

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧ - ١٦

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق للشركة النموذجية للمطاعم ("الشركة") - شركة مساهمة عامة - وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة المرجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما يرد في الإيضاح رقم (٦) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرجزة المرفقة، تم بيع قطعتي أرض في دبي في عام ٢٠٠٨ بمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار أردني وإن صافي الذمة المدينة المرتبطة بعملية البيع بلغ ١١,٠٥١,٧٤٨ دينار كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة 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 الذمة المذكورة أعلاه وعليه لم نتمكن من تحديد قيمة التدني الذي يجب استدراكه من قبل المجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وأدائها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

فقرات توضيحية

- دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا نود أن نلفت إنتباهكم إلى مايلي:

(١) أنه يوجد حجز قضائي على التسهيلات البنكية المسجلة باسم المجموعة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ومؤسسة الضمان الاجتماعي والذي لا يمكن المجموعة من التعامل من خلال البنوك وأن الشركة فقط تقوم بالتعامل النقدي مع جميع الأطراف.

(٢) كما وقد بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة ٥,٨٤,٠٠,٤٧٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣. بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٢,٩٢٣,٦٨٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، والتي تجاوزت ٥٠% من رأس المال المدفوع للمجموعة.

(٣) بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (جافكو) (شركة ضمن المجموعة) ٣,٧٣٧,٣٠١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، والتي تجاوزت 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 تصفيتيها 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 في الفقرات (١)، (٢) و (٣) تشير إلى شك جوهري حول عدم قدرة الشركة على الاستمرار. مبيناً في الإيضاح (٢- ز) خطة المجموعة المستقبلية لتحسين المركز المالي وذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة.

(٤) كما يرد في الإيضاح رقم (١٠- ب) حول المعلومات المالية الموحدة 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 وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٣ برد الدعوى شكلاً لتقديمها خارج المدة القانونية. تم بتاريخ ٢٠/١١/٢٠١٣ الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية ولا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية. بناءً على ما تقدم فإن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم استدراك أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموحدة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة.

أمر آخر

نود أن نلفت الإنتباه إلى أن أرقام المقارنة لكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموحدة للتسعة أشهر للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لم يتم تدقيقها أو مراجعتها من قبل مدقق حسابات.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ آذار ٢٠١٤

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ "مدققة"	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ "مراجعة غير مدققة"	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٣٦٩,٩٤٢	٤,١٩٠,٦٣٦	٤	ممتلكات ومعدات
٢,١١٧,٢٠٩	٢,١٠٩,٠٥٧	٥	موجودات غير ملموسة
١١,٠٥١,٧٤٨	١١,٠٥١,٧٤٨	٦	ذمم مدينة طويلة الأجل
١,٠٣٣,١٣٢	٩١٠,٨٦٩		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٦٠,٢٠٥	٦٠,٢٠٥		فروع تحت التجهيز
٦١,٠٨٤	٦١,٠٨٤		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
١٨,٦٩٣,٣٢٠	١٨,٣٨٣,٥٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٤٢٣,٢٨٦	١,٢٠٢,٤١٤		أرصدة مدينة أخرى
٦٧٠,٨١٣	٥٨٣,٨٧٩		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً قصيرة الأجل
٣٣,٢١٥	٤٣,٠٥٤	٨	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٦٧٢,٠٣٠	٨٥٥,١٢٢		مخزون
٩٣,١٣٥	٨٩,٨١٢		مدينون
١٠,٠٠٠	١٩٥,٦٠٠		شيكات برسم التحصيل
٢١٢,٨٤١	١٣٩,٩٦٣	٧	النقد وما في حكمه
٣,١١٥,٣٢٠	٣,١٠٩,٨٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٨٠٨,٦٤٠	٢١,٤٩٣,٤٤٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(١١,٧٦٧,٥٩٦)	(١٢,٩٢٣,٦٨٣)		الخسائر المتراكمة
١٥٩,١١٩	١٥٩,١١٩		الاحتياطي الإجمالي
١٣,٣٩١,٥٢٣	١٢,٢٣٥,٤٣٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٦٦,٠٨٦	٣٠٧,٦٩٣		شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
٨٦٦,٠٨٦	٣٠٧,٦٩٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٧٧٦,٩٦٧	٣,٤٤٦,٥٣٣		أرصدة دائنة أخرى
٣٤٦,٣١٤	٣٤٩,٢٠٠	٨	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١,٥٥٢,٨٩٠	٩٧٨,٤٣٤		شيكات آجلة تستحق خلال عام
١,٩٩٢,٣٣٥	٢,٢٤٨,٢٦١		دائنون
١,٨٨٢,٥٢٥	١,٩٢٧,٨٨٦		بنوك دائنة
٧,٥٥١,٠٣١	٨,٩٥٠,٣١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٤١٧,١١٧	٩,٢٥٨,٠٠٧		مجموع المطلوبات
٢١,٨٠٨,٦٤٠	٢١,٤٩٣,٤٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		بالدينار الأردني
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
"غير مراجعة غير مدققة"	"مراجعة غير مدققة"	"غير مراجعة غير مدققة"	"مراجعة غير مدققة"	
٦,٢٩٥,١٠٥	٥,٢٦٢,٠٣٣	٢,٢٥٥,٠٠٢	١,٨٥٦,٠٢٤	المبيعات
(٢,٥٢٤,٣٨٥)	(٢,٠٣٥,٢٣٢)	(٨٦١,٨٣٩)	(٦٩٦,٩٠٢)	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(٣,١١٢,٨٦٥)	(٢,٩٩٩,٤٤١)	(١,٠٨٨,١٢٤)	(١,٠٢٠,٩٦٥)	كلفة التشغيل
(٤٠١,٩٨٠)	(٣٣٩,٤٢٥)	(١٤٤,٦٨٠)	(١٢١,١٨٠)	رسوم عمولة امتياز
٢٥٥,٨٧٥	(١١٢,٠٦٥)	١٦٠,٣٥٩	١٦,٩٧٧	مجمول (الخسارة) الربح
(٤٩١,٩٤٤)	(٢٠٣,٢٨٥)	(٢٤٠,٣٠٩)	(٢٣,٣٥١)	مصاريف تسويق
(١٠٥,٢١٥)	(١١١,٢٦٦)	(٤٤,٩٠٦)	(٣٨,٩٥٢)	مصاريف مشتريات ومخازن
(٥٢٧,٣٥٤)	(٣٩٨,١٣٥)	(١٧٦,٤٨٧)	(١١٧,٦٨٩)	مصاريف إدارية
(١٧٩,٩٧٢)	١٠٣,٣٨١	٦٦,٤٨٩	٢٩,٤٣٠	إيرادات أخرى
(٦٨٨,٦٦٦)	(٧٢١,٣٧٠)	(٢٣٤,٨٥٤)	(١٣٣,٥٨٥)	الخسارة للفترة قبل مصاريف التمويل
(٣٤٣,٤٢٢)	(٤٣٤,٧١٧)	(١٢٠,٠٠٤)	(٩٢,٨٣١)	مصاريف تمويل
(١,٠٣٢,٠٨٨)	(١,١٥٦,٠٨٧)	(٣٥٤,٨٥٨)	(٢٢٦,٤١٦)	خسارة الفترة
(١,٠٣٢,٠٨٨)	(١,١٥٦,٠٨٧)	(٣٥٤,٨٥٨)	(٢٢٦,٤١٦)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٤١)	(٠,٠٤٦)	(٠,٠١)	(٠,٠٠٩)	حصة السهم الأساسية من خسارة الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

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 المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ "مراجعة غير مدققة"

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ "مراجعة غير مدققة"

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

رأس المال
المدفوع

الخسائر
المترتبة

الاحتياطي
الإجباري

المجموع

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

(١١,٧٦٧,٥٩٦)
(١,١٥٦,٠٨٧)

١٥٩,١١٩

١٣,٣٩١,٥٢٣
(١,١٥٦,٠٨٧)

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

(١٢,٩٢٣,٦٨٣)

١٥٩,١١٩

١٢,٢٣٥,٤٣٦

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

(٣,٧٣٥,٤٢٢)
(١,٠٣٢,٠٨٨)

١٥٩,١١٩

٢١,٤٢٣,٦٩٧
(١,٠٣٢,٠٨٨)

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

(٤,٧٦٧,٥١٠)

١٥٩,١١٩

٢٠,٣٩١,٦٠٩

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني		إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
			٢٠١٢	٢٠١٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
خسارة الفترة				
تعديلات:				
استهلاكات وإطفاءات		٤,٥	٣٨٥,٢٢٣	٢٨٨,١٤٤
مصاريف تمويل			٤٣٤,٧١٧	٢٤٣,٤٢٢
أرباح بيع ممتلكات ومعدات			(٥,٤٦٦)	-
			(٣٤١,٥١٣)	(٣٠٠,٥٢٢)
الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل				
التغير في بنود رأس المال العامل				
شيكات برسم التحصيل			(١٨٥,٦٠٠)	١١٢,٨٦٧
مدينون			٣,٣٢٣	١,٦٩٢
مخزون			(١٨٣,٠٩٢)	(١٥٦,٢٨٦)
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة			(٩,٨٣٩)	٢٤,٧٦١
إيجارات فروع مدفوعة مقدماً			٢٠٩,١٩٧	(٢٣,٧٤١)
أرصدة مدينة أخرى			٢٢٠,٨٧٢	(٥١٨,١٣١)
دائنون			٢٥٥,٩٢٦	١٧١,٠٩٠
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة			٢,٨٨٦	(٣٦٨,٤٠٢)
أرصدة دائنة أخرى			١,٦٦٩,٥٦٦	(٣١٧,١٩٣)
			١,٦٤١,٧٢٦	(١,٣٨٣,٨٧٥)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية				
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
دفعات مقدمة لشراء استثمارات		٤	-	-
شراء ممتلكات ومعدات			(١٦٩,٦٩٥)	(٣٥٦,٨٦٢)
شراء موجودات غير ملموسة			(٢٨,٤٠٠)	-
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٥	٥,٦٩٦	-
فروع تحت التجهيز			-	(١,٣٦٩,٢٠٢)
			(١٩٢,٣٩٩)	(١,٠١٢,٣٤٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية				
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
شيكات أجله			(١,١٣٢,٨٤٩)	٨٧٥,٩٥٤
مصاريف تمويل مدفوعة			(٤٣٤,٧١٧)	(٢٤٣,٤٢٢)
			(١,٥٦٧,٥٦٦)	٥٣٢,٥٣٢
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية				
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٧	(١١٨,٢٣٩)	(١٦٠,٩٩٧)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة			(١,٦٦٩,٦٨٤)	(١,٨٦٩,١٨٤)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة			(١,٧٨٧,٩٢٣)	(١,٧٠٨,١٨٧)

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١) عام

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بموجب 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.

أهم غايات الشركة:

- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها.
- استيراد وتصدير
- تمثيل الشركات والفبارك
- إنشاء المطاعم السياحية
- تقديم خدمات للمطاعم
- استراحات 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).

أهم غايات الشركة:

- 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.

آسيا للمطاعم السياحية (شركة تابعة):

تأسست شركة آسيا 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).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

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

الاولى الأردنية لاستثمار المطاعم (شركة تابعة):

تأسست شركة الاولى الأردنية 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.

٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهينة الأوراق المالية ومراقبة الشركات، كما أن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، على اعتبار أنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن الأداء المالي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.
- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٤.

ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- تمثل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية المرحلية المنفصلة للشركة الأم والشركات التابعة لها والمسيطر عليها من الشركة، وتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات التشغيلية والمالية من أجل الحصول على منفعة من أنشطتها.
- تم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية المرحلية المنفصلة الموجزة للشركة الأم (الشركة النموذجية للمطاعم) والشركات التابعة التالية:

الشركة	نسبة التملك	بلد التأسيس	النشاط	رأس المال المسجل	رأس المال المدفوع
الأردنية للأغذية الأمريكية	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع	١٠٠%	الأردن	تطوير المشاريع	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم*	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	١,٠٠٠	٥٠٠
آسيا للمطاعم السياحية**	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠

* شركة مملوكة للشركة التابعة "الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية"
** ان شركة آسيا للمطاعم السياحية تم تسجيلها في دائرة مراقبة الشركات باسم اثنين من أعضاء مجلس الإدارة السابقين (هيثم الدحلة) و (معتصم عبابنة). حيث يوجد سندات تنازل من قبل أعضاء مجلس الإدارة لصالح الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (شركة ضمن المجموعة).

ج- أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس الكلفة التاريخية.

د- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

هـ- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

- 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 التدني 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 المخصوصة اخذين بعين الاعتبار المخاطر والظروف المستقبلية التي ستواجه الشركة.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراضاتها معقولة وكافية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

و- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ تتماثل مع السياسات التي تم إتباعها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. باستثناء تعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٣ وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): البيانات المالية الموحدة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الترتيبات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاحات الخاصة بالحصص في مؤسسات أخرى.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣): احتساب القيمة العادلة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض البنود في بيان الدخل الشامل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للأعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١١.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية \ الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

ز- الاستمرارية

بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة ٥,٨٤٠,٤٧٠ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الاستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي. بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية - شركة ذات مسؤولية محدودة - (شركة تابعة) ٣,٧٣٧,٣٠١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تجاوزت 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 ألا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين". إن خطة المجموعة هي زيادة رأس المال الشركة النموذجية للمطاعم بمبلغ (خمسة ملايين دينار) بسعر يتراوح بين (٢٠٠ فلساً إلى ٢٥٠ فلساً) 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، حيث قامت الهيئة العامة للمجموعة وفي اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣ بالموافقة على قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس مال المجموعة بمبلغ خمسة ملايين دينار أردني. وعليه، فإن مجلس إدارة الشركة اعتبر أن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لأساس الاستمرارية ملائماً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٣) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد 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.

أ- قطاع الأعمال

تشمل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة بشكل رئيسي من خلال القطاعات التالية:

بالدinar الأردني	خدمات مطاعم	استثمارات	أخرى	المجموع
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣				
إيرادات القطاع	٥,٢٦٢,٠٣٣	-	-	٥,٢٦٢,٠٣٣
كلفة القطاع	(٢,٠٣٥,٢٣٢)	-	-	(٢,٠٣٥,٢٣٢)
إجمالي إيرادات القطاعات	٣,٢٢٦,٨٠١	-	-	٣,٢٢٦,٨٠١
مصاريف تمويل	(٤٣٤,٧١٧)	-	-	(٤٣٤,٧١٧)
استهلاكات واطفاءات	(٢٨٥,٣٢٣)	-	-	(٢٨٥,٣٢٣)
مصاريف غير موزعة	(٣,٤٢٢,٤٧٤)	(١,٣٢٠)	(١٣٩,٠٥٤)	(٢,٥٦٢,٨٤٨)
صافي خسارة القطاع	(١,٠١٥,٧١٣)	(١,٣٢٠)	(١٣٩,٠٥٤)	(١,١٥٦,٠٨٧)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٨,٧٦٩,٨٥٤	١١,٠٥١,٧٤٨	١,٦٧١,٨٤١	٢١,٤٩٣,٤٤٣
إجمالي موجودات القطاع	(٨,٧٧٤,٦٤٩)	(١٥٢,٢١٠)	(٣٣١,١٤٨)	(٩,٠٥٨,٠٠٧)
إجمالي مطلوبات القطاع	(٤,٧٩٥)	١٠,٨٩٩,٥٣٨	١,٣٤٠,٦٩٣	١٢,٢٣٥,٤٣٦
مجموع صافي الموجودات				

بالدinar الأردني	خدمات مطاعم	استثمارات	أخرى	المجموع
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢				
إيرادات القطاع	٦,٢٩٥,١٠٥	-	-	٦,٢٩٥,١٠٥
كلفة القطاع	(٢,٥٢٤,٣٨٥)	-	-	(٢,٥٢٤,٣٨٥)
إجمالي إيرادات القطاعات	٣,٧٧٠,٧٢٠	-	-	٣,٧٧٠,٧٢٠
مصاريف تمويل	(٣٤٣,٤٢٢)	-	-	(٣٤٣,٤٢٢)
استهلاكات واطفاءات	(٣٨٨,١٤٤)	-	-	(٣٨٨,١٤٤)
مصاريف غير موزعة	(٢,١٨٣,٦١٩)	(٦٠٠)	(١٧٥,٩٥٣)	(٢,٣٦٠,١٧٢)
صافي خسارة القطاع	(٨٥٥,٥٣٥)	(٦٠٠)	(١٧٥,٩٥٣)	(١,٠٣٢,٠٨٨)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	١٠,٨٤٨,٠٤٦	١١,٠٥١,٠١٣	٦,٩٧٩,٧٢٩	٢٨,٨٧٨,٧٨٨
إجمالي موجودات القطاع	(٨,١٨٤,٤٦١)	(١٥٣,٠١٣)	(١٤٩,٧٠٥)	(٨,٤٨٧,١٧٩)
إجمالي مطلوبات القطاع	٢,٦٦٣,٥٨٥	١٠,٨٩٨,٠٠٠	٦,٨٣٠,٠٢٤	٢٠,٣٩١,٦٠٩
مجموع صافي الموجودات				

ب- القطاع الجغرافي

تمارس المجموعة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية بشكل رئيسي من مبيعات الطعام والشراب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٤) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ١٦٩,٦٩٥ دينار مقابل ما قيمته ٤٨٩,٤٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والاستيعادات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٢٣٠ دينار مقابل ما قيمته ٧٧,٣٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغ مصروف الاستهلاك للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٣٤٨,٧٧١ دينار مقابل ما قيمته ٣٥٧,١٧٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

(٥) موجودات غير ملموسة

بلغت اضافات الموجودات غير الملموسة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٢٨,٤٠٠ دينار مقابل ما قيمته ١١,٣٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والاستيعادات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته صفر دينار مقابل ما قيمته صفر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغ مصروف الإطفاء للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٣٦,٥٥٢ دينار مقابل ما قيمته ٣٠,٩٦٢ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

(٦) نيم 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 بمبلغ 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 الأقساط 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:

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تم إعادة جدولة الدفعات لاحقاً لتصبح كما يلي:

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

ويبين الجدول أدناه تفاصيل المبالغ الظاهرة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، الناتجة عن عملية بيع الأراضي في مدينة دبي للشركة الخليجية للاستثمارات العامة - شركة مساهمة عامة.

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
١٢,٤٦٥,٩١٥	١٢,٤٦٥,٩١٥	إجمالي الدفعات
(١,٤١٤,١٦٧)	(١,٤١٤,١٦٧)	ينزل: إيرادات التمويل المؤجلة
<u>١١,٠٥١,٧٤٨</u>	<u>١١,٠٥١,٧٤٨</u>	مدينون
-	-	مدينون تستحق خلال عام
١١,٠٥١,٧٤٨	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
<u>-</u>	<u>-</u>	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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٧) النقد وما في حكمه

بالدينار الأردني

كما في ٣١ أيلول ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٩٤,٩٣٩	٢٠٦,٦٣٠
٤٥٠,٠٢٤	٦,٢١١
١٣٩,٩٦٣	٢١٢,٨٤١
(١,٩٢٧,٨٨٦)	(١,٨٨٢,٥٢٥)
(١,٧٨٧,٩٢٣)	(١,٦٦٩,٦٨٤)

نقد في الصندوق والفروع
حسابات جارية لدى البنوك

النقد وما في حكمه
بنوك دائنة

النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

(٨) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

(٨-١) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

شركة عمان للوجبات السريعة
المستثمرون العرب المتحدون
برغر كنج أوروبا

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
-	٩,٣٩٠
-	٧,٨٤٠
٢١,٦٣٦	١٥,٩٨٥
٢١,٤١٨	-
٤٣,٠٥٤	٣٣,٢١٥

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

بيرغر كنج - لندن
العربية للتجهيزات الغذائية
شركة هنا الدولية
أبل بيز انترناشونال
بابا جونز انترناشونال
فدركرز انترناشونال
مجمع الهيثم التجاري

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١٢٤,٨٣١	٧٨,٤٣٩
-	٢٧,٦٢٧
٢٠٨,٨٣١	٢٠٨,٨٣١
-	٣,٠٠١
-	١٢,١٥٥
١٥,٥٣٨	١٥,٢٤١
-	١,٠٢٠
٣٤٩,٢٠٠	٣٤٦,٣١٤

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٢-٨) معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الحاصلة ضمن النشاط وبشروط متفق عليها بين الأطراف كما يلي:

بالدينار الأردني

حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	طبيعة	طبيعة	ذمم مدنية من أطراف ذات علاقة
٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	التعامل	العلاقة
٣١٥,٠٠٩	١٦٤,٤٥١	مشتريات	شركة شقيقة
			برغر كنخ اوروبا

حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في	طبيعة	طبيعة	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	التعامل	العلاقة
-	-	مصاريف إمتياز	شركة هنا الدولية
٥٣,٢٥٣	٣١,١٩٨	مصاريف إمتياز	شركة شقيقة
٣٣,٧١٧	٢٧,٤٠٠	مصاريف إمتياز	شركة شقيقة
			بايا جونز انترناشونال
			فدركرز انترناشونال

(٣-٨) رواتب ومنافع ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ مبلغ ٧٦,٥٠٠ دينار مقابل ٧٦,٥٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

(٩) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للمجموعة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية. لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة ولم يتم إثبات موجودات ضريبة مؤجلة وذلك لعدم ثبوت الإدارة من تحقيق أرباح خاضعة للضريبة في المستقبل القريب.

قامت المجموعة في العام ٢٠١١ بجدولة رصيد ضريبة المبيعات والغرامات المترتبة على المجموعة ليتم تسديدها بأقساط متساوية حيث بلغ إجمالي الرصيد المستحق للضريبة ٩٦٤,٦٣٢ دينار ورصيد الغرامات ١٢٢,٠١٠ دينار وكانت نسبة فائدة التقسيط ٩% على إجمالي الرصيد المستحق والغرامات حيث قامت المجموعة بتسديد جزء من إجمالي الرصيد المستحق خلال العام ٢٠١٠ من خلال دفعات نقدية وشيكات آجلة لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بلغت قيمتها ١,٦٨٢,٤٥٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

(١٠) التزامات محتملة

أ- على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز التزامات محتملة تتمثل بما يلي:

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
١٥,٤٣٢	١٥,٦١٢
٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٤٠,٤٣٢	٣٥,٦١٢

قضايا مقامة على المجموعة
كفالات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

بالدينار الأردني		
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
٢,١٨٠,٠١٠	٢,١٨٠,٠١٠	ضريبة دخل*
٥٢٣,٢٠٢	٥٢٣,٢٠٢	ضريبة مبيعات*
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 بحاسبة 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. وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٣ برد الدعوى شكلاً لتقديمها خارج المدة القانونية. تم بتاريخ ٢٠/١١/٢٠١٣ الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية ولا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية.

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

ج- الإيجار التشغيلي

في نهاية الفترة المالية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، إن الحد الأدنى للدفعات المستقبلية ضمن عقود التأجير التشغيلية القابلة للإلغاء كانت كما يلي:

بالدينار الأردني		
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
٢٦٥,٣٢١	٢٦٥,٣٢١	أقل من سنة
٨١٥,٠٩٠	٨١٥,٠٩٠	من سنة إلى ٥ سنوات
٥٧٧,٣٥٥	٤١٤,٣٣٧	أكثر من ٥ سنوات
١,٦٥٧,٧٦٦	١,٤٩٤,٧٤٨	

د- 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 المجموعة من التعامل من خلال البنوك وأن المجموعة فقط تقوم بالتعامل النقدي مع جميع الأطراف.

١١) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد من الممكن أن تؤثر على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بشكل جوهري.