



اشارتنا: MRC049-10-013
التاريخ: 10/10/2013

السادة/ مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

تَحِيَّة طَيِّبَةٌ وَبَعْدُ ،

الموضوع : البيانات المالية لعام 2012

إشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه البيانات المالية لعام 2012 كما أحيطكم علما أن التقرير السنوي في طور الانجاز وفي حال الانتهاء منه سوف نقوم بتزويدكم به .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير العام
عبد الكريم جعفر الزعبي

بمorce عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٣ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٧٧٦٤
رقم الملف: ٧١٤٧٤
الجهة المختصة: الملاك الإداري (الملاك)

- نسخہ یورپہ عمان



الرقم : MRC051/10/013

التاريخ: 10/10/2013

السادة /مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

نحيطكم علما انه سوف يتم عقد اجتماع الهيئة العامة غير العادي يوم الخميس الموافق 2013/10/24 في تمام الساعة الثانية عشر صباحا في فندق كواليتي سويتس الكائن في عمان /شارع المدينة المنورة، وفي حال عدم الحضور يرجى تفويض من ينوب حسب الأصول .

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة الغير العادي

1.زيادة رأس مال الشركة المصرح به بقيمة (خمسة مليون دينار أردني) على ان تعدد طريقة الزيادة خلال اجتماع الهيئة العامة غير العادي .

2.تخفيض عدد أعضاء مجلس الإدارة من تسعة أعضاء إلى خمسة أعضاء.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام

عبد الكريم جعفر الزعبي

-نسخة بورصة عمان-



الرقم : MRC050/10/013

التاريخ: 10/10/2013

السادة /مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

نحيطكم علما انه سوف يتم عقد اجتماع الهيئة العامة العادي يوم الخميس الموافق 2013/10/24 في تمام الساعة الحادية عشر صباحا في فندق كواليتي سويتس الكائن في عمان /شارع المدينة المنورة، وفي حال عدم الحضور يرجى تفويض من ينوب حسب الأصول .

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي السادس لعام 2012

1. تلاوة وقائع الاجتماع العادي السابق للهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2012/08/15.
2. تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في تاريخ 2012/12/31 والخطة المستقبلية لعام 2013.
3. سماع ومناقشة تقرير مدقي الحسابات للسنة المالية المنتهية في تاريخ 2012/12/31 .
4. مناقشة البيانات المالية الموحدة للشركة وميزانيتها العامة للسنة المالية المنتهية في 2012/12/31 والمصادقة عليها.
5. انتخاب مدقي حسابات الشركة للعام 2013 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم .
6. المصادقة على انتخاب السيد عبد الحميد محمد ديب محرز اعتبارا من 2013/01/22
7. المصادقة على انتخاب السادة شركة المطار للاستثمار اعتبارا من 2012/09/23
8. إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2012/12/31.

التاريخ: 10/10/2013



9. أي أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال وينخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة على أن يقترن إدراج هذا الاقتراح في جدول الأعمال بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (10%) من الأسهم الممثلة في الاجتماع.
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام

عبد الكريم جعفر الزعبي

نسخة بورصة عمان

2011/11/11

نسخة الملف

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	١ - ٢
بيان المركز المالي الموحد	٣
بيان الدخل الشامل الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموحد	٦
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٧ - ٣٥



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ +
فكس ٥٦٨٠٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +
ص.ب. ٩٣٠٠٧١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
للشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة النموذجية للمطاعم - شركة مساهمة عامة - وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا. بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

كما يرد في الإيضاح رقم (٨) حول البيانات المالية الموحدة المرفقة، تم بيع قطعتي أرض في دبي في عام ٢٠٠٨ بمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار أردني وإن صافي الزمة المدينة المرتبطة بعملية البيع بلغ ١١,٠٥٢,٧٤٨ دينار كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة. لم يتم تسديده بعد، حيث قامت المجموعة بإقامة دعوى قضائية ضد المشتري لتسديد الرصيد المستحق علماً بأنه لم تقم المجموعة بفحص قيمة تدني أو باستدراك أي مخصص مقابل الزمة المذكورة أعلاه وعليه لم نتمكن من تحديد قيمة التدني الذي يجب استدراكه من قبل المجموعة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة.

شركة القواسمي وشركاه KPMG شركة مسجلة في الأردن تحت رقم (٢٢٦) وهي عضو في شبكة الشركات المستقلة المنتمية إلى KPMG العالمية

الرأي المتحفظ

في رأينا وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، إن البيانات المالية الموحدة تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات توضيحية

- دون المزيد من التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٣٥) حول البيانات المالية الموحدة المرفقة والذي يشير إلى أن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع ذات المسؤولية المحدودة (شركة تابعة للمجموعة) بمبلغ ٢,١٨٠,٠١٠ دينار أردني ضريبة دخل بالإضافة لضريبة مضافة بمبلغ ٥٢٣,٢٠٢ دينار أردني ليصبح المجموع ٢,٧٠٣,٢١٢ دينار وذلك عن بيع قطعتي أرض دبي إلا أن الشركة تعتبر بأن مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مبررة حيث قامت بالإعتراض على مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وكما قامت بتسجيل دعوى لدى محكمة البداية الضريبية للدفاع عن موقف الشركة ولا تزال هذه القضية منظورة في المراحل الأولى. بناءً على ما تقدم ان النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم استدراك أي مخصص في البيانات المالية الموحدة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة.

- دون المزيد من التحفظ في رأينا، نود أن نلفت إنتباهكم إلى أنه قد بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة ٤,٣١٠,٧١١ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية - شركة ذات مسؤولية محدودة - (شركة تابعة للمجموعة) ٢,٧٢١,٥٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (والتي تتجاوز رأس المال)، ووفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة ذات مسؤولية محدودة 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 المعتمدة، على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين". إن هذه الظروف تشير إلى شكوك جوهرية حول عدم قدرة المجموعة على الاستمرار. مبيناً في الإيضاح (٣٤) خطة المجموعة المستقبلية لتحسين المركز المالي وذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة.

أمر آخر

إن البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر و الذي أبدى رأياً متحفظاً حولها بتاريخ ١١ حزيران ٢٠١٢ بخصوص تدني الشهرة و تدني الذمم المدينة.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية الموحدة المرفقة، ونوصي الهيئة العامة المصادقة على هذه البيانات المالية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار فقرة أساس الرأي المتحفظ والفقرات التوضيحية أعلاه.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ تشرين الأول ٢٠١٣

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٤٢٧,٠٦٢	٤,٣٦٩,٩٤٢	٦	ممتلكات ومعدات
٧,٥١٣,٧٠١	٢,١١٧,٢٠٩	٧	موجودات غير ملموسة
٥,٥١٨,٢٧٦	١١,٠٥١,٧٤٨	٨	ذمم مدينة طويلة الأجل
١,٩٠٢,٧١٣	١,٠٣٣,١٣٢	٩	إيجارات فروع مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
١,٧٥٢,٠٢٠	٦٠,٢٠٥	١٠	فروع تحت التجهيز
١,٤١١,٠٨٤	٦١,٠٨٤	١١	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
٢٢,٥٢٩,٨٥٦	١٨,٦٩٣,٣٢٠		
			الموجودات المتداولة
٤٧٠,٦٩٣	١,٤٣٣,٢٨٦	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٧,٩٥٤	٦٧٠,٨١٣	٩	إيجارات فروع مدفوعة مقدماً قصيرة الأجل
٢٣,٥٦٦	٣٣,٢١٥	١٣	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٧٠٩,٠٣١	٦٧٢,٠٣٠	١٤	مخزون
٥,٥٦٥,٢٣٧	٩٣,١٣٥	١٥	ذمم مدينة قصيرة الأجل
١١٤,٦٤٠	٢١٢,٨٤١	١٦	النقد وما في حكمه
٧,١٥١,١٢١	٣,١١٥,٣٢٠		
٢٩,٦٨٠,٩٧٧	٢١,٨٠٨,٦٤٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٣,٧٣٥,٤٢٢)	(١١,٧٦٧,٥٩٦)		خسائر متراكمة
١٥٩,١١٩	١٥٩,١١٩	١٧	احتياطي إجباري
٢١,٤٢٣,٦٩٧	١٣,٣٩١,٥٢٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤٧,٥٨٥	٨٦٦,٠٨٦	١٨	شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
٢٤٧,٥٨٥	٨٦٦,٠٨٦		
			المطلوبات المتداولة
١,٣٦٧,٨٠٨	١,٧٧٦,٩٦٧	١٩	أرصدة دائنة أخرى
٣٦٨,٤٠٢	٣٤٦,٣١٤	١٣	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٢,٦٢٠,١٠٥	١,٥٥٢,٨٩٠	١٨	شيكات آجلة تستحق خلال عام
١,٤٦٥,٦٠٢	١,٩٩٢,٣٣٥	٢٠	دائنون
١,٩٨٣,٨٢٤	١,٨٨٢,٥٢٥	٢١	بنوك دائنة
٢٠٣,٩٥٤	-	٢٢	ضريبة دخل مستحقة
٨,٠٠٩,٦٩٥	٧,٥٥١,٠٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٢٥٧,٢٨٠	٨,٤١٧,١١٧		مجموع المطلوبات
٢٩,٦٨٠,٩٧٧	٢١,٨٠٨,٦٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢		
٩,١٨١,٦٤٤	٨,١٨٤,٠٠٤	٢٣	المبيعات
(٣,٧٥١,٦٣٥)	(٣,٢٢٩,٧٥٠)	٢٤	تكلفة الطعام والشراب والتغذية والألعاب
(٤,٠٦٤,٢٨٧)	(٤,٣٦٤,٧٦٨)	٢٥	تكلفة التشغيل
(٥٨٧,٨٧٨)	(٥٢٣,٠٥٧)	٢٦	رسوم عمولة امتياز
٧٧٧,٨٤٤	٦٦,٤٢٩		مجمول الربح
(٦٥٠,٩٢١)	(٥٥٧,٥٣٧)	٢٧	مصاريف تسويق
(١٥٢,٠٨٢)	(١٥٢,٨٨٩)	٢٨	مصاريف مشتريات ومخازن
(٧٦٨,١٨٤)	(٨٥٧,٦٢٢)	٢٩	مصاريف إدارية
٣٠١,٨٧١	١٢٨,٢٠٧	٣٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(٣٨٥,٧٨٦)	٣٢	خسائر بيع شركة تابعة
(١,٢٨٦,٩٨٠)	-		خسائر تكدي دفعات مقابل شراء استثمارات
-	(٥,٣٤٦,٠٣٣)	٧	خسائر تكدي شهرة
(١,٧٧٨,٤٥٢)	(٧,١٠٥,٢٣١)		خسارة السنة قبل مصاريف التمويل
(٣٨٢,٠٣٥)	(٩٢٦,٩٤٣)	٣١	مصاريف تمويل
(٢,١٦٠,٤٨٧)	(٨,٠٣٢,١٧٤)		خسارة السنة
(٢,١٦٠,٤٨٧)	(٨,٠٣٢,١٧٤)		إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
(٠,٠٨٦)	(٠,٣٢١)	٣٣	حصة السهم من الخسارة للسنة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	خسائر مترجمة	إحتياطي إيجاري	المجموع
<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١</u>				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٥٧٤,٩٣٥)	١٥٩,١١٩	٢٣,٥٨٤,١٨٤
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة	-	(٢,١٦٠,٤٨٧)	-	(٢,١٦٠,٤٨٧)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٧٣٥,٤٢٢)	١٥٩,١١٩	٢١,٤٢٣,٦٩٧
<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢</u>				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٧٣٥,٤٢٢)	١٥٩,١١٩	٢١,٤٢٣,٦٩٧
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة	-	(٨,٠٣٢,١٧٤)	-	(٨,٠٣٢,١٧٤)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٧٦٧,٥٩٦)	١٥٩,١١٩	١٣,٣٩١,٥٢٣

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد

بالدينار الأردني	إيضاح	للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		(٨٠٣٢,١٧٤)	(٢,١٦٠,٤٨٧)	
خسارة السنة قبل ضريبة الدخل				
تعديلات:				
استهلاكات وإطفاءات	٦,٧	٥٣١,١٢٨	٥٢٤,٣٥٣	
خسارة تدلي دفعات مقابل شراء استثمارات		-	١,٢٨٦,٩٨٠	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		١٩,٤٥٢	-	
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	٣١	٩٢٦,٩٤٣	٥٢,٩٤٥	
صافي مصاريف تمويل	٧	٥,٣٤٦,٠٣٣	-	
خسائر تدلي شهرة		٢٨٥,٧٨٦	-	
خسائر من بيع شركة تابعة	٣٢			
(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل		(٨١٦,٦٨٠)	٨٥,٨٢٦	
التغير في بنود رأس المال العامل				
شيكات برسم التحصيل		١٠٢,٨٦٧	(١١٢,٨٦٧)	
مدينون		(٦١,٣٧٠)	٢١,٩٥٩	
مخزون		٣٧,٠٠١	(١٠٦,٨٦٩)	
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة		(٢٩,١٠١)	(٢٠٥,١٦٨)	
إيجارات فروع مدفوعة مقدماً		٤٦٦,٧٢٢	(٢,٨٦٦)	
أرصدة مدينة أخرى		(١,٠٦٥,٤٦٠)	٢٨٨,٩١٣	
دائنون		٥٢٦,٧٣٣	(١٣٢,٧٤٧)	
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة		(٢٢,٠٨٨)	(١١,٢٧٩)	
أرصدة دائنة أخرى		٤٠٩,١٥٩	١٨٦,١٨١	
		(٤٥٢,٢١٧)	١١,٠٨٣	
ضريبة دخل منقوعة		-	(٢٥,٧٢٥)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(٤٥٢,٢١٧)	(١٤,٦٤٢)	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:				
دفعات مقبلة لشراء استثمارات	٦	١,٣٥٠,٠٠٠	-	
شراء ممتلكات ومعدات	٧	(٤٨٩,٤٩٣)	(٤٤,٠٠١)	
شراء موجودات غير ملموسة	١٠	(١١,٣٦١)	(٧,٠١٧)	
فروع تحت التجهيز		١,٣١١,٠٢٩	(٩٦٦,٧٨٧)	
المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات		٧١,١٥٣	١٦,٨٥٩	
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		٢,٢٣١,٣٢٨	(١,٠٠٠,٩٤٦)	
التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية:				
شيكات أجله الدفع		(٦٥٢,٦٦٨)	١,٢٧٦,٠٠٢	
مصاريف تمويل مدفوعة		(٩٢٦,٩٤٣)	(٣٨٢,٠٣٥)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		(١,٥٧٩,٦١١)	٨٩٣,٩٦٧	
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		١٩٩,٥٠٠	(١٢١,٦٢١)	
النقد وما في حكمه في بداية السنة		(١,٨٦٩,١٨٤)	(١,٧٤٧,٥٦٣)	
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٦	(١,٦٦٩,٦٨٤)	(١,٨٦٩,١٨٤)	

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(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 مصرح ومكتتب به ومدفوع بقيمة (٢٥) مليون دينار مقسم إلى (٢٥) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .
إن مركز الشركة الرئيسي هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية، شارع المدينة المنورة.

أهم غايات الشركة:

- إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها.
- تقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة.

الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (شركة تابعة) :

- تأسست الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٩ أيار ١٩٩٩ تحت رقم (٥٦٩٥) وبرأس مال مقداره (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار. وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة) .

تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها.
- إستيراد وتصدير
- تمثيل الشركات والفبارك
- إنشاء المطاعم السياحية
- تقديم خدمات للمطاعم
- إستراحات سياحية

الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع (شركة تابعة) :

تأسست الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٧٦٨٥) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأس مال مصرح به ٣٠,٠٠٠ دينار أردني، والمدفوع منه ١٥,٠٠٠ دينار أردني ، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة) .

تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

- استراحات سياحية.
- تسويق منتجات الشركة.
- استيراد المواد الأولية والمواد الخام اللازمة لأعمال الشركة.
- مستودعات تخزين وتبريد.
- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة .
- تقديم خدمات للمطاعم
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك .

اسيا للمطاعم السياحية (شركة تابعة) :

تأسست شركة اسيا للمطاعم السياحية بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٢١٠٣) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأس مال مصرح به ٣٠,٠٠٠ دينار أردني، والمدفوع منه ١٥,٠٠٠ دينار أردني ، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة) .

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

- استراحة سياحية.
- استيراد مايلزم لتنفيذ غايات الشركة.
- ادارة المطاعم السياحية.
- استثمارات سياحية.

الاولى الاردنيه لاستثمار المطاعم (شركة تابعة) :

تأسست شركة الاولى الاردنيه لاستثمار المطاعم بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٢ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٣٠٥٢٦) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ١.٠٠٠ دينار أردني، والمدفوع منه ٥٠٠ دينار أردني، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة).

تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

- الوكالات التجارية.
- استثمار اموال الشركة بما يخدم مصلحتها.
- تقديم خدمات للمطاعم.

الاردنيه المميزه للاغذية والمطاعم (شركة تابعة) :

تأسست شركة الاردنيه المميزه للاغذية والمطاعم بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٢ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٣٠٥٢٥) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ٥.٠٠٠ دينار أردني، والمدفوع منه ١.٥٠٠ دينار أردني، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة).

تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

- استيراد وتصدير.
- تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة اللازمه لقيام الشركة باعمالها.
- تقديم خدمات للمطاعم.
- الحصول على الوكالات التجارية.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أيلول ٢٠١٣ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمجموعة.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة التاريخية، باستثناء موجودات مالية غير ملموسة محددة بالقيمة العادلة.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية الموحدة.

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تقوم الشركة باختيار التذني على الشهرة بشكل سنوي اعتماداً على دراسة يقوم بها خبير خارجي ويتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. والتي تعتمد على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة اخذين بعين الاعتبار المخاطر و الظروف المستقبلية التي ستواجهها الشركة.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها و افتراضاتها معقولة وكافية.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة بصورة متماثلة.

أ- أسس توحيد البيانات المالية الموحدة

- تمثل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها والمسيطر عليها من الشركة، وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات التشغيلية والمالية من أجل الحصول على منفعة من أنشطتها.
- تم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد البيانات المالية.
- تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية المنفصلة للشركة الأم (الشركة النموذجية للمطاعم) والشركات التابعة التالية:

الشركة	نسبة التملك	بلد التأسيس	النشاط	رأس المال
الأردنية للأغذية الأمريكية	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	١,٠٠٠,٠٠٠
النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع	١٠٠%	الأردن	تطوير المشاريع	٣٠,٠٠٠
اسيا للمطاعم السياحية*	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	٣٠,٠٠٠
الاولى الاردنية لاستثمار المطاعم	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	١,٠٠٠
الاردنية المميزة للأغذية والمطاعم**	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	٥,٠٠٠

* إن شركة اسيا للمطاعم السياحية تم تسجيلها في دائرة مراقبة الشركات باسم اثنين من أعضاء مجلس الإدارة السابقين (هيثم الدخلة) و (معتصم عيابة). حيث يوجد سندات تنازل من أعضاء مجلس الإدارة لصالح شركة الأردنية للأغذية الأمريكية.

** تم بيع الشركة خلال عام ٢٠١٢ كما هو مبين في إيضاح (٣٢).

ب- التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (٢٠٠٩) ليطبق على البيانات المالية الموحدة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض البيانات المالية الموحدة وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والمدينون.

ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
 - الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
 - إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.
- ٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه يعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن الربح أو الخسارة إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

- إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الأدوات المالية

- يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها ونشونها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:
- النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وتقاس بالكلفة المطفأة.
 - تظهر الأدوات المالية الأخرى كالمدينون، الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة، الشيكات برسم التحصيل والأرصدة المدينة الأخرى، بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها. أما الدائنون، الذمم الدائنة لأطراف ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى فتظهر بالكلفة المطفأة.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ج- الموجودات غير الملموسة
يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة، ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الشامل الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها بتاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل الموحد.

إن نسب الإطفاء المقدرة للموجودات غير الملموسة خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

الموجودات غير الملموسة	نسبة الإطفاء
	%
حقوق الامتياز	٥
أنظمة الحاسب الآلي	١٠

د- الممتلكات والمعدات

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتركمة. تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. ترسم تكاليف الإقراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات أخرى " أو ضمن بند مصاريف أخرى في بيان الدخل الشامل الموحد.

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل الموحد عند تكبدها.

الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات. إن نسب الاستهلاك المقدرة للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

الممتلكات والمعدات	نسبة الاستهلاك
	%
مباني	٢
عدد وأدوات ومعدات	١٠
أدوات وتجهيزات مطابخ	١٠
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة الحاسوب	٢٠
لوحات إعلانية وديكورات	١٠
ألعاب غرف الأطفال	١٠
غرف وأجهزة تبريد	١٠
مركبات	١٥
أخرى	١٠

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد. ويتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنة الحالية والسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

هـ- التدني في قيمة الموجودات المالية

- الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال بيان الأرباح والخسائر فيما إذا كان هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية وتمشيا مع تعليمات ومتطلبات هيئة الأوراق المالية. ويتم تحديد مبلغ كما يلي:

- الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة

- تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الأصلي عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني ويتم الاعتراف به في بيان الدخل الشامل الموحد وفي حالة انخفاض قيمة التدني يسجل هذا الانخفاض في بيان الدخل الشامل الموحد.
- يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة في بيان الدخل الشامل الموحد.

- الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة، باستثناء المخزون، بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابل للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأعلى بين القيمة المستعملة أو القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

و- المخصصات

يتم الإعراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام.

ز- ربحية الأسهم

تعرض الشركة ربحية الأسهم الأساسية لأسهمها العادية، ويتم احتساب ربحية السهم بقسمة الأرباح أو الخسائر المرتبطة بالأسهم العادية لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

ح- المعاملات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بما يعادلها بالدينار الأردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ بيان المركز المالي الموحد تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملة الأجنبية إلى الدينار في نهاية الفترة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ٣١ كانون الأول، وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ط. الاعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد بمبيعات البضاعة عند إستيفاء جميع الشروط التالية:
- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
 - عندما لا تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كندخل إداري مستمر ، وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة.
 - عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
 - عندما يكون من الممكن إحتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.
 - عندما يكون من الممكن قياس الإيرادات المرتبطة بعملية البيع.
 - يتم الاعتراف بالإيرادات الأنشطة الأخرى وفقاً لأساس الاستحقاق .

ي. المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتحدد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً . أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

ك. القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد إلزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير تحتسب القيمة العادلة للموجودات المالية الأخرى التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للأدوات المالية، من خلال استخدام تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقنية التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

ل. تكاليف التمويل

تكاليف الإقتراض تتضمن الفوائد المدينة وعمولات الإقتراض ويتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض في بيان الدخل الشامل الموحد على أساس الفائدة الفعالة.

م. دفعات الإيجار

إن جميع عقود الإيجار في الشركة عقود تشغيلية ويتم الاعتراف بدفعات عقد الإيجار التشغيلي في حساب الأرباح والخسائر بطريقة القسط الثابت وفقاً لشروطه ، ويتم الاعتراف بحوافز الإيجار المستلمة كجزء من مجموع مصروف عقد الإيجار حسب شروط العقد.

ن. ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل الموحد باستثناء الضريبة المتعلقة ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف بتلك الضريبة ضمن حقوق الملكية.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية الموحدة إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي الموحد وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

يتم التقاوس بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاوس بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ١٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ٥% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية على الأنشطة التي تمارس في المنطقة الاقتصادية الخاصة.

س- معايير جديدة وتفسيرات معدلة

هنالك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات أصبحت سارية المفعول للسنة المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية حيث ترى وتتوقع إدارة المجموعة ألا يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة تأثير جوهري على هذه البيانات المالية للمجموعة.

٤) معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة

هنالك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات ستصبح سارية المفعول بعد السنة المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة، ومن المتوقع ألا يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة تأثير جوهري على هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة. لا تخطط المجموعة للتطبيق المبكر لأي من هذه المعايير والتفسيرات الجديدة، وبالتالي لم يتم تحديد أثر تطبيقها على البيانات المالية.

١) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) المتعلق بالبيانات المالية الموحدة، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ المتعلق بالمشاريع المشتركة، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) المتعلق بالإيضاحات الحصص في مؤسسات أخرى (٢٠١١)

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) نموذج مستقل للسيطرة لتحديد المؤسسات المستثمر فيها وتوحيدها. ونتيجة لذلك، قد تحتاج المجموعة لتغيير طريقة توحيدها المتعلقة بالمؤسسات المستثمر فيها مما قد يؤدي إلى حدوث تغييرات في الطريقة المحاسبية لهذه المؤسسات المستثمر فيها.

على الرغم من أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) المتعلق بهيكل الترتيبات المشتركة لا يزال من الاعتبارات الهامة إلا أنه لم يعد العامل الرئيسي في تحديد نوع المشاريع والعملية المحاسبية اللاحقة لها.

إن حصة المجموعة في العملية المشتركة (وهي الترتيبات التي يكون للأطراف حقوقاً في الموجودات والتزامات في المطلوبات) سيتم احتسابها على أساس حصة المجموعة في تلك الموجودات والمطلوبات.

إن حصة المجموعة في المشروع المشترك (وهو الترتيبات التي يكون للأطراف حقوقاً في صافي الموجودات) سيتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية.

قد تحتاج المجموعة إلى إعادة تصنيف مشاريعها المشتركة مما قد يؤدي إلى حدوث تغييرات في الطريقة المحاسبية الحالية لتلك الحصص.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) يضم جميع متطلبات الإفصاح المتعلقة بحصص المؤسسة في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة والمؤسسات المنظمة غير الموحدة في معيار واحد.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم متطلبات الإفصاح للحصص في الشركات التابعة مقارنة مع الإفصاحات الحالية. يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بطبيعة ومخاطر هذه الحصص والآثار المالية المترتبة عليها.

تكون هذه المعايير سارية المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ويسمح بالتطبيق المبكر ولا يتوقع أن يكون لتطبيقها تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(ب) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣) المتعلق بقياس القيمة العادلة (٢٠١١)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣) يقدم توجيهات حول كيفية قياس القيمة العادلة ويستبدل التوجيهات الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المنفردة حول قياس القيمة العادلة بمصدر واحد. ويوضح المعيار كيفية قياس القيمة العادلة عندما يكون مطلوباً أو عندما تسمح به المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى. تقوم المجموعة حالياً بمراجعة منهجياتها في تحديد القيمة العادلة.

يكون المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣) ساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ويسمح بالتطبيق المبكر ولا يتوقع أن يكون لهذا المعيار تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(ج) معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المتعلق بمنافع الموظفين (٢٠١١)

إن التعديلات التي تمت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) تهدف لتحديد الفرق في التعريف بمنافع الموظفين قصيرة الأجل وطويلة الأجل. لخطط المنافع المحددة، وكون المجموعة ليس لديها التزامات تجاه منافع الموظفين ليس من المتوقع أن يكون تأثير على المجموعة لالغاء خيار السياسة المحاسبية الخاصة بالاعتراف بتحقيق وقياس الإيرادات والمصاريف عن طريق الدراسة الاكتوارية. كما لا قد تحتاج المجموعة لتحديد أثر تغيير طريقة القياس على العائد المتوقع على الأصول في الخطة.

يكون معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) ساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ويسمح بالتطبيق المبكر.

(٥) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

أ. قطاع الأعمال

تشمل قطاعات الأعمال الرئيسية للشركة بشكل رئيسي بإيرادات مبيعات كالتالي:

بالددينار الأردني	خدمات مطاعم	استثمارات	أخرى	المجموع
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
إيرادات القطاع	٨,١٨٤,٠٠٤	-	-	٨,١٨٤,٠٠٤
تكلفة القطاع	(٣,٢٢٩,٧٥٠)	-	-	(٣,٢٢٩,٧٥٠)
إجمالي إيرادات القطاعات	٤,٩٥٤,٢٥٤	-	-	٤,٩٥٤,٢٥٤
خسائر بيع شركة تابعة	-	(٣٨٥,٧٨٦)	-	(٣٨٥,٧٨٦)
مصاريف تمويل	(٩٢٦,٩٤٣)	-	-	(٩٢٦,٩٤٣)
استهلاكات وإطفاءات	(٥٢٩,٠٥٨)	-	(٢,٠٧٠)	(٥٣١,١٢٨)
مصاريف غير موزعة	(٥,٤٠٣,٤٩٠)	(٦,١٧٩)	(٣٩٠,٠٧٣)	(٥,٧٩٩,٧٤٢)
خسائر تدني شهرة	-	(٥,٣٤٦,٠٣٣)	-	(٥,٣٤٦,٠٣٣)
صافي خسارة القطاع	(٢,٢٩١,٠٢٣)	(٥,٣٥٢,٢١٢)	(٣٨٨,٩٣٩)	(٨,٠٣٢,١٧٤)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
إجمالي موجودات القطاع	٩,١٢٣,٨٣٤	١١,٠٥١,٧٤٨	١,٦٧٣,٦١٩	٢١,٨٠٨,٦٤٠
إجمالي مطلوبات القطاع	(٧,٩٥٧,٧٤٥)	(١٥٢,٢١١)	(٣٠٧,١٦١)	(٨,٤١٧,١١٧)
مجموع صافي الموجودات	(١,٥٢٤,٧٩٢)	(٦,٢٧٠)	١٦,٠٨٤,٩٣٦	١٣,٣٩١,٥٢٣

بالددينار الأردني	خدمات مطاعم	استثمارات	أخرى	المجموع
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١				
إيرادات القطاع	٩,١٨١,٦٤٤	-	-	٩,١٨١,٦٤٤
تكلفة القطاع	(٣,٧٥١,٦٣٥)	-	-	(٣,٧٥١,٦٣٥)
إجمالي إيرادات القطاعات	٥,٤٣٠,٠٠٩	-	-	٥,٤٣٠,٠٠٩
خسائر تدني	-	(١,٢٨٦,٩٨٠)	-	(١,٢٨٦,٩٨٠)
مصاريف تمويل	(٣٨٢,٠٣٥)	-	-	(٣٨٢,٠٣٥)
استهلاكات وإطفاءات	(٥٢٢,٢٨٣)	-	(٢,٠٧٠)	(٥٢٤,٣٥٣)
مصاريف غير موزعة	(٥,٠٣٧,٥٧٠)	(٨,٥٣٠)	(٣٥١,٠٢٨)	(٥,٣٩٧,١٢٨)
صافي خسارة القطاع	(٥١١,٨٧٥)	(١,٢٩٥,٥١٠)	(٣٥٣,٠٩٨)	(٢,١٦٠,٤٨٧)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١				
إجمالي موجودات القطاع	١٠,٢٣٦,١٩٧	١١,٠٥٢,٦٧٥	٨,٣٩٢,١١٥	٢٩,٦٨٠,٩٨٧
إجمالي مطلوبات القطاع	(٧,٩٥١,٠٩٠)	(١٥٢,٤١٤)	(١٥٣,٧٨٦)	(٨,٢٥٧,٢٨٠)
مجموع صافي الموجودات	٢,٢٨٥,١٠٧	١٠,٩٠٠,٢٦١	٨,٢٣٨,٣٢٩	٢١,٤٢٣,٦٩٧

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٧) موجودات غير ملموسة

بالدينار الأردني	شهرة*	حقوق امتياز	أنظمة الحاسب الآلي	المجموع
الكلفة				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	٦,٩٦٢,٦٤٩	٧٨٠,٦٩٨	١١٨,٦١٩	٧,٨٦١,٩٦٦
إضافات	-	-	٧,٠١٧	٧,٠١٧
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٦,٩٦٢,٦٤٩	٧٨٠,٦٩٨	١٢٥,٦٣٦	٧,٨٦٨,٩٨٣
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٦,٩٦٢,٦٤٩	٧٨٠,٦٩٨	١٢٥,٦٣٦	٧,٨٦٨,٩٨٣
إضافات	-	١٠,٦٥٠	٧١١	١١,٣٦١
استبعادات	-	(١٧,٨٦٩)	-	(١٧,٨٦٩)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٦,٩٦٢,٦٤٩	٧٧٣,٤٧٩	١٢٦,٣٤٧	٧,٨٦٢,٤٧٥
الإطفاء المتراكم وخسائر التكني				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	-	٢٣٨,٧٩٦	٧٢,١٠٧	٣١٠,٩٠٣
إطفاءات	-	٣٧,٧٢٧	٦,٦٥٢	٤٤,٣٧٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	-	٢٧٦,٥٢٣	٧٨,٧٥٩	٣٥٥,٢٨٢
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	-	٢٧٦,٥٢٣	٧٨,٧٥٩	٣٥٥,٢٨٢
إطفاءات	-	٥٤,٧٠٠	٧,١٢٠	٦١,٨٢٠
استبعادات	-	(١٧,٨٦٩)	-	(١٧,٨٦٩)
خسائر تكدي شهرة	٥,٣٤٦,٠٣٣	-	-	٥,٣٤٦,٠٣٣
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٥,٣٤٦,٠٣٣	٣١٣,٣٥٤	٨٥,٨٧٩	٥,٧٤٥,٢٦٦
القيمة الدفترية كما في:				
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٦,٩٦٢,٦٤٩	٥٠٤,١٧٥	٤٦,٨٧٧	٧,٥١٣,٧٠١
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	١,٦٠١,٦١٦	٤٦٠,١٢٥	٤٠,٤٦٨	٢,١١٢,٢٠٩

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

* قامت الشركة بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٨ بتملك ما نسبته ١٠٠% من رأسمال الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وكانت القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة بتاريخ التملك والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة كما يلي:

١,٠٣٧,٣٥١	١,٠٣٧,٣٥١	صافي الموجودات
	٦,٩٦٢,٦٤٩	الشهرة
	٨,٠٠٠,٠٠٠	النقد المدفوع
٩٢,٧٩١		التدفق النقدي عند التملك :
(٨,٠٠٠,٠٠٠)		صافي النقد الممتلك من الشركة التابعة
(٧,٩٠٧,٢٠٩)		النقد المدفوع
		صافي النقد المدفوع

* وذلك يمثل ١٠٠% من صافي الموجودات المستملكة من الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية كما يلي:

١,٠٠٠,٠٠٠	بالدينار الأردني
(١٥٠,٣٠٧)	رأس المال
١٨٧,٦٥٨	خسائر مترakمة
١,٠٣٧,٣٥١	إحتياطي إجباري

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركة التابعة أعلاه، تم تخصيصها كوحدة منفصلة لإنتاج النقد لأختبار التدني في القيمة. يتم تحديد المبلغ القابل للتحويل من وحدة إنتاج النقد استناداً للقيمة المستخدمة في الاحتساب، وذلك باستخدام تقديرات التدفقات النقدية على أساس الموازنات المالية التقديرية المعتمدة من قبل الإدارة العليا وخبير مالي معتمد. إن الافتراضات الرئيسية للقيمة المستخدمة في الاحتساب هي تلك المتعلقة بنسب النمو في السوق والتغيرات المتوقعة في الإيرادات والتكاليف المباشرة خلال الفترة.

تستند التغيرات في الإيرادات والتكاليف المباشرة على الممارسات التي تحدثت في فترات سابقة وتوقعات التغيرات المستقبلية في السوق. قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني للشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ونتيجة لهذا الاختبار قامت المجموعة بالاعتراف بتدني الشهرة بمبلغ ٥,٣٤٦,٠٣٣ دينار أردني، وفقاً للدراسة التي قام بها خبير خارجي وتم الموافقة عليها من مجلس الإدارة.

(٨) دعم مدينة طويلة الأجل

تم بيع قطعتي أرض في دبي بموجب إتفاقية موقعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٨ بمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار أردني والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١٥,٢٩٤,١١٥ دينار أردني وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ٤,٣٢٧,٦٧٥ دينار أردني. قرر مجلس إدارة الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١١ بتعديل بعض بنود إتفاقية البيع المشار إليها أعلاه ليصبح سعر البيع مبلغ ١٢,٤٦٥,٩١٥ دينار أردني والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١١,٠٥١,٧٤٨ دينار أردني وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١,٤١٤,١٦٧ دينار أردني وذلك بسبب عدم التزام المشتري ببرنامج تسديد ثمن الأرضين وتبدأ إعادة جدولة الإقساط من تاريخ ١٥ حزيران ٢٠١١ هذا ولم يتم توقيع الإتفاقية حسب الشروط الجديدة المقترحة من مجلس الإدارة من قبل المشتري ولم تتسلم الشركة أي من الأقساط المستحقة حتى تاريخ تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة، علماً بأنه تم نقل ملكية الأرضين في دائرة الأراضي والأملاك في دبي لصالح المشتري بتاريخ توقيع الإتفاقية الأولى أي في ١٦ تموز ٢٠٠٨ على أن تكون تفاصيل الدفعات كما يلي:

المبلغ	تاريخ استحقاق الدفعة	الدفعات
دينار		
٩٨١,٠٨٩	الأول من كانون الثاني ٢٠١١	الدفعة الأولى
٩٨١,٠٨٩	الأول من آذار ٢٠١١	الدفعة الثانية
١,٩٦٢,١٧٩	الأول من أيلول ٢٠١١	الدفعة الثالثة
١,٩٦٢,١٧٩	الأول من آذار ٢٠١١	الدفعة الرابعة
١٣,٧٣٥,٢٥٤	الأول من آب ٢٠١١	الدفعة الخامسة
١٩,٦٢١,٧٩٠		

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تم إعادة جدولة الدفعات لاحقاً لتصبح كما يلي:

المبلغ دينار	تاريخ استحقاق الدفعة	الدفعات
٣٣٧,٧٥٠	الخامس عشر من حزيران ٢٠١٠	الدفعة الأولى
٣٣٧,٧٥٠	الأول من آب ٢٠١٠	الدفعة الثانية
٦٧٥,٥٠٠	الأول من تشرين الثاني ٢٠١٠	الدفعة الثالثة
٦٧٥,٥٠٠	الأول من شباط ٢٠١١	الدفعة الرابعة
٦٧٥,٥٠٠	الأول من أيار ٢٠١١	الدفعة الخامسة
٦٧٥,٥٠٠	الأول من آب ٢٠١١	الدفعة السادسة
٦٧٥,٥٠٠	الأول من تشرين الثاني ٢٠١١	الدفعة السابعة
٦٧٥,٥٠٠	الأول من شباط ٢٠١٢	الدفعة الثامنة
٨٥٩,٧١٣	الأول من أيار ٢٠١٢	الدفعة التاسعة
٨٥٩,٧١٣	الأول من آب ٢٠١٢	الدفعة العاشرة
٨٥٩,٧١٣	الأول من تشرين الثاني ٢٠١٢	الدفعة الحادية عشر
٨٥٩,٧١٣	الأول من شباط ٢٠١٣	الدفعة الثانية عشر
٨٥٩,٧١٣	الأول من أيار ٢٠١٣	الدفعة الثالثة عشر
٨٥٩,٧١٣	الأول من آب ٢٠١٣	الدفعة الرابعة عشر
٨٥٩,٧١٣	الأول من تشرين الثاني ٢٠١٣	الدفعة الخامسة عشر
٨٥٩,٧١٣	الأول من شباط ٢٠١٤	الدفعة السادسة عشر
٨٥٩,٧١١	الأول من أيار ٢٠١٤	الدفعة السابعة عشر
١٢,٤٦٥,٩١٥		

ويبين الجدول أدناه تفاصيل المبالغ الظاهرة في بيان المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، الناتجة عن عملية بيع الأراضي في مدينة دبي للشركة الخليجية للاستثمارات العامة - شركة مساهمة عامة - .

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
١٢,٤٦٥,٩١٥	١٢,٤٦٥,٩١٥	إجمالي الدفعات
(١,٤١٤,١٦٧)	(١,٤١٤,١٦٧)	ينزل: إيرادات التمويل المؤجلة
١١,٠٥١,٧٤٨	١١,٠٥١,٧٤٨	مدينون
٥,٥٣٣,٤٧٢	-	مدينون تستحق خلال عام
٥,٥١٨,٢٧٦	١١,٠٥١,٧٤٨	مدينون تستحق لأكثر من عام
١١,٠٥١,٧٤٨	١١,٠٥١,٧٤٨	القيمة الحالية
(١١,٠٥١,٧٤٨)	(١١,٠٥١,٧٤٨)	تكلفة الأرض المباعة
-	-	أرباح بيع الأرض

تم احتساب القيمة الحالية لعملية البيع باستخدام الفائدة المخصومة ٦,١% والتي تمثل أفضل نسبة اقتراض للشركة، وقد نتج عن عملية البيع إيرادات تمويل مؤجلة الدفع نتيجة الفرق بين القيمة الحالية والتكلفة لشراء الأراضي وسيتم الاعتراف بإيرادات التمويل المؤجلة عندما تكتمل الشروط المتعلقة بتحقيق الإيرادات.

تم تصنيف الذمة المدينة كموجودات غير متداولة وذلك لعدم تأكد الإدارة من تحصيل هذه المبالغ خلال عام من تاريخ البيانات المالية الموحدة.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٩) إيجارات فروع مدفوعة مقدماً

يمثل هذا البند إيجارات مدفوعة مقدماً وفقاً لعقود إيجارات للفروع التشغيلية وهي غير قابلة للإلغاء، وتفاصيلها كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٦٧,٩٥٤	٦٧٠,٨١٣	أقل من سنة
١,٩٠٢,٧١٣	١,٠٣٣,١٣٢	أكثر من سنة
٢,١٧٠,٦٦٧	١,٧٠٣,٩٤٥	

(١٠) فروع تحت التجهيز

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

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٤٩,٠٤٢	-	بيرغر كنغ - تاج مول
٤٦,٦٢٨	-	بابا جونز - تاج مول
٥٤,٠٠١	٦٠,٢٠٥	بابا جونز - الجامعة
١,٦٠٧,٣٤٩	-	بابا جونز - شارع مكة المكرمة. (إيضاح ٣٢)
١,٧٥٧,٠٢٠	٦٠,٢٠٥	

(١١) دفعات مقدمة لشراء استثمارات

يمثل هذا البند دفعات للاستثمار في الشركة المستقلة للمشاريع الغذائية ذ.م.م و حقوق امتياز بوبايز في دول الخليج.

قامت المجموعة بشراء ٤٩% من الشركة المستقلة للمشاريع الغذائية في ١٨ نيسان ٢٠١١ بمبلغ ٢,٦٣٦,٩٨٠ دينار وعليه أصبحت شركة حليفة (محتفظ بها للبيع وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥)) خلال عام ٢٠١١. قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢ أيار ٢٠١٢ بيع الشركة الحليفة بمبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبناءً عليه تم الاعتراف بخسائر تدني في عام ٢٠١١ كما هو مبين في الجدول أدناه.

تم استكمال اجراءات التنازل و نقل الحصص بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٢ علماً بأن الشركة المستقلة كانت مملوكة مباشرة من الشركة التابعة. شركة اسيا للمطاعم السياحية ذ.م.م و التي كانت مسجلة في دائرة مراقبة الشركات بأسماء أعضاء مجلس الإدارة في ذلك الوقت (السيد/ هيثم الدحلة و السيد معتصم عباينة) حيث تم تقديم سندات تنازل من قبلهما عن شركة اسيا للمطاعم السياحية لصالح الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية.

بالدينار الأردني		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٦٩٨,٠٦٤	١,٤١١,٠٨٤	الرصيد في بداية السنة
(١,٢٨٦,٩٨٠)	-	ينزل خسائر التدني
-	(١,٣٥٠,٠٠٠)	المتحصل من بيع استثمارات
١,٤١١,٠٨٤	٦١,٠٨٤	

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
٨٦,٨٨٧	٨٢,٠٣٤
٧٠,٤٢١	٧٢,٥٠١
٤٢,١٤٨	٢٣,١٩٧
٧٢,٨٥٧	٨٥,٢٨١
٧١,١٩٦	٧٣٨,٦٥٥
٧,١٢٦	٣٨٠,٨٧٤
١١٢,٨٦٧	١٠,٠٠٠
٧,١٩١	٤٠,٧٤٤
٤٧٠,٦٩٣	١,٤٣٣,٢٨٦

بالدينار الأردني
تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
نعم موظفين
أمانات ضريبة الدخل
دفعات مقدمة لموردين
دفعات مقدمة لمقاولين
شيكات برسم التحصيل
أخرى

(١٣) معاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني				طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول	كما في ٣١ كانون الأول
						٢٠١٢	٢٠١١
						٢٠١٢	٢٠١١
١٠-١٢) نعم مدينة من أطراف ذات علاقة							
شركة عمان للوجبات السريعة	شركة	تأجير	١٠٣,٥٢١	٢٦٧,٠٠٥	٩,٣٩٠	٥٥٠	
برغر كينغ اوروبا	شركة	مشتريات	٤٠٨,٦٢٥	-	١٥,٩٨٥	-	
الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمعات	شركة	ديون معنومة	١٩,٤٥٢	-	-	١٩,٤٥٢	
المستثمرون العرب المتحدون	شركة	مصاريف	٥,٠٨٥	١٥,٨٤١	٧,٨٤٠	٣,٥٦٤	
	شقيقة						
						٢٣,٥٦٦	٣٣,٢١٥

(٢-١٣) نعم دائنة لأطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني				طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول	كما في ٣١ كانون الأول
						٢٠١١	٢٠١٢
العربية للتجهيزات الغذائية				شركة شقيقة	تمويل	٢٤١,٢٥٣	٢٣٩,٠٠٠
يوغر كنج لندن				شركة شقيقة	مصاريف امتياز	-	٧٨,٤٣٩
شركة هذا الدولية				شركة شقيقة	مصاريف امتياز	١٣٤,٧١٢	٢٠٨,٨٣١
ابل بيز انترناشونال				شركة شقيقة	مصاريف امتياز	-	٣,٠٠١
بابا جونز انترناشونال				شركة شقيقة	مصاريف امتياز	١١٩,١٩٣	١٢,١٥٥
فدركرز انترناشونال				شركة شقيقة	مصاريف امتياز	٤٤,١٠٦	٥٣,٧٨٣
مجمع الهيثم التجاري				شركة شقيقة	تأجير	-	١٣,٦٤٣
بيوغر كنج - أوروبا				شركة شقيقة	مصاريف امتياز	-	٣٠٢,٦٨٠

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٣-١٣) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة العليا قصيرة الأجل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ١٢٨,٢٠٧ دينار مقابل ١٠٩,٢٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(١٤) مخزون

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٩٨,٤٨٦	٢٢٠,٢٩١	بضاعة في المستودعات
١٧٠,٣٨٠	١٦٥,٣٠٠	بضاعة في المطاعم
٢٢٦,٨٣٩	٢٦١,٤١٣	مستودع اللوازم
١٣,٣٢٦	٢٥,٠٢٦	بضاعة في الطريق
٧٠٩,٠٣١	٦٧٢,٠٣٠	

(١٥) نعم مدينة قصيرة الأجل

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٥٣٣,٤٧٢	-	نعم بيع أراضي (إيضاح رقم ٨)
٣٨,٢٣٤	٩٩,٦٠٤	نعم تجارية
(٦,٤٦٩)	(٦,٤٦٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
٥,٥٦٥,٢٣٧	٩٣,١٣٥	

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

بالدينار الأردني		
٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٣٢٠	٦,٤٦٩	الرصيد في بداية السنة
١٤٩	-	المستدرك للسنة
٦,٤٦٩	٦,٤٦٩	الرصيد في نهاية السنة

(١٦) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
١١٣,١٤٢	٢٠٦,٦٣٠	نقد في الصندوق والفروع
١,٤٩٨	٦,٢١١	حسابات جارية لدى البنوك
١١٤,٦٤٠	٢١٢,٨٤١	النقد وما في حكمه
(١,٩٨٣,٨٢٤)	(١,٨٨٢,٥٢٥)	بنوك دانة (إيضاح ٢١)
(١,٨٦٩,١٨٤)	(١,٦٦٩,٦٨٤)	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

* بلغ رصيد قيمة الحساب الجاري المحجوز لدى البنك العربي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ١٩,٩٧٦ دينار.

- يوجد حجز على كل من الشركة النموذجية للمطاعم، الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية و الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات و مؤسسة الضمان الاجتماعي و الذي لا يمكن الشركة من التعامل من خلال البنوك وأن الشركة فقط تقوم بالتعامل النقدي مع جميع الأطراف.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٧) احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما يتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين على أن لا تتجاوز الاقطاعات لحساب الاحتياطي الإجباري ٢٥% من رأس مال الشركة المدفوع.

(١٨) شيكات آجلة الدفع

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
٢٤٧,٥٨٥	٨٦٦,٠٨٦
٢,٦٢٠,١٠٥	١,٥٥٢,٨٩٠
٢,٨٦٧,٦٩٠	٢,٤١٨,٩٧٦

بالدينار الأردني

شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
شيكات آجلة تستحق خلال عام

(١٩) أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
٤١٧,٨٥٨	٣٦٨,٦٣١
٢١٤,٢٠٦	٤٩٢,٤٨٩
٤,٠٩٨	١٥,٦٣٨
٦٦,٨٣٧	٧٨,٥١٧
٥٥,٢٩٠	٥٤,٢٧٩
٩١,١٨٨	١٣٩,٨٣٢
١٠,٥٤٥	١١,٢٤٠
٣٥,٢٦٠	٣١,١٤٠
٤٤٧,٣٦٦	٣٩٢,٠٨٢
٢٢,٨٠٨	٢٢,٨٠٨
٢,٣٥٢	٤٥,٣١١
-	١٢٥,٠٠٠
١,٣٦٧,٨٠٨	١,٧٧٦,٩٦٧

بالدينار الأردني

مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة مبيعات *
أمانات ضريبة دخل موظفين
أمانات ضمان اجتماعي **
أمانات مساهمين
أمانات ضريبة دخل
أمانات موظفين
مخصص إجازات موظفين
إيرادات مقبوضة مقدماً
رسوم دعم البحث العلمي
أمانات أخرى
مخصصات أخرى

* قامت الشركة في العام ٢٠١٢ بجدولة رصيد ضريبة المبيعات والغرامات المترتبة على الشركة ليتم تسديدها بأقساط متساوية حيث بلغ إجمالي الرصيد المستحق للضريبة ٩٦٤,٦٣٢ دينار ورصيد الغرامات ١٢٢,٠١٠ دينار وكلفت نسبة فائدة التقسيط ٩% على إجمالي الرصيد المستحق والغرامات حيث قامت الشركة بتسديد جزء من إجمالي الرصيد المستحق خلال العام ٢٠١٢ من خلال دفعات نقدية وشيكات آجلة.

** يوجد على المجموعة حجز من قبل مؤسسة الضمان الاجتماعي وذلك لعدم تمكن المجموعة من تسديد المبالغ المستحقة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، إلا أن المجموعة تقوم بالاعتراف بكافة الالتزامات المترتبة لمؤسسة الضمان الاجتماعي.

(٢٠) دائنون

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
١,٢٨٦,٢٢٠	١٥٥,٨٥٢
١٧٩,٣٨٢	١,٨٣٤,٧٧٨
-	١,٧٠٥
١,٤٦٥,٦٠٢	١,٩٩٢,٣٣٥

بالدينار الأردني

ذمم موردين محليين
ذمم موردين خارجيين
دفعات مقدمة من العملاء

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركتها التابعة (المجموعة)
عصان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢١) بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين منوحة للشركة من قبل بنوك محلية تفاصيلها كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		محل		تاريخ		نوع		البنك	
٢٠١١	٢٠١٢	القاعدة السنوي	الاستحقاق	الغاية	تاريخ المنح	الضمانات	الموقف	التسهيلات	بالمليار الأردني
١,٩٧٧,٤٣٨	١,٨٥٢,٣٠٣	٩,٧٥ ٪	يحد عام	تمويل مشتريات الشركة	٢٨ تشرين الأول ٢٠١١	كفالة المساهمين	١,٨٠٠,٠٠٠	جاري مدين	البنك الأردني الكويتي
٦,٣٨٦	٣٠,٢٢٢								بنوك أخرى
<u>١,٩٨٣,٨٢٤</u>	<u>١,٨٨٢,٥٢٥</u>								

- يوجد حجز على كل من الشركة النموذجية للمطاعم، الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية و الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات و مؤسسة الضمان الاجتماعي و الذي لا يمكن الشركة من التعامل من خلال البنوك وأن الشركة فقط تقوم بالتعامل النقدي مع جميع الأطراف.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٢) ضريبة دخل مستحقة

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

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٢٢٩,٦٧٩ (٢٥,٧٢٥)	٢٠٣,٩٥٤ (٢٠٣,٩٥٤)	الرصيد في بداية السنة ضريبة دخل مدفوعة - شيكات اجله
٢٠٣,٩٥٤	-	الرصيد في نهاية السنة

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للشركة لضريبة الدخل عن العام ٢٠١٢ وتم اجراء مخالصة نهائية مع ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٠، ولم يتم التوصل إلى قرار نهائي حول كشف التقدير الذاتي ٢٠٠٨ من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

* فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الضريبي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
(٢,١٦٠,٤٨٧)	(٧,٩٠٧,١٧٤)	الخسارة المحاسبية
١٤,٢٠٢	٦,٢٦٠,١٩٦	خسائر غير مقبولة ضريبيا
(٢٦٨,٥٥٨)	(١,٦٠١,١٦٨)	خسائر مدورة
(٢,٤١٤,٨٤٣)	(٣,٢٤٨,١٤٦)	الخسارة الضريبية
-	-	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
-	-	نسبة الضريبة الفعالة %

- يوجد على المجموعة حجز من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وذلك لعدم تمكن المجموعة من تسديد الضرائب المستحقة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، إلا ان المجموعة تقوم بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات و كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل و ان المجموعة تقوم بالاعتراف بكافة الالتزامات لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- لم يتم الشركة بالاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة وذلك لعدم ثيقن الإدارة من تحقيق أرباح خاضعة للضريبة في المستقبل القريب.

(٢٣) المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٦,٦٥٥,٤٦٧	٥,٨٢٩,٧٢٧	بيرغر كنغ
١,٤٠٠,٤٥١	١,٣٢٤,٨٧٩	بابا جونز
٨٥٤,٣٨٩	٨٠٣,١٦٥	فدركرز
٢٧١,٢٣٧	٢٢٦,٢٣٣	إيرادات التوصيل
٩,١٨١,٦٤٤	٨,١٨٤,٠٠٤	

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٤) كلفة الطعام والشراب والتغليف والمواد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٣,٠٨٢,٨٨٧	٢,٦١١,٧٦٠	كلفة الطعام
٢٦٤,٢٣٠	٢٣٥,٠٣٥	كلفة الشراب
٣١٠,٨١٨	٣٣٠,٦٦٦	كلفة التغليف
٩٣,٧٠٠	٥٢,٢٨٩	كلفة ألعاب الأطفال
٣,٧٥١,٦٣٥	٣,٢٢٩,٧٥٠	

(٢٥) كلفة التشغيل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
١,٥٤٥,٠١٩	١,٥٢١,٧٠١	رواتب ومنافع الموظفين
١٠٠,٨٨٧	١٠٨,٤٨٥	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٦٤,٢٧٦	٩٨٤,٧٤٤	إيجارات
٦٥٩,٥٠٥	٦٥١,٦٧٩	كهرباء ومياه ومحروقات
٧٤,٨٣٩	٦٠,٣١٩	صيانة
١١,٩٦٠	١٣,٩٠٧	تأمين
١٤,٠٧٥	١٤,٦٢٦	قرطاسية ومطبوعات
٥٩,٤٥٣	٥٩,٣١٦	تنقلات وسفر
٤٧٣,٠٧٢	٤٨٦,٤٣٧	إستهلاكات وإطفاءات
٢٦,٧٩٣	٢١,٤٨٧	اتصالات
١١٠,٨٩٤	٩٩,٩١٧	مواد تنظيف
٢٧,٩٩٨	٢١,٤٧٩	عدد ومواد مستهلكة
٨٨,٠٤٥	١٢٣,٧٠٥	مصاريف حكومية
١١,٨٥٧	١٠,١٤١	مصاريف زرع الموظفين
١٧,٦٦٩	١٧,٨٧٢	أمن وحماية
٨,٦٣٣	٨,٨٨٦	فوائد وعمولات بطاقات ائتمان
٤٨,٠٨٩	٤٥,٣٢٣	مصاريف عمالة وافدة
٣,٧٧٣	-	استشارات ورسوم قانونية
٦٢,٠٨٣	٦٦,٩٤٨	مصاريف سيارات
٤١,٥١٤	٣٩,٨٤٩	خدمات توصيل
١٣,٨٥٣	٨,٠٤٧	أخرى
٤,٠٦٤,٢٨٧	٤,٣٦٤,٧٦٨	

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٦) رسوم عمولة الامتياز

إن عمولات الامتياز على الأسماء التجارية للمطاعم الأمريكية الحاصلة على امتيازاتها الشركة يتم احتسابها بنسب مئوية من مبيعات كل فرع على حدة و تفاصيلها كالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		النسبة المئوية من المبيعات	مدة الاتفاقية	تاريخ توقيع أول اتفاقية	بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢				
		%			
٤٦٣,٤٦٥	٤٠٨,٦٢٥	٧	٢٠	١٩٩٩	بيرغر كنغ
٧٤,٩٤١	٧٠,٤٨٧	٥,٥	١٠	٢٠٠٤	بابا جونز
٤٩,٤٧٢	٤٣,٩٤٥	٥,٧٥	١٠	٢٠٠٦	فدركرز
٥٨٧,٨٧٨	٥٢٣,٠٥٧				المجموع

(٢٧) مصاريف تسويق

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٦٣٣,٨٠٦	٥٣٨,٥١٠	دعاية وإعلان
١٢,١٤٥	١٦,١٢٨	رواتب ومنافع الموظفين
١,٣٦٠	١,٨١٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٢,٣٣٧	٧٢٥	سفر وتنقلات
١٦٩	٥٦	مصاريف سيارات
١٧١	٢٢٦	اتصالات
٩٣٣	٧٤	أخرى
٦٥٠,٩٢١	٥٥٧,٥٣٧	

(٢٨) مصاريف مشتريات ومخازن

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
١٨,١٢٦	١١,٢٦١	رواتب ومنافع الموظفين
٢,٠٥٣	١,٣٢٢	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥٨,٤٣٥	٥٧,٩٧٠	إيجارات
٤,٤٤٧	٢,٦٣٩	استهلاكات وإطفاءات
٦٨٧	٦٢١	اتصالات
٣٣٠	٣٨٥	مصاريف سيارات
٦٢,١٩٩	٧٣,٠٤٩	نقل وشحن
٥,٨٠٥	٥,٦٤٢	أخرى
١٥٢,٠٨٢	١٥٢,٨٨٩	

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٩) مصاريف إدارية

بالدينار الأردني	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
رواتب ومنافع الموظفين	٣٩٨,٩٠٣	٤٠٠,٩٠١
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	٣٢,١٤٠	٣٤,٤٥٤
إستهلاكات وإطفاءات	٤١,٢٩٣	٤٨,٨٨٠
إيجارات	٥٣,٣٩٠	٥٤,٤٨٥
اتصالات	١٤,٧٠٧	٢٣,٤٧١
أتعاب مهنية	٣٨,٩٥١	٥٩,٤٣١
قرطاسية ومطبوعات	٣,٨٩٣	٥,٨١٢
صيانة	٢,٥٢٩	٧,٣٩٣
كهرباء ومياه ومحروقات	٨,٧٣٦	٧,١١٥
مصاريف حكومية واشتراكات	٣٢,٦٠٨	٢٦,٩٢١
ضيافة	٥,٥٠٨	٦,٤٢٣
دعاية وإعلان	٤,٠٤٠	٩,١٢١
سفر وتنقلات	٢٤,٧٦٠	٤٥,٥٧٢
مصاريف سيارات	٢١,٨٠٢	١٦,٨٥٧
تبرعات وهدايا	٧,٧٣٣	١,٦٥٠
مخصص قضايا	١٢٥,٠٠٠	-
ديون مشكوك في تحصيلها	١٩,٤٥٢	-
أخرى	٢٢,١٧٧	١٩,٦٩٨
	<u>٨٥٧,٦٢٢</u>	<u>٧٦٨,١٨٤</u>

(٣٠) إيرادات (مصاريف) أخرى

بالدينار الأردني	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
إيراد إيجارات	٢٢٣,٥٠٠	٢٢٧,١٩٦
إيرادات أخرى	١٣١,٤٥٧	٢٦٥,٣٣١
مصاريف إيجارات	(١٥٢,٥٠٩)	(١٤٥,٢٠٩)
مصاريف أخرى	(٧٤,٢٤١)	(٨٥,٤٤٧)
	<u>١٢٨,٢٠٧</u>	<u>٣٠١,٨٧١</u>

(٣١) مصاريف تمويل

بالدينار الأردني	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
مصاريف فوائد بنكية	٢٠٢,٠٣٥	٢٠٠,٢٦٥
فوائد تقسيط ضريبة المبيعات	٥٠٨,٩٢٨	٩٤,٠٥٠
مصاريف تمويل البضاعة	١٣١,٢٢٧	٧١,١٣٧
أخرى	٨٤,٧٥٣	١٦,٥٨٣
	<u>٩٢٦,٩٤٣</u>	<u>٣٨٢,٠٣٥</u>

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٣٢) خسائر بيع شركة تابعة

قامت المجموعة ببيع الشركة الاردنية المميزه للاغذية والمطاعم (شركة تابعة) والتي تمتلك مشروع شارع مكة المكرمة خلال عام ٢٠١٢ بقيمة ٩٥٠,٠٠٠ دينار أردني حسب موافقة مجلس إدارة الشركة الأم للمجموعة والهيئة العامة غير العادية للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (شركة تابعة للمجموعة) بالاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١٢ ونتجت عن هذه العملية خسارة بقيمة ٣٨٥,٧٨٦ دينار أردني كما هو في مبيان في الجدول التالي:

٢٠١٢	بالدينار الأردني
١,٧٤٢,٢١٢	صافي الموجودات
(١,٣٥٦,٤٢٦)	يطرح: النقد المقبوض
٣٨٥,٧٨٦	

(٣٣) حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

كما في ٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١	بالدينار الأردني
(٨,٠٣٢,١٧٤)	(٢,١٦٠,٤٨٧)		الخسارة للسنة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٣٢١)	(٠,٠٨٦)		

(٣٤) الاستثمارية

بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة ٤,٤٣٥,٧١١ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مما يعتبر مؤشرا على عدم قدرة المجموعة على الاستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي. إن خطة المجموعة هي زيادة رأس المال الشركة النموذجية للمطاعم بمبلغ (خمسة ملايين دينار) بسعر يتراوح بين (٢٠٠ فلسا إلى ٢٥٠ فلسا) و/أو زيادة رأس مال الشركة التابعة وهي الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (جافكو) بمبلغ مماثل، وذلك بعد الانتهاء من إعداد كافة الدراسات والإجراءات الخاصة بزيادة رأس مال الشركة قبل الدعوة للهيئة العامة. بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية - شركة ذات مسؤولية محدودة- (شركة تابعة للمجموعة) ٢,٧٢١,٥٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (والتي تتجاوز رأس المال)، ووفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة ذات مسؤولية محدودة 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 المعتمدة، على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين". وعليه، فإن مجلس إدارة الشركة اعتبر أن إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس الاستثمارية ملائماً.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٥ التزامات محتملة

أ- على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد التزامات محتملة تتمثل بما يلي :

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٣٣٩	١٥,٤٣٢	قضايا مقامة على الشركة كفالات
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
٢٧,٣٣٩	٤٠,٤٣٢	

ب- إلتزامات محتملة على الشركة النموذجية الإستثمارية لتطوير المشاريع ذ.م.م (شركة تابعة):

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,١٨٠,٠١٠	٢,١٨٠,٠١٠	ضريبة دخل ضريبة مبيعات
٥٢٣,٢٠٢	٥٢٣,٢٠٢	
٢,٧٠٣,٢١٢	٢,٧٠٣,٢١٢	

* تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة النموذجية الإستثمارية لتطوير المشاريع ذ.م.م (شركة تابعة) بدفع ضريبة دخل بمبلغ ٢,١٨٠,٠١٠ دينار بالإضافة لضريبة مضافة بمبلغ ٥٢٣,٢٠٢ دينار ليصبح المجموع ٢,٧٠٣,٢١٢ دينار عن السنة المالية ٢٠٠٨ وذلك بحسبة الشركة المذكورة عن بيع قطعتي أرض إلا أن الشركة تعتبر بأن مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مبررة حيث قامت بالإعتراض على مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وكما قامت بتسجيل دعوى لدى محكمة البداية الضريبية لمنع الطالبة بالضريبة المفروضة على الشركة ولا تزال هذه القضية منظورة في المراحل الأولى.

بناءً على الاستشارة القانونية لم يتم استدراك أي مخصص في البيانات المالية الموحدة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على الشركة لأن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موقتة.

يوجد حجز على كل من الشركة النموذجية للمطاعم، الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية والشركة النموذجية الإستثمارية لتطوير المشاريع من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ومؤسسة الضمان الاجتماعي والذي لا يمكن الشركة من التعامل من خلال البنوك وأن الشركة فقط تقوم بالتعامل النقدي مع جميع الأطراف.

ج- الإيجار التشغيلي

في نهاية السنة المالية، إن الحد الأدنى للدفعات المستقبلية ضمن عقود التأجير التشغيلية القابلة للإلغاء كانت كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٣٩٩,٨٠١	٣٩٩,٨٠١	أقل من سنة من سنة إلى ٥ سنوات أكثر من ٥ سنوات
٨١٥,٠٩٠	٨١٥,٠٩٠	
٩٥٥,٧٧٦	٤٨٩,٠٥٤	
٢,١٧٠,٦٦٧	١,٧٠٣,٩٤٥	

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٣٦) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي الموحد من الممكن أن تؤثر على هذه البيانات المالية الموحدة.

(٣٧) المخاطر والأدوات المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على مسؤولية إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعة.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

أ- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بالأدوات المالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من عملاء الشركة والذمم المدينة من أطراف ذات علاقة والمدينون والنقد لدى البنوك.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي :

القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٣,٥٦٦	٣٣,٢١٥	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
١١,٠٨٣,٥١٣	١١,١٤٤,٨٨٣	مدينون
١١٢,٨٦٧	١٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
١,٤٩٨	٦,٢١١	النقد وما في حكمه
٢٠٧,٨٨٨	٥٠٧,٤٨٧	أرصدة مدينة أخرى
١١,٤٢٩,٣٣٢	١١,٧٠١,٧٩٦	

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ب- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة وكما يرد في التحليلي الكمي لمخاطر السيولة التي تتعرض لها الشركة أن الشركة تحافظ على وجود تسهيلات ائتمانية لمواجهة الإلتزامات المفاجئة والقصيرة الأجل وهي كما يلي :

- البنك الأردني الكويتي* : تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين بسقف ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٩,٧٥% (إيضاح ٢١).
فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ شهر	أكثر من عام
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢					
شيكات آجلة وأوراق دفع	٢,٤١٨,٩٧٦	(٢,٤١٨,٩٧٦)	(٩٤٨,٦٧٥)	(٦٠٤,٢١٥)	(٨٦٦,٠٨٦)
دائنون	١,٩٩٢,٣٣٥	(١,٩٩٢,٣٣٥)	-	(١,٩٩٢,٣٣٥)	-
بنوك دائنة	١,٨٨٢,٥٢٥	(١,٨٨٢,٥٢٥)	(٩٤١,٢٦٢)	(٩٤١,٢٦٣)	-
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٣٤٦,٣١٤	(٣٤٦,٣١٤)	(٣٤٦,٣١٤)	-	-
ضريبة دخل مستحقة	-	-	-	-	-
أرصدة دائنة أخرى	١,٧٧٦,٩٦٧	(١,٧٧٦,٩٦٧)	(١,٧٧٦,٩٦٧)	-	-
المجموع	٨,٤١٧,١١٧	(٨,٤١٧,١١٧)	(٤,٠١٣,٢١٨)	(٣,٥٣٧,٨١٣)	(٨٦٦,٠٨٦)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١					
شيكات آجلة وأوراق دفع	٢,٨٦٧,٦٩٠	(٢,٨٦٧,٦٩٠)	(١,٧٤٩,٥٢٣)	(٨٧٠,٥٨٢)	(٢٤٧,٥٨٥)
دائنون	١,٤٦٥,٦٠٢	(١,٤٦٥,٦٠٢)	-	(١,٤٦٥,٦٠٢)	-
بنوك دائنة	١,٩٨٣,٨٢٤	(١,٩٨٣,٨٢٤)	(١,٩٨٣,٨٢٤)	-	-
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٣٦٨,٤٠٢	(٣٦٨,٤٠٢)	(٣٦٨,٤٠٢)	-	-
ضريبة دخل مستحقة	٢٠٣,٩٥٤	(٢٠٣,٩٥٤)	(٢٠٣,٩٥٤)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	١,٣٦٧,٨٠٨	(١,٣٦٧,٨٠٨)	(١,٣٦٧,٨٠٨)	-	-
المجموع	٨,٢٥٧,٢٨٠	(٨,٢٥٧,٢٨٠)	(٥,٦٧٣,٥١١)	(٢,٣٣٦,١٨٤)	(٢٤٧,٥٨٥)

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة.
إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

مخاطر العملات:

تتعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملات غير العملة الوظيفية هي الدينار الأردني إن العملات الرئيسية التي تواجه الشركة مخاطر بالتعامل معها هي بالدولار الأمريكي و الريال السعودي والدرهم الإماراتي واليورو ، لم تقم الشركة بعمليات تحوط لتخفيف مخاطر تقلب أسعار العملات.

بالنسبة للموجودات والالتزامات المالية المحولة إلى عملات أجنبية إن الشركة تقوم بالحفاظ على أقل مستوى من المخاطر من خلال تحديد معاملاتها بتلك العملات. لم تقم الشركة بأي عمليات تحوط لتخفيف مخاطر تقلب أسعار العملات.

تتعرض الشركة لمخاطر العملات وهي كما يلي حسب القيمة الاسمية:

دينار أردني	درهم إماراتي	المجموع	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢			
٣٣,٢١٥	-	٣٣,٢١٥	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٩٣,١٣٥	١١,٠٥١,٧٤٨	١١,١٤٤,٨٨٣	مدينون
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٢١٢,٨٤١	-	٢١٢,٨٤١	النقد وما في حكمه
(٢,٤١٨,٩٧٦)	-	(٢,٤١٨,٩٧٦)	شيكات آجلة وأوراق دفع
(١,٩٩٢,٣٣٥)	-	(١,٩٩٢,٣٣٥)	دائنون
(١,٨٨٢,٥٢٥)	-	(١,٨٨٢,٥٢٥)	بنوك دائنة
(٣٤٦,٣١٤)	-	(٣٤٦,٣١٤)	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٦,٦٣٢,٣٤١)	١١,٠٥١,٧٤٨	٤,٤١٩,٤٠٧	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			
٢٣,٥٦٦	-	٢٣,٥٦٦	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٣١,٧٦٥	١١,٠٥١,٧٤٨	١١,٠٨٣,٥١٣	مدينون
١١٤,٦٤٠	-	١١٢,٨٦٧	شيكات برسم التحصيل
١١٢,٨٦٧	-	١١٤,٦٤٠	النقد وما في حكمه
(٢,٨٦٧,٦٩٠)	-	(٢,٨٦٧,٦٩٠)	شيكات آجلة وأوراق دفع
(١,٤٦٥,٦٠٢)	-	(١,٤٦٥,٦٠٢)	دائنون
(١,٩٨٣,٨٢٤)	-	(١,٩٨٣,٨٢٤)	بنوك دائنة
(٣٦٨,٤٠٢)	-	(٣٦٨,٤٠٢)	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٦,٤٠٢,٦٨٠)	١١,٠٥١,٧٤٨	٤,٦٤٩,٠٦٨	

إن أسعار الصرف السائدة كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

العملة	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
درهم إماراتي	٠.١٩٢٥	٠.١٩٣٢

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

إن الزيادة في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار ١٠% مقابل الدرهم الإماراتي سوف يؤدي إلى زيادة (نقصان) في الأرباح والخسائر كما يلي :

كما في ٣١ كانون الأول		العملة درهم اماراتي
٢٠١١	٢٠١٢	
١,١٠٥,١٧٥	١,١٠٥,١٧٥	

إن النقصان في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار ١٠% مقابل الدرهم الإماراتي سوف يؤدي إلى نقصان (زيادة) في الأرباح والخسائر بنفس المبلغ المذكور أعلاه.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن الشركة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة الشركة رقابة وضبط هذه المخاطر كما يرد في الإيضاح رقم (٣٧) التحليل الكمي لمخاطر تقلب أسعار الفائدة التي تتعرض لها الشركة.

تظهر مطلوبات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني مطلوبات مالية بسعر فائدة ثابت مطلوبات مالية
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٩٨٣,٨٢٤	١,٨٨٢,٥٢٥	
١,٩٨٣,٨٢٤	١,٨٨٢,٥٢٥	

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الافتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

تحليل حساسية القيمة العادلة لأدوات مالية بسعر فائدة ثابت
لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم الشركة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فإن التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة لن يؤثر على الأرباح والخسائر