

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

المعلومات المالية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة 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 استنتاج 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 الموحدة الموجزة 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 الموجزة 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 نتأكد من تحديد قيمة التدني الذي يجب استدراكه من قبل المجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء 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 حزيران ٢٠١٣ وأدائها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة 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 ما يلي:

(١) 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 المجموعة فقط تقوم بالتعامل النقدي مع جميع الأطراف.

(٢) كما وقد بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة ٥,٥٥٣,٥٧٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتركمة للمجموعة ١٢,٦٩٧,٢٦٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، والتي تجاوزت ٥٠% من رأس المال المدفوع للمجموعة.

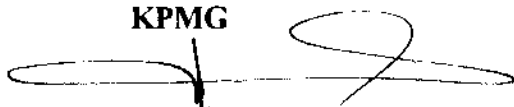
(٣) بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتوakمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (جافكو) (شركة تابعة ضمن المجموعة) ٣,٥٤٧,٥٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، والتي تجاوزت رأس المال ووفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة ذات مسؤولية محدودة ثلاثة أرباع قيمة 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 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.

- كما يرد في الإيضاح رقم (١٠- ب) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الموقفة 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 المجموعة 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 المجموعة 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 و لا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية. بناءً على ما تقدم ان النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم استدراك أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة.

القواسمي وشركاه

KPMG



حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٤ آذار ٢٠١٤

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني			
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	إيضاح	
"مراجعة غير مدققة"	"مدققة"		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٣٦٩,٩٤٢	٤,٢٨٤,١١٣	٤	ممتلكات ومعدات
٢,١١٧,٢٠٩	٢,١٢١,٣٢٢	٥	موجودات غير ملموسة
١١,٠٥١,٧٤٨	١١,٠٥١,٧٤٨	٦	ذمم مدينة طويلة الأجل
١,٠٣٣,١٣٢	٩٥١,٦٢٣		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٦٠,٢٠٥	٦٠,٢٠٥		فروع تحت التجهيز
٦١,٠٨٤	٦١,٠٨٤		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
١٨,٦٩٣,٣٢٠	١٨,٥٣٠,٠٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٤٣٣,٢٨٦	١,١٠٩,٠٧٨		أرصدة مدينة أخرى
٦٧٠,٨١٣	٧٥٩,٨٦٦		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً قصيرة الأجل
٣٣,٢١٥	٥٤,٥٧٣	٨	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٦٧٢,٠٣٠	٨٠١,٤٠٥		مخزون
٩٣,١٣٥	٧٩,٥٣٨		مدينون
٢١٢,٨٤١	١٣٥,٥٤٩	٧	النقد وما في حكمه
٣,١١٥,٣٢٠	٢,٩٤٠,٠٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٨٠٨,٦٤٠	٢١,٤٧٠,١٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(١١,٧٦٧,٥٩٦)	(١٢,٦٩٧,٢٦٧)		الخسائر المتركمة
١٥٩,١١٩	١٥٩,١١٩		الاحتياطي الإجمالي
١٣,٣٩١,٥٢٣	١٢,٤٦١,٨٥٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٦٦,٠٨٦	٥١٤,٦٧٠		شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
٨٦٦,٠٨٦	٥١٤,٦٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٧٧٦,٩٦٧	٢,٨٩٧,٧٢٣		أرصدة دائنة أخرى
٣٤٦,٣١٤	٣٤٩,٩٥٠	٨	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١,٥٥٢,٨٩٠	١,١٠٠,٦٣٩		شيكات آجلة تستحق خلال عام
١,٩٩٢,٣٣٥	٢,٢٢٢,٣٨٤		دائنون
١,٨٨٢,٥٢٥	١,٩٢٢,٨٨٦		بنوك دائنة
٧,٥٥١,٠٣١	٨,٤٩٣,٥٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٤١٧,١١٧	٩,٠٠٨,٢٥٢		مجموع المطلوبات
٢١,٨٠٨,٦٤٠	٢١,٤٧٠,١٠٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		بالدينار الأردني
"مراجعة غير مدققة"	"مراجعة غير مدققة"	"مراجعة غير مدققة"	"مراجعة غير مدققة"	
٤,٠٤٠,١٠٣	٣,٤٠٦,٠٠٩	١,٩٢٧,١٢٤	١,٦٣٤,٩٨٨	المبيعات
(١,٦٦٢,٥٤٦)	(١,٣٣٨,٣٣٠)	(٧٨١,٨٩٣)	(٦٣٧,٩٠٨)	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(٢,٠٢٤,٧٤١)	(١,٩٧٨,٤٧٦)	(٩٣٨,٠٣٣)	(٩٧٣,٨٥٣)	كلفة التشغيل
(٢٥٧,٣٠٠)	(٢١٨,٢٤٥)	(١٢٧,٢٠٩)	(١٠٤,٦٥٩)	رسوم عمولة امتياز
٩٥,٥١٦	(١٢٩,٠٤٢)	٧٩,٩٨٩	(٨١,٤٣٢)	مجمول (الخسارة) الربح
(٢٥١,٦٣٥)	(١٧٩,٩٣٤)	(١٢٦,٦٠٨)	(٤٧,٨٤٧)	مصاريف تسويق
(٦٠,٣٠٩)	(٧٢,٣١٤)	(٢٩,٧٥١)	(٣٠,٦٩٦)	مصاريف مشتريات ومخازن
(٣٥٠,٨٦٧)	(٢٨٠,٤٤٦)	(١٨١,٧٠٩)	(١٢٠,١٩٣)	مصاريف إدارية
١١٣,٤٨٣	٧٣,٩٥١	٥٥,٦٦٠	٣٩,٦٠٠	إيرادات أخرى
(٤٥٣,٨١٢)	(٥٨٧,٧٨٥)	(٢٠٢,٤١٩)	(٢٤٠,٥٦٨)	الخسارة للفترة قبل مصاريف التمويل
(٢٢٣,٤١٨)	(٣٤١,٨٨٦)	(١١٢,٣٧٤)	(١٧٧,٨١٢)	مصاريف تمويل
(٦٧٧,٢٣٠)	(٩٢٩,٦٧١)	(٣١٤,٧٩٣)	(٤١٨,٣٨٠)	خسارة الفترة
(٦٧٧,٢٣٠)	(٩٢٩,٦٧١)	(٣١٤,٧٩٣)	(٤١٨,٣٨٠)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٠٢٧)	(٠,٠٠٣٧)	(٠,٠٠١٣)	(٠,٠٠١٧)	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

المجموع	الاحتياطي الإجباري	الخسائر المتراكمة	رأس المال المدفوع	بالدينار الأردني
١٣,٣٩١,٥٢٣ (٩٢٩,٦٧١)	١٥٩,١١٩ -	(١١,٧٦٧,٥٩٦) (٩٣٩,٦٧١)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ -	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ "مراجعة غير مدققة"
١٢,٤٦١,٨٥٢	١٥٩,١١٩	(١٢,٦٩٧,٢٦٧)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢١,٤٢٣,٦٩٧ (٦٧٧,٧٣٠)	١٥٩,١١٩ -	(٣,٧٣٥,٤٢٢) (٦٧٧,٢٣٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ -	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ "مراجعة غير مدققة"
٢٠,٧٤٦,٤٦٧	١٥٩,١١٩	(٤,٤١٢,٦٥٢)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٠١٣		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
(٦٧٧,٢٣٠)	(٩٢٩,٦٧١)		خسارة الفترة
			تعديلات:
٢٥٧,٣٠٥	٢٥٦,٨٦٣	٤,٥	استهلاكات وإطفاءات
٢٢٣,٤١٨	٣٤١,٨٨٦		مصاريف تمويل
-	(٥٠,٤٦٦)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٩٦,٥٠٧)	(٣٣٦,٣٨٨)		الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
٦٩,٣٧٨	-		شيكات برسم التحصيل
(٩٩,٤٤٤)	١٣,٥٩٧		مدينون
١٦,٥٦٠	(١٢٩,٣٧٥)		مخزون
(٢١٢,٨٥٣)	(٢١,٣٥٨)		ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(١٨٤,٩٣٣)	(٧,٥٤٤)		إيجارات فروع مدفوعة مقدما
٧٢,٠٨٨	٣٢٤,٢٠٨		أرصدة مدينة أخرى
١٢٩,٢٩٩	٢٣٠,٠٤٩		داننون
(٦٤,٧٧٨)	٣,٦٣٦		ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٢١٣,٩٨٠)	١,١٢٠,٧٥٦		أرصدة دائنة أخرى
(٦٨٥,١٧٠)	١,١٩٧,٥٨١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
١,٣٥٠,٠٠٠	-		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
(٢٠٦,٣١٥)	(١٤٦,٩٧٧)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٦٥٠)	(٢٨,٤٠٠)	٥	شراء موجودات غير ملموسة
-	٥,٦٩٦		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٨١,٧٧٨)	-		فروع تحت التجهيز
٩٥١,٢٥٧	(١٦٩,٦٨١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
١٦٥,٢١٣	(٨٠٣,٦٦٧)		شيكات اجله
(٢٢٣,٤١٨)	(٣٤١,٨٨٦)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٥٨,٢٠٥)	(١,١٤٥,٥٥٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٠٧,٨٨٢	(١١٧,٦٥٣)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٨٦٩,١٨٤)	(١,٦٦٩,٦٨٤)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١,٦٦١,٣٠٢)	(١,٧٨٧,٣٣٧)	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٦) جزءا 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) وبرأسمال 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.
- 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 برأسمال 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 برأسمال 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.
- إدارة 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 (٢٠٥٢٦) 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 الموفقة لأغراض الإدارة وهيئة 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 حزيران 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 وللسنة 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 اذار 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، ويتحقق 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 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

- 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	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع	١٠٠%	الأردن	تطوير المشاريع	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم*	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	١٠,٠٠٠	٥٠٠
آسيا للمطاعم السياحية**	١٠٠%	الأردن	أعمال المطاعم	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠

* شركة مملوكة للشركة التابعة "الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية"

** إن شركة آسيا للمطاعم السياحية تم تسجيلها في دائرة مراقبة الشركات باسم اثنين من أعضاء مجلس الإدارة السابقين (هيثم الدحلة) و (معتصم عابنة). 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.

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 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.

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 باختبار 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 المخصومة اخذين بعين الاعتبار المخاطر والظروف المستقبلية التي ستواجه الشركة.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وإفتراساتها 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية.

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

ز - الاستثمارية

بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة ٥,٥٥٣,٥٧٣ كما في ٣٠ حزيران 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 المتركمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية شركة ذات مسؤولية محدودة (شركة تابعة) ٣,٥٤٧,٥٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 الاستثمارية ملائماً.

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

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:

بالدینار الأردني	خدمات مطاعم	استثمارات	أخرى	المجموع
<u>للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣</u>				
إيرادات القطاع	٣,٤٠٦,٠٠٩	-	-	٣,٤٠٦,٠٠٩
كلفة القطاع	(١,٣٣٨,٣٣٠)	-	-	(١,٣٣٨,٣٣٠)
إجمالي إيرادات القطاعات	٢,٠٦٧,٦٧٩	-	-	٢,٠٦٧,٦٧٩
مصاريف تمويل	(٣٤١,٨٨٦)	-	-	(٣٤١,٨٨٦)
استهلاكات وإطفاءات	(٢٥٦,٨٦٣)	-	-	(٢٥٦,٨٦٣)
مصاريف غير موزعة	(٢,٢٩٤,٨٧٣)	(١,٣٢٠)	(١٠٢,٤٠٨)	(٢,٣٩٨,٦٠١)
صافي خسارة القطاع	(٨٢٥,٩٤٣)	(١,٣٢٠)	(١٠٢,٤٠٨)	(٩٢٩,٦٧١)
<u>كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣</u>				
إجمالي موجودات القطاع	٨,٧٤١,٠١٧	١١,٠٥١,٧٤٨	١,٦٧٧,٣٣٩	٢١,٤٧٠,١٠٤
إجمالي مطلوبات القطاع	(٨,٥٢٢,٩٨٥)	(١٥٢,٢١٠)	(٣٣٣,٠٥٧)	(٩,٠٠٨,٢٥٢)
مجموع صافي الموجودات	٢١٨,٠٣٢	١٠,٨٩٩,٥٣٨	١,٣٤٤,٢٨٢	١٢,٤٦١,٨٥٢

بالدینار الأردني	خدمات مطاعم	استثمارات	أخرى	المجموع
<u>للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢</u>				
إيرادات القطاع	٤,٠٤٠,١٠٣	-	-	٤,٠٤٠,١٠٣
كلفة القطاع	(١,٦٦٢,٥٤٦)	-	-	(١,٦٦٢,٥٤٦)
إجمالي إيرادات القطاعات	٢,٣٧٧,٥٥٧	-	-	٢,٣٧٧,٥٥٧
مصاريف تمويل	(٢٢٣,٤١٨)	-	-	(٢٢٣,٤١٨)
استهلاكات وإطفاءات	(٢٥٧,٣٠٥)	-	-	(٢٥٧,٣٠٥)
مصاريف غير موزعة	(٢,٤٥٢,٩٠٩)	(٦٠٠)	(١٢٠,٥٥٥)	(٢,٥٧٤,٠٦٤)
صافي خسارة القطاع	(٥٥٦,٠٧٥)	(٦٠٠)	(١٢٠,٥٥٥)	(٦٧٧,٢٣٠)
<u>كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢</u>				
إجمالي موجودات القطاع	١٠,٧٣٩,٨٢٢	١١,٠٥١,٧٤٨	٧,٠٦٩,٤٣٨	٢٨,٨٦١,٠٠٨
إجمالي مطلوبات القطاع	(٦,٢٣٤,١٠٩)	(١٥١,٠٠٠)	(١٤٤,٥٢٣)	(٦,٥٢٩,٦٣٢)
مجموع صافي الموجودات	٤,٥٠٥,٧١٣	١٠,٩٠٠,٧٤٨	٦,٩٢٤,٩١٥	٢٢,٣٣١,٣٧٥

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ١٤٦,٩٧٧ دينار مقابل ما قيمته ٤٨٩,٤٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والاستيعادات للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٢٣٠ دينار مقابل ما قيمته ٧٧,٣٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغ مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٢٣٢,٥٧٦ دينار مقابل ما قيمته ٢٣٦,٦٨٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

(٥) موجودات غير ملموسة

بلغت إضافات الموجودات غير الملموسة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٢٨,٤٠٠ دينار مقابل ما قيمته ١١,٣٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والاستيعادات للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته صفر دينار مقابل ما قيمته صفر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغ مصروف الاطفاء للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٢٤,٢٨٧ دينار مقابل ما قيمته ٢٠,٦٢٧ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

(٦) ذمم 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 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
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:

المبلغ	تاريخ استحقاق الدفعة	الدفعات
دينار		
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 الموحي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٣	
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
-	-	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
-	-	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 تأكيد 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 كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٢٠٦,٦٣٠	٩٥,٥٩١
٦,٢١١	٣٩,٩٥٨
٢١٢,٨٤١	١٣٥,٥٤٩
(١,٨٨٢,٥٢٥)	(١,٩٢٢,٨٨٦)
(١,٦٦٩,٦٨٤)	(١,٧٨٧,٣٣٧)

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

(١-٨) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٩,٣٩٠	-
٧,٨٤٠	-
١٥,٩٨٥	٥٤,٥٧٣
٣٣,٢١٥	٥٤,٥٧٣

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

شركة عمان للوجبات السريعة
المستثمرون العرب المتحدون
برغر كنز أوروبا

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٧٨,٤٣٩	١٢٤,٨٣١
٢٧,٦٢٧	-
٢٠٨,٨٣١	٢٠٨,٨٣١
٣,٠٠١	-
١٢,١٥٥	٧,٢٩٠
١٥,٢٤١	٨,٩٩٨
١,٠٢٠	-
٣٤٦,٣١٤	٣٤٩,٩٥٠

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

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

نعم مدينة من أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
برغر كنج أوروبا	شركة شقيقة	مشتريات	-	٥٦,٠٦٩
نعم دائنة لأطراف ذات علاقة	شركة هنا الدولية	مصاريف إمتياز	١٣٤,٧١٢	-
بابا جونز انترناشونال	شركة شقيقة	مصاريف إمتياز	٣٣,١٠٠	٢٥,٣٧٢
فدركرز انترناشونال	شركة شقيقة	مصاريف إمتياز	٢١,٥٧٨	٦,٧٤٦
بيرغر كنج - أوروبا	شركة شقيقة	مصاريف إمتياز	١١٦,٣٣٦	-
برغر كنج لندن	شركة شقيقة	مصاريف إمتياز	-	-

(٣-٨) رواتب ومنافع ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ٥١,٠٠٠ دينار مقابل ٥١,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٣ و ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة ولم يتم إثبات موجودات ضريبة مؤجلة وذلك لعدم تيقن 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 أجله لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بلغت قيمتها ١,٣٣٧,٥١٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(١٠) التزامات محتملة

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

بالدينار الأردني

كفايا مقامة على المجموعة كفالات	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	١٥,٦١٢	١٥,٤٣٢
	٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
	٣٥,٦١٢	٤٠,٤٣٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

بالدينار الأردني		
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
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 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 المطالبة بالضريبة المفروضة على الشركة وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٣ برد الدعوى شكلاً لتقدمها 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 الموجزة 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، إن الحد الأدنى للدفعات المستقبلية ضمن عقود التأجير التشغيلية القابلة للإلغاء كانت كما يلي:

بالدينار الأردني		
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٤٨٢,٠٦٢	٣١١,٠٠٠	أقل من سنة
٨١٥,٠٩٠	٨١٥,٠٩٠	من سنة إلى ٥ سنوات
٤١٤,٣٣٧	٥٧٧,٣٥٥	أكثر من ٥ سنوات
١,٧١١,٤٨٩	١,٧٠٣,٤٤٥	

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.