,000,000	25,000,000
(0,011)	(0,086)

الخسارة للسنة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الحصة الأساسية والمفضلة للسهم من خسارة السنة

(31) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة للالتزامات محتملة تتأثر بما يلي:

2010	2011
دينار	دينار
3,255	2,339
20,000	25,000
158,078	-
181,333	27,339

قضايا مقامة على الشركة
كفالات
إعتمادات مستحقة

• بلغت التأمينات مقابل هذه الكفالات 4,886 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 (2010: 94,483 دينار).

(32) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التغيرات في القيمة الحالية أو التكاليف النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

ان المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة حيث لا يوجد لدى المجموعة بونودات أو مطلوبات مالية جارية تحمل سعر فائدة متغير كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم القدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسيقات المالية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمونة) كما في 31 كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوية الحالية:

31 كانون الأول 2011	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	من سنة حتى 5 سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
1,983,824	-	-	-	1,983,824
2,364	366,038	-	-	368,402
2,532,523	870,882	247,585	-	3,650,690
4,518,711	1,236,620	247,585	-	6,002,916

31 كانون الأول 2010

1,863,284	-	-	-	1,863,284
80,868	1,188,999	321,821	-	1,591,688
17,572	-	-	-	17,572
1,961,724	1,188,999	321,821	-	3,472,544

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة أو جيز المدينون والأطراف الأخرى من الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة. وتتم المجموعة بأنها ليست مجموعة درجة كبرى لمخاطر الائتمان حيث أن جميع طلبات الائتمان المالية مع مراقبة التزم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والرتب التي موصيات مصدرة وأدلة. تلغ مخاطر الائتمان بعدها الأعلى للمجموعة 11,553,479 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 (2010: 11,781,290 دينار).

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي أو سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القيمة المتوقعة.

(33) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والمجموعات المالية المستقلة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدبنة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الديون ومجموعة الدفع والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة النظرية لهذه الأدوات.

(34) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة والتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويمنح حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التحولات اللازمة طويلاً في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تلم الشركة بأية تحولات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية والسنة السابقة.

إن البلود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المنطوق والاحتياطي الأجنبي والخصائر المتراكمة والبالغ مجموعها 97,423 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 (2010: 84,184 دينار 23 دينار).

(35) أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض أرقام القوائم المالية لعام 2010 لتتناسب مع تدوير أرقام القوائم المالية لسنة 2011، ولم يتج عن إعادة التدوير أي أثر على حسارة القيمة وحقوق الملكية لعام 2011.

(36) معايير القوائم المالية غير نظامية

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المجموعة، إن المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع المجموعة تطبيقها في المستقبل. تدور المجموعة لتطبيق هذه المعايير والتحولات عليها تصبح سارية المفعول.

معايير المحاسبة الدولية رقم (1) هيكل القوائم المالية (عريف طرق العمل المالي الأول)
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) دأب طويلاً لوضع المزيد من التفاصيل في النسخة الأولى. يتم تطوير البلود التي من الممكن إعادة تطبيقها في المستقبل في التراجع و التفسير (عدد استحداثها على سطر المثال) بشكل منفصل عن البلود التي إن يتم إعادة تطبيقها، إن تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للقوائم المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2012.

معايير المحاسبة الدولية رقم (12) ضريبة الدخل (استمرارية التجهيزات الضريبية)
يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات الخارجية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية. سيتم تعديل القوائم بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات الخارجية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية يجب معيار المحاسبة الدولي رقم 40، يجب تعديلها على أساس أن القيمة النظرية سوف يتم استبعادها من خلال البيع. كما ويطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للقوائم المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2012.

معايير المحاسبة الدولية رقم (19) مطلق المخالفين (معدل)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19)، تتوقع هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة جزء المطلق و مفهوم المطلق المتعلق على موجودات الشركة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للقوائم المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معايير المحاسبة الدولية رقم (27) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعتها خلال عام 2011) نتيجة لاصدار المعايير الجديدة (معايير التقارير المالية الدولية رقم 10 و معايير التقارير المالية الدولية رقم 12)، ويحصر ما تبقى من معايير المحاسبة الدولية رقم (27) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة و الشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الخاضعة في القوائم المالية المنفصلة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

إن المجموعة بصدد تحديد أثر هذه التعديلات على القوائم المالية المجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (7) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن القوائم الاعتراف يتطلب هذا التحليل للإيضاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها والتي لم يتم إلغاء الاعتراف بها. لتتضمن مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التحليل للإيضاحات حول استمرار تحقق الفائدة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2011. سوف يؤثر هذا التحول على الإفصاحات فقط، ولن يكون لهذا التحول أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (10) القوائم المالية الموحدة
إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (10) يعد محل جزء من معيار المحاسبة الدولية رقم 27 (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. وتضمن هذا المعيار ثلاثة التفسيرات 12-توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. إن التعديلات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولية رقم (10) تتطلب من الإدارة القيام باجتماعات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، و بالتالي يتطلب التوحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم (28).
ينبغي تطبيق هذا المعيار للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولية رقم (12) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولية رقم (27) و المتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت مطلوبة في معيار المحاسبة الدولية رقم (31) و رقم (28). إن هذه الإفصاحات تعلق بحصص الملكية في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الخاضعة. حيث تم إضفاء صفة من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (13) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم (13) مصدر واحد للإرشاد بتصورين قياسين جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (13) يوافر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم المجموعة بتعديل أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.