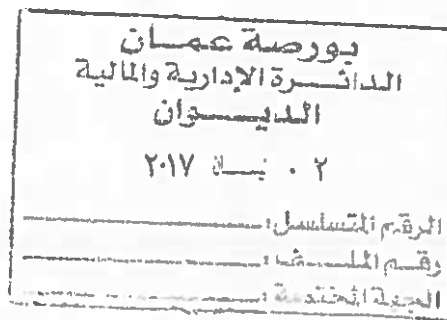


To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 30/03/2017. Subject: Annual Report for the fiscal year ended 31/12/2016.	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:- 2017/03/30.
Attached the Annual Report of (Model Restaurant Company) for the fiscal year ended at 31/12/2016 and Audited Financial Statements for the fiscal year ended 31/12/2016.	الموضوع: التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31/12/2016 مرفق طيه (C D) متضمناً التقرير السنوي للسنة المالية 2016 والبيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016.
Kindly accept our highly appreciation and respect Model Restaurant Company General Manager's Signature	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، الشركة النموذجية للمطاعم . توقيع المدير العام N. Abu Rmelm

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٧ . ٢
الرقم المتسلسل: 1800
رقم الملف: 31272
الجهة المختصة: 211016

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date:-30/03/2017. Subject: Audited Financial Statements for the fiscal year ended 31/12/2016.	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:- 2017/03/30. <u>الموضوع: البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية</u> <u>في 2016/12/31</u>
Attached the Audited Financial Statements of (Model Restaurant Company) for the fiscal year ended 31/12/2016.	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة (النموذجية للمطاعم) عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 .
Kindly accept our high appreciation and respect Model Restaurant Company General Manager's Signature	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... الشركة النموذجية للمطاعم م.ع.م توقيع المدير العام N. Abu Rulhu



الشركة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

المسجلة بتاريخ 2007/06/26 تحت رقم (439)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التقرير السنوي الثامن لعام 2016

البيانات المالية الموحدة

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في

31 كانون الأول 2016

قائمة المحتويات

- جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة .
- أعضاء مجلس الإدارة .
- كلمة رئيس مجلس الإدارة .
- تقرير مجلس الإدارة .
- إقرارات مجلس الإدارة.
- تقرير مدققي حسابات الشركة .
- البيانات المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 .

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي لعام 2016

- 1- تلاوة وقائع الاجتماع العادي السابق للهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2016/07/14.
- 2- تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في تاريخ 2016/12/31 والخطة المستقبلية لعام 2016.
- 3- سماع ومناقشة تقرير مدققي الحسابات للسنة المالية المنتهية في تاريخ 2016/12/31 .
- 4- مناقشة البيانات المالية الموحدة للشركة وميزانيتها العامة للسنة المالية المنتهية في 2016/12/31 والمصادقة عليها.
- 5- إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة السابق عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31.
- 6- أي أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال ويدخل 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.

مجلس إدارة الشركة

- 1 - رئيس مجلس الإدارة - المهندس / عامر خضر جميل الكوثر .
- 2 - شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية - نائب رئيس مجلس الإدارة: ويمثلها السيد / سامر علي أحمد الطيب اعتباراً من (2016/02/07).
- 3 - شركة سان هوزيه للاستثمار والخدمات الفندقية : ويمثلها السيد / علاء خضر جميل الكوثر اعتباراً من (2015/07/22).
- 4 - المحامي الأستاذ/ منصور محمد حسن الحوراني - عضواً.
- 5 - السيد محمد طه القسيم الحراحشة - عضواً اعتباراً من 2017/07/14.

- المدير العام : نعمان (محمد نعمان) شكري أبو رميلة .
- مدققوا حسابات الشركة : السادة المجموعة المهنية العربية (RSM).
- المستشارون القانونيون : المحامي قيس محمود لهلوب محامون مستشارون.

أ. كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة المساهمين الكرام،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يشرفني بالأصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة والعاملين فيها أن أرحب بكم أجمل ترحيب في اجتماع الهيئة العامة السنوي العادي الثامن للشركة النموذجية للمطاعم لعام 2016، كما يسرني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها كما في 2016 / 12/31، والخطة المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

كان عام 2016 عبارة عن تحدي للشركة للنهوض بها لتجاوز العقبات والعثرات التي واجهتها وخصوصاً الخسائر المتراكمة خلال السنوات السابقة وبفضل جهود أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ، تم تجاوز العديد من الأزمات والصعوبات ، حيث عملنا على تخفيض رأس مال الشركة لإطفاء تلك الخسائر وسنعمل على طرح زيادة رأس مال الشركة خلال الاجتماع، وعلى الرغم من ذلك كان عام 2016 تمهيداً لتحقيق انجازات ومبيعات وإيرادات أعلى خلال سنة 2017 والسنوات القادمة ..

وستنوجه الى تطوير مطاعنا وفتح فروع جديدة في مناطق مختلفة لنضيف للشركة نقله نوعيه لتكون من اهم الشركات واهم المطاعم في ال مملكة الأردنية الهاشمية وتم أيضاً تطوير أجهزة الإدارة و المطاعم بتكنولوجيا متطورة حديثة لأنظمة نقاط البيع ومعتمدة من الإدارة الدولية لوكالات (برجر كنج , بابا جونز , فدركرز) لأن هدفنا تقديم أفضل الخدمات لزبائننا والتي تقدمها كوادر بشرية مؤهلة تأهيلاً عالياً بأعلى المعايير المهنية والأخلاقية وتعمل في بيئة محفزة وذلك للارتقاء بخدمة الزبائن بشكل أفضل والتطور بمطاعنا التي نفخر بها على الدوم ونسعى أن تكون رقم واحد في الأردن.

مساهميننا الكرام ،،،

إن من أهداف الشركة تحقيق عائد للمساهمين في المستقبل القريب ، وتتجه خططنا نحو الاستمرار والتوسع والانتشار في جميع أنحاء المملكة ، وتحقيق انجازات غير مسبقة .

وفي الختام ، يسرني بعد أن قدمت لكم ماتم تحقيقه من انجازات وتوضيح لوضع الشركة الحالي أن أؤكد لكم اننا سنبقى كما عهدتمونا وبنمو مستمر وأداء متميز بالرغم من كافة التحديات والظروف العالمية التي تواجهنا ، وأننا سنستمر في بحثنا الدائم عن فرص جديدة في قطاع خدمات المطاعم .

وأقول هذا وكلي إيمان وثقة بالجهود الجبارة التي يبذلها كافة العاملين في الشركة وأعضاء مجلس الإدارة في خدمتها على كافة الأصعدة ولتبقى رمزاً اقتصادياً في وطننا الحبيب وفي ظل صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين حفظه الله وورعاه .

رئيس مجلس الإدارة

المهندس عامر خضر جميل

ب. تقرير مجلس الإدارة لعام 2016

حضرات السادة مساهمي الشركة الكرام ،،،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يرحب بكم أجمل ترحيب ، وأن يقدم لكم التقرير السنوي عن أعمال الشركة ونشاطاتها التي قامت بها خلال العام 2016 إضافة إلى البيانات المالية للشركة كما هي في 2016/12/31 وتقرير مدقق الحسابات وخطتها المستقبلية لعام 2017.

1. أ. أنشطة الشركة الرئيسية :

أن نشاط الشركة هو إقامة وإنشاء وإدارة المطاعم السياحية على النظام الأمريكي ومراكز الوجبات السريعة المتصلة بها ، تجهيز وتسويق وتقديم خدمات ومنتجات المطاعم من الاطعمه والاشربة والمرطبات وفقا للطرق العالمية داخل المملكة ، وإنشاء وإقامة وإدارة وتشغيل الاستراحات والمنتزهات السياحية، وإدارة مستودعات الحفظ والتخزين والتبريد والتجميد في مختلف مناطق المملكة الأردنية الهاشمية، وتقوم حاليا بإدارة سلسلة مطاعم عالمية برجر كنج و فدركرز و بابا جونز.

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :

تقع إدارة الشركة الأم في تلاح العلي ، شارع المدينة المنورة ، مجمع الهيثم التجاري – الطابق الخامس – مكتب 511 وعنوان الشركة (ص.ب 11118-2975 عمان- الأردن) هاتف رقم 06/5539307 وفاكس: 06/ 5535628.

عدد العاملين في الإدارة الأم والفروع للشركة التابعة كما هو مبين في الجدول أدناه:-

الاقسام	الفروع	الموقع الجغرافي والعنوان	عدد الموظفين في نهاية 2016
الادارة العامة	عمان	شارع المدينة المنورة - مجمع الهيثم التجاري	46
المطبخ المركزي	عمان	شارع مكة - خلف فدركرز	5
مطاعم برجر كنج	برجر كنج - الجاردنز	عمان -شارع الجاردنز الرئيسي	19
	برجر كنج - الشميساني	عمان -الشميساني - شارع الثقافة .	17
	برجر كنج - المدينة المنورة	عمان - شارع المدينة المنورة -دوار الكيلو	24
	برجر كنج - مكة مول	عمان - شارع مكة - داخل مكة مول .	9
	برجر كنج - سيتي مول	عمان - سيتي مول .	10
	برجر كنج - تاج مول	زيزيا -مطار الملكة علياء - داخل تاج مول	8
	برجر كنج - الصويفية	عمان - الدوار السادس .	13
	برجر كنج - عبدون	عمان - عبدون- دوار عبدون باتجاه تاج مول.	8
	برجر كنج - الجامعة	عمان - شارع الجامعة	16
	برجر كنج - الحرم الجامعي	عمان - داخل حرم الجامعة الاردنية .	4

11	اتوستراد الزرقاء -مقابل السيفوي.	برجر كنج - الزرقاء	
11	اربـد - بجانب جامعة اليرموك.	برجر كنج - اربـد	
11	العقبة	برجر كنج العقبة	
11	عمان - شارع الجاردنز الرئيسي.	بابا جونز - الجاردنز	مطاعم بابا جونز
	الشميساني - شارع الثقافة .	بابا جونز - الشميساني	
15	عمان - دوار عبدون .	بابا جونز - عبدون	
9	عمان - دابوق - اشارة النسر .	بابا جونز - دابوق	
8	عمان - داخل تاج مول .	بابا جونز - تاج مول	
15	عمان - شارع الجامعة الاردنية .	بابا جونز - الجامعة	
4	عمان - داخل حرم الجامعة الاردنية .	بابا جونز - الحرم الجامعي	
11	عمان - الصويفية - شارع الوكالات .	بابا جونز - الصويفية	
10	الزرقاء - الزرقاء الجديدة .	بابا جونز - الزرقاء	
16	اربـد - بجانب جامعة اليرموك.	بابا جونز - اربـد	
19	عمان - شارع مكة	مطعم فدركرز - عمان	مطعم فدركرز
330			المجموع

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة ما قيمته (6,353,583) دينار اردني.

2. الشركات التابعة للشركة :

أ. يظهر الجدول التالي أسماء الشركات التابعة وأهم المعلومات عنها.

اسم الشركة التابعة	نوع الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	نسبة الملكية	العنوان	المشاريع المملوكة
الشركة الاردنية للاغذية الامريكية	ذات مسؤولية محدودة	ادارة مطاعم	1,000,000 دينار / اردني	%100	عمان - شارع المدينة المنورة مجمع الهيثم التجاري مكتب 511- ط 5	يوجد 24 فرع للمطاعم التالية داخل المملكة BURGER KING FUDDRUCKERS PAPA JOHNS
الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع	ذات مسؤولية محدودة	ادارة مشاريع الشركة خارج الاردن	30,000 دينار / اردني	%100	عمان - شارع المدينة المنورة مجمع الهيثم التجاري مكتب 511- ط 5	لغايات التسويق
شركة موديل جوردينان DMCC	ذات مسؤولية محدودة	خارج الاردن	50,000 درهم امارتي	%100	سلطة مركز دبي للسلع المتعددة دبي	ادارة المطاعم وامتلاك اراضي وعقارات

3. أ. أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم :

المهندس عامر خضر جميل الكوثر

المنصب: رئيس مجلس الإدارة.

تاريخ العضوية: 2014/03/ 02

تاريخ الميلاد : 1962-05-01

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

حاصل على شهادة بكالوريوس هندسة كهرباء من جامعة لونغ بيتش - كاليفورنيا عام 1988.

الخبرات العملية :

- خبرة 15 سنة في الولايات المتحدة الأميركية كمهندس كهرباء .
- خبرة في مجال فحص الأنظمة الالكترونية والمعدات في أكثر من شركة في الولايات المتحدة.
- مدير مبيعات في شركة توشيبا .
- يمتلك شركات متعددة في مجال مقاولات البنية التحتية في منطقة الشرق الأوسط وخصوصا في البصرة - العراق وفي مجالات عقود تصنيع وتنفيذ الكهرباء والميكانيك والمحولات الكهربائية , إضافة إلى مجال المقاولات المدنية الخاصة بهم .
- رئيس مجلس إدارة الشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة اعتبارا من (2014/03/02).
- *مؤسس ومدير لشركة Mobile Man ورئيس مجلس الإدارة وشريك لعدة شركات أجنبية وعربية لمدة 11 سنة وحتى تاريخه كما يلي:-

- شركة وادي السيليكون للاستثمار والخدمات الفندقية من (2013 لغاية الآن) شركة أردنية.
- شركة سان هوزية للاستثمار والخدمات الفندقية من (2013 لغاية الآن) شركة أردنية.
- شركة مجموعة العامر من (2012 ولغاية الآن) شركة أميركية.
- شركة سان فرانسيسكو للإسكان والتعمير من (2012 ولغاية الآن) شركة أردنية.
- سور الرافدين للخدمات النفطية من (2011 ولغاية الآن) شركة عراقية.
- كالفورنيا للمشاريع الإسكانية من (2011 ولغاية الآن) شركة أردنية.
- للشركة النابضة للتطوير العقاري من (2010 ولغاية الآن) شركة أردنية .
- شركة الأبواب الراحبة لصناعة الأبواب والشبابيك البلاستيكية من (2010 ولغاية الآن) شركة أردنية .
- شركة النابضة لتجارة المحركات والمضخات والتخزين من (2010 ولغاية الآن) شركة أردنية .
- شركة البيت العامر للتطوير العقاري من (2009 ولغاية الآن) شركة أردنية .
- شركة قمة التقنية للتجارة والمقاولات العامة من (2008 ولغاية الآن) شركة عراقية.
- الشركة الأميركية لتوليد الطاقة من (2008 ولغاية الآن) شركة أميركية .
- الشركة التقنية الهندسية للصناعات الكهروميكانيكية من (2006 ولغاية الآن) شركة أردنية .
- شركة العراق العامر للمقاولات العامة من (2005 ولغاية الآن) شركة عراقية.
- شركة التقنيات المدنية للمقاولات العامة المحدودة من (2004 ولغاية الآن) شركة عراقية.

السيد سامر علي احمد الطيب اعتبارا من (2016/02/07) ولغاية الآن.

- المنصب: نائب رئيس مجلس الإدارة.
- تاريخ العضوية: 2016/02/07.
- تاريخ الميلاد : 1972/11/06.

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

شهادة البكالوريوس في المحاسبة وإدارة الأعمال من الجامعة الأردنية عام 1994.

الخبرات العملية :

- عمل في مجال الشؤون المالية والتدقيق لمدة تزيد عن عشرون عاما.
- مدقق حسابات رئيسي – شركة إبراهيم العباسي /محاسبون قانونيون.
- مراقب مالي في مجموعة شركات البيان في المملكة العربية السعودية.
- مدير التدقيق الداخلي في شركة رم للصناعات المعدنية.
- المدير المالي والإداري في شركة البتراء للتعليم.
- عضو مجلس إدارة في عدد من الشركات المساهمة العامة.

الأستاذ المحامي منصور محمد حسن الحوراني عضو مستقل اعتبارا من (2015/03/18)

- المنصب: عضو مجلس إدارة.
- تاريخ العضوية: 2015/03/18 .
- تاريخ الميلاد : 1967/07/31.

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

- حاصل على شهادة بكالوريوس قانون من جامعة المنصورة عام 1993.
- حاصل على مزاولة مهنة المحاماة عام 1996.

الخبرات العملية :

- ممارسة أعمال المحاماة ومستشار قانوني لمجموعة شركات .

السيد علاء خضر جميل الكوثر اعتباراً من (2015/07/22).

- المنصب : ممثل عضو
- تاريخ العضوية: 2015/07/ 22.
- تاريخ الميلاد : 1957/12/19.

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

- حاصل على شهادة بكالوريوس العلوم العسكرية عام 1987.

الخبرات العملية :

- مدير علاقات لشركة CTL من (2004- ولغاية الآن).
- صاحب لشركة مقاولات في العراق ولغاية الآن.
- مدير الادارة المالية لمجموعة بيت العامر للتطوير العقاري لغاية الآن.
- مدير المكتب الإقليمي في الأردن لشركة CTL ولغاية الآن.

السيد محمد طه القسيم الحراشة اعتباراً من (2016/07/14).

- المنصب : عضو مجلس إدارة.
- تاريخ العضوية: 2016/07/14.
- تاريخ الميلاد: 1957/04/01.

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

- حاصل على بكالوريوس آداب من الجامعة الأردنية عام 1978 م.

الخبرات العملية :

- عمل في مجال الاقتصاد في الإمارات والأردن.
- رئيس مجلس إدارة شركة الإسراء للتمويل الإسلامي.
- رئيس مجلس إدارة المجموعة العربية الأردنية للتأمين.
- رئيس مجلس إدارة شركة الجنوب للإلكترونيات.
- رئيس مجلس إدارة شركة الجميل للاستثمارات العامة .
- عضو مجلس إدارة صندوق الزكاة الأردني.
- رئيس هيئة المديرين لشركة الإنمائية للتعليم.
- رئيس هيئة المديرين لشركة الرصافة للمشاريع الإسكانية .
- رئيس هيئة المديرين للشركة الأردنية السعودية الإماراتية للاستثمارات المالية.

ب. أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا للشركة الأم ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم .**السيد / نعمان (محمد نعمان) شكرى أبو رميلة.****المنصب: المدير العام**

تاريخ التعيين: 2016/01/03.

تاريخ الميلاد: 1968/10/23.

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

- البكالوريوس في إدارة الأعمال والاقتصاد - الجامعة الأردنية - 1989.

الخبرات العملية :

- مدير تزويد المواد الغذائية التموينية اللوجستية للقيادات وأفراد القوات لمشروع (اليونيفيل) بجنوب لبنان، شركة رابطة الكويت والخليج للنقل، الكويت ولبنان، أبريل 2014 – فبراير 2016.
- استشاري شركات مطاعم وجبات سريعة سبتمبر 2013 - أبريل 2014، في كردستان العراق والجزائر وجدة
- مدير عام ومستشار لشركة ذا سكوير (إدارة مطاعم بابا جونز وعبد الوهاب والضيعة) ، دولة الكويت، لبنان والمملكة العربية السعودية. مايو 2009 - يونيو 2013.
- المدير الشريك لشركة الوريد للمطاعم وشركة أم الرماح للأعمال التجارية، المملكة الأردنية الهاشمية. مارس 2006 - أبريل 2009.
- المدير العام لشركة أطياب الخليج دولة الكويت (إدارة مطاعم دومينوز بيتزا العالمية – ومخابز وحلويات لاجيت). ديسمبر 2004 - نوفمبر 2005.
- مدير العمليات إدارة مطاعم بيتزا هت لشركة الموارد للأغذية في المملكة العربية السعودية يوليو 2001 - نوفمبر 2004.
- مدير الشرق الاوسط لمطاعم وينديز همبرغر العالمية في المملكة العربية السعودية والكويت والإمارات العربية المتحدة. ديسمبر 1997 - يوليو 2001.
- مدير العمليات، مطاعم بيتزا هت في تونس، نوفمبر 1995 - ديسمبر 1997.
- مدير دولة لسلطنة عمان مطاعم وينديز همبرغر ودجاج بوبا، مايو 1993 - نوفمبر 1995.
- مدير مطعم، وينديز همبرغر في المملكة العربية السعودية، سبتمبر 1989 - يونيو 1992.

الدورات التدريبية:

- عدد من الدورات المتخصصة وذات العلاقة بإدارة الشركات والمطاعم والسلامة الغذائية.

السيد / هاني سبيع محمد أبو لبدة

المنصب: نائب المدير العام و المدير المالي التنفيذي.

تاريخ التعيين: 2016/07/17.

تاريخ الميلاد: 1970/11/01

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

حاصل على شهادة بكالوريوس محاسبات من الجامعة الاردنية عام 1992.

الخبرات العملية

- 1 - مدي مالي في شركة جوبتول .
- 2 - مدي مالي في إدارة مطاعم الطازج .

ب.أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا للشركة التابعة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم .

السيد / محمد موسى مصطفى المرادوه

المنصب: مدير مالي.

تاريخ التعيين: 2008/12/01

تاريخ الميلاد: 1968/07/02

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

حاصل على شهادة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة النيلين –السودان عام 2001

حاصل على شهادة الدبلوم في المحاسبة من الكلية الوطنية عام 1989.

الخبرات العملية

- عمل مساعد مدير مالي في الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية من (2008-ولغاية 2015)
- عمل في شركة ارام هاكوب رئيس قسم الحسابات من (2004- ولغاية 2008).

السيد / راشد صالح راشد الزيود

المنصب : مدير إدارة تكنولوجيا المعلومات .

تاريخ التعيين : 2014 / 08 / 31

تاريخ الميلاد : 1981 / 04 / 16

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

- حاصل على شهادة البكالوريوس في علم الحاسوب عام 2002 .
- حاصل على شهادة إدارة المشاريع PMP من الولايات المتحدة الأمريكية عام 2007.
- حاصل على شهادة البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات ITIL من هولندا عام 2008.

الخبرات العملية :

- مدير إدارة تكنولوجيا المعلومات في الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية من (2014 ولغاية الآن).
- مدير إدارة مشاريع الأنظمة الإدارية والمالية (ERP) في شركة التطبيقات لخدمات الحاسوب من (2008 ولغاية 2014).
- مستشار التعليم الإلكتروني في شركة دلف لتقنية المعلومات وشركة تاتا للتعليم الإلكتروني من (2007 ولغاية 2008).
- مسؤول ومنسق مشاريع التعلم الإلكتروني في مجموعة العبيكان رفديب للتعليم الإلكتروني من (2006 ولغاية 2007).
- مبرمج أنظمة إدارية ومالية في شركة القمر لتكنولوجيا المعلومات من (2002 ولغاية 2006).

السيدة / فادية محمود سليمان الزقايبة

المنصب : مدير مشتريات

تاريخ التعيين : 2009/11/12

تاريخ الميلاد : 1972/04/25

الشهادات العلمية وسنة التخرج

- حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الزراعية / تخصص اقتصاد وإدارة مشاريع من الجامعة الأردنية عام 1995.

الخبرات العملية.

- مساعدة مدير الشحن في شركة الشمس للتخليص من (1995 حتى 1999).
- مساعدة مدير الشحن البحري في شركة (CMA) الخط الملاحي الفرنسي من. (1999 حتى 2003).
- خبرة 3 سنوات في الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية في إدارة التشغيل.

السيد/ نادر على سعادات ابو قضاة .

المنصب : مدير تشغيل برج كنج وفدركر.

تاريخ التعيين : 2004/12/04.

تاريخ الميلاد : 1973/07/10.

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

- حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال عام 1996.

الخبرات العملية:

- عمل في سلسلة مطاعم برج كنج العالمية – الأردن من (2004 ولغاية الآن).
- عمل في برج كنج السعودية (من 2003- ولغاية 2004).
- عمل في ماكدونالز الاردن (من 1996 ولغاية 2003).

4. أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم والتي تساوي أو تزيد عن 5% من عدد الأوراق المالية المصدرة:

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2016/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2015/12/31	النسبة %
1	شركة سان هوزية للاستثمار والخدمات الفندقية	6,970,000	%27.88	6,970,000	%27.88
2	شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية	5,335,069	%21.3	5,121,751	%20.49
3	عامر خضر جميل الكوثر	5,470,942	%21.9	2,460,679	%9.84
4	علاء خضر جميل الكوثر	2,162,740	%8.7	-	-
	المجموع	19,938,751	%79.78	14,552,430	%58.21

5 . الوضع التنافسي للشركة .

إن الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها يعتبر متميزا وذلك لخصوصية نشاط الشركة في الاستثمار في قطاع الخدمات والمطاعم العالمية والذي يتمثل في امتلاكها حقوق امتياز علامات تجارية عالمية أمريكية مما منحها وضعاً متميزاً للشركة في سوق يتميز بالمنافسة العالمية .

6 . درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا .

- تعتمد الشركة على موردين محددين بنسبة أكثر من 10% من المشتريات كما يلي:-

الرقم	الاسم	نسبة التعامل من المشتريات
1	شركة الأغـبي المثلث	23%
2	بـحـفـفـت	10%

7 . الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها .

أ-لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

ب-لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

8 . القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

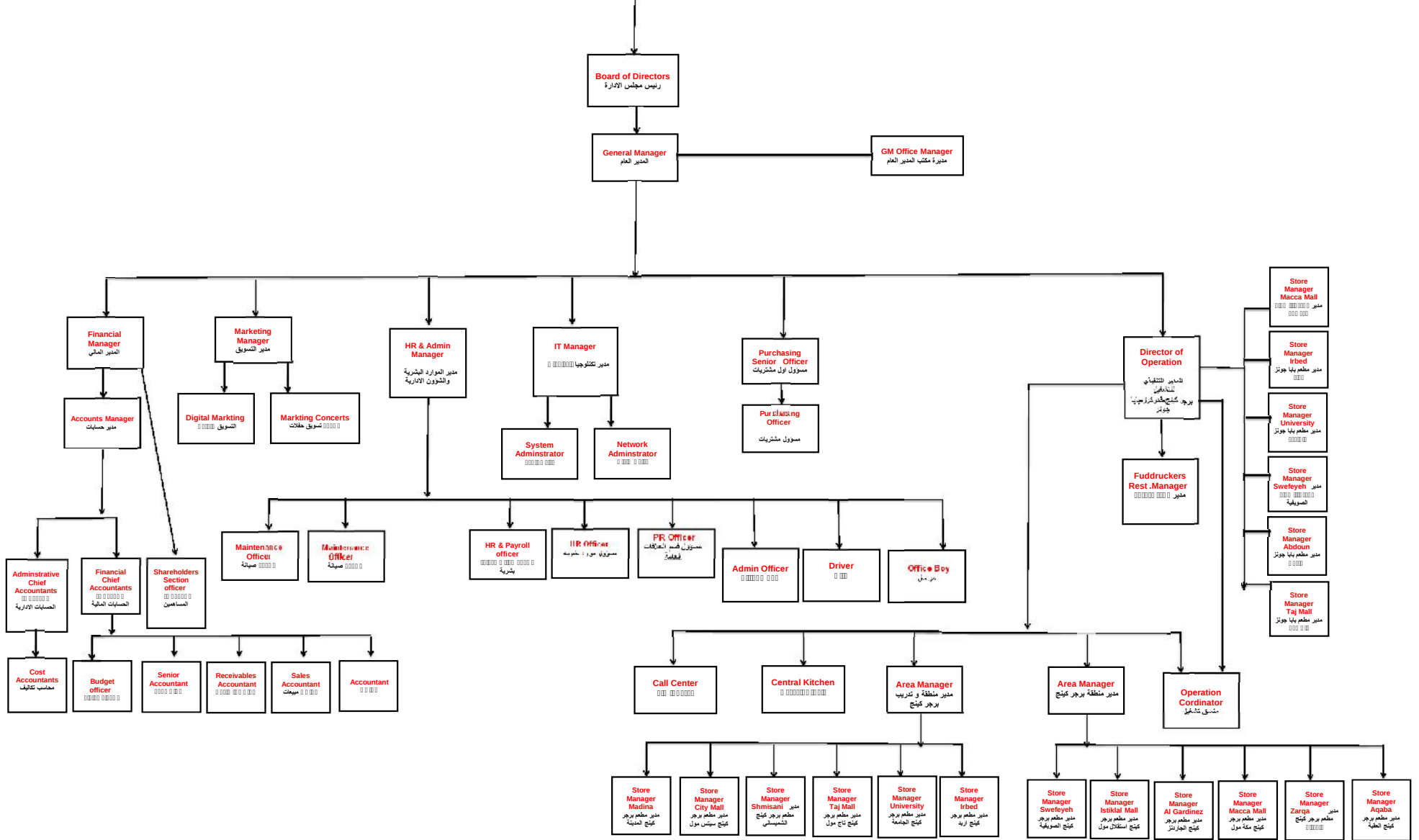
- تطبيق الشركة معايير الجودة الدولية التالية :-

معيـار الجـودة حـسـب مـواصـفـات ومقاييس شركة بيرغر كنـج العـالـمـية حـصـلت عـلـيـه مـنـذ التأسـيس عـام 1999 .

معيـار الخـدـمـة حـسـب مـواصـفـات ومقاييس شركة بيرغر كنـج العـالـمـية حـصـلت عـلـيـه مـنـذ التأسـيس عـام 1999 .

معيـار النظـافة حـسـب مـواصـفـات ومقاييس شركة بيرغر كنـج حـصـلت عـلـيـه مـنـذ التأسـيس عـام 1999.

الهيكل التنظيمي النموذجية الاردنية الامريكية Organization Chart for Model Rest Co. & JAFCO



ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم .

جدول فئات مؤهلات موظفي الشركة والشركات التابعة لها .

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة النموذجية للمطاعم	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وعدد الموظفين	الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع وعدد الموظفين
ماجستير		2	-
بكالوريوس	3	26	-
دبلوم	-	31	-
ثانوية عامة	-	268	-
إجمالي عدد الموظفين	3	327	-

- تدار أعمال الشركة التابعة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع من قبل موظفي الشركة الأم الشركة النموذجية للمطاعم.

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة .

توفر الشركة مدير تدريب مختص لديه القدرة على القيام بتدريب وتأهيل الموظفين الجدد داخل الشركة لتعريفهم على سير العمل ليتمكنوا من خلالها زيادة كفاءات ومهارات الموظفين العاملين والتي تهدف بشكل أساسي الى بناء بيئة عمل صحية وملائمة ومنتجة .

حيث تم إعداد البرامج التدريبية المطلوبة بناء على مايلي :-

- 1 - البرامج التدريبية المطلوبة من قبل صاحب الامتياز.
- 2 - وتوصيات المدراء المباشرين والخطط التدريبية.
- 3 - تدريب كامل الموظفين المعنيين في الفروع على (سلامة الطعام، الامن والسلامة، التعامل مع مواد التعقيم والتنظيف بحذر).
- 4 - يتم عمل دورات تدريبية متقدمة لمدراء الفروع والمساعدین تشمل أساسيات الإدارة (الاتصال، والتفويض ، والقيادة) في العمل.
- 5 - يتم عمل دورات متقدمة اون لاين تشمل سلامة الطعام والإدارة المتقدمة .

10. المخاطر التي تتعرض الشركة لها .

تجاوزت وبحمد الله الشركة المخاطر التي كانت تواجهها مقارنة مع الأعوام السابقة ونظرا للازمة الاقتصادية السائدة على الصعيد العالمي والمحلي فان الشركة تتأثر بشكل غير مباشر من هذه الازمة ولكننا جزءا لا يتجزأ من الاقتصاد الأردني.

11. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية.

تبين البيانات المالية لأعمال الشركة النموذجية للمطاعم أن صافي مبيعات الشركة لعام 2016 قد بلغت 6,231,649 دينار مقارنة مع عام 2015 والبالغة (6,453,260) دينار مما يمثل انخفاضا في المبيعات بنسبة 3.4%

12. الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

13. السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل.

السنوات	2016	2015	2014	2013	2012	2011
(صافي الخسائر)	3,077,221	(4,357,907)	(1,468,499)	(3,390,245)	(8,032,174)	(2,160,487)
الأرباح الموزعة بعد الضريبة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
صافي حقوق المساهمين	1,097,656	3,774,877	8,532,784	10,001,283	13,391,523	21,423,697
أسعار الأوراق المالية	0.38	0.19	0.16	0.16	0.21	0.37

14. تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية .

الرقم	النسب المالية	%2016	%2015
1	هامش مجمل الربح	-23%	-19.7%
2	معدل العائد على حقوق المساهمين	-12.3%	-17.4%
3	نسبة التداول	32%	24.4%
4	نسبة النقدية	0.45%	3.38%
5	معدل العائد على إجمالي الأصول	-21%	-24.4%
6	نسبة السداد السريع	18.3%	16.1%
7	هامش صافي الربح	-49.3%	-67.5%

15. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لعام 2017 وتوقعات مجلس الإدارة .

عملنا بجد لوضع خطة علمية اقتصادية مدروسة للتوسع والانتشار في كافة أنحاء المملكة لفتح فروع جديدة خصوصاً وأنه مطلوب من الشركة فتح فروع إضافية وكما يلي:-

- تم افتتاح فرع بابا جونز في الشميساني.
- سيتم نقل عدة فروع تشكل خسائر بسبب موقعها إلى مناطق أكثر حيوية لتشكل إنتاجيه وفعالية أكبر.
- سيتم نقل فرع بابا جونز الصويفية الى فرع السادس في برج كنج.
- استغلال المطاعم الكبيرة نسبياً لفتح فروع أخرى من الشركات الأخرى.
- سيتم فتح فرع بابا جونز في العقبة .
- سيتم فتح فرع لمطاعم بابا جونز ومطاعم برجر كنج في مناطق جديدة.

16. مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات تلقاها المدقق و/أو مستحقة له

اسم الشركة	اسم المدقق	أتعاب التدقيق بالدينار
الشركة النموذجية للمطاعم (الأم)	المجموعة المهنية	7500
الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (تابعة)	المجموعة المهنية	4500
الشركة النموذجية لتطوير المشاريع (تابعة)	المجموعة المهنية	0
شركة مودبي DMCC	المجموعة المهنية	1000
مجموع الأتعاب		13000

لا توجد أي أتعاب أخرى تلقاها مدققوا الحسابات بالنسبة للشركة الأم والشركات التابعة .

17-أ. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

لا يوجد شركات مسيطة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة عدا التالي:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 31/كانون الأول/2016	عدد الأسهم كما في 31/كانون الأول/2015	الشركات المسيطة عليها
1	المهندس عامر خضر جميل الكوثر.	رئيس مجلس الإدارة.	العراقية	5,470,942	2,460,679	- شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية. - شركة سان هوزية للاستثمار والخدمات الفندقية.
2	شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية ويمثلها السيد سامر علي أحمد الطيب.	نائب رئيس مجلس الإدارة.	الأردنية	5,121,751	5,121,751	
	السيد سامر علي أحمد الطيب	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	80,000	180,000	
3	شركة سان هوزية للاستثمار والخدمات الفندقية ويمثلها السيد علاء خضر جميل الكوثر.	عضواً	الأردنية	6,970,000	6,970,000	
	السيد / علاء خضر جميل الكوثر.	عضو اعتباري	العراقية	2,162,740		
4	الأستاذ منصور محمد حسن الحوراني.	عضو طبيعي	الأردنية	10,000	10,000	
5	السيد محمد طه القسمي الحراشنة .	عضو طبيعي	الأردنية	680,000	541,019	

ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية في الشركة الأم.

لا يمتلك موظفي الإدارة العليا أسهم في الشركة الأم عدا التالي:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 31 كانون الأول 2016	عدد الأسهم كما في 31 كانون الأول 2015
1	السيد نعمان (محمد نعمان) شكري أبو رميلة	المدير العام	الأردنية	209,240	-

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية للشركة الأم .

ت. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية في الشركة التابعة

لا يمتلك موظفي الإدارة العليا في الشركة التابعة أسهم في الشركة.

لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية للشركة التابعة.

ج. عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.

لا يوجد أوراق مالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية عدا التالي:

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم كما في 2016/12/31	عدد الاسهم كما في 2015/12/31
1	ساميه سعيد يوسف ضيازاده	زوجة محمد الحراحشة	أردنية	40,000	37,248
2	ليال محمد طه الحراحشه	ابنة	أردنية	255,010	254,950

لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أشخاص الإدارة العليا وأقارب أعضاء مجلس الإدارة .

18- أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	م. عامر خضر جميل جميل	رئيس مجلس الإدارة	—	550	—	—	—
2	السيد سامر علي أحمد الطيب	نائب رئيس مجلس الإدارة	—	550	—	—	—
3	الأستاذ منصور محمد حسن الحوراني	ممثل	—	550	—	—	—
4	السيد علاء خضر جميل الكوثر.	عضوا	—	550	—	—	—
5	السيد محمد طه القسم الحراشنة	عضوا	—	550	—	—	—
	المجموع		—	2750	—	—	2750

18- ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية للشركة الأم .

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل تنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	نعمان محمد نعمان شكري ابو رميلة	المدير العام	80,916	—	—	—	—
2	هاني سبع محمد أبو لبدة اعتباراً من 2017/07/17	المدير المالي التنفيذي	19,133	—	—	—	—
	المجموع		100,100	—	—	—	—

18- 1/ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية للشركة التابعة .

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل تنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	محمد القريوتي	المدير المالي	27000				
2	السيد راشد صالح راشد الزبود	مدير ادارة تكنولوجيا المعلومات	19920				
3	السيدة /فادية الزقايبة	مدير المشتريات	16800				
4	السيد نادر ابو قضاة	مدير تشغيل اول لمطاعم برجر كنج	17400	600			
	المجموع		81120	600			

19. التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال عام 2016.

- تم تقديم دعم نقدي بمبلغ (25000) دينار لنادي شباب الأردن الرياضي, مقابل الحصول على ميزة الراعي الرئيسي والوحيد للنادي ولكافة الفئات واستخدام اللوحات الاعلانية داخل المنشأ لديهم وعلى الباصات أيضاً.

20. العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم .

21- أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة .

تساهم الشركة في حماية البيئة بإتباع أنظمة المحافظة على البيئة من التلوث ومنها :

1. استخدام الأكياس الصديقة للبيئة .
2. استبدال الإنارة بأنظمة توفير الطاقة والصديقة للبيئة .
3. الاهتمام بالنظافة ورمي النفايات بأماكنها المخصصة.
4. خلق بيئة زراعية خارج المطاعم والاهتمام بالشجر والمظهر العام.

ب. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

إن الفريق الذي يخدم المجتمع المحلي يتكون من الشابات والشباب الموهوبين والموجودين في مناطق عملياتنا، واليهم يعزى النجاح في هذا المجال. أننا على يقين بأن تطوير قدرات وأفاق الأفراد الموجودين والمقيمين في هذه المجتمعات يشكل نقطة الأساس لمسؤوليتنا الاجتماعية إذ قامت الشركة في عام 2013 بتدريب طلاب مدارس التدريب المهني في مطاعم الشركة بجميع أقسامها.

22. تطبيق قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة

تم إعداد نظام الحاكية المؤسسية (الحوكمة) للشركة النموذجية للمطاعم من قبل شركة ذات اختصاص وخبرة في هذا المجال لتحضير وتوثيق الدليل بغرض الالتزام بكافة البنود والبدء بتضمين التقرير السنوي بتقرير يوضح مدى التزام إدارة الشركة بتطبيق دليل الحاكية المؤسسية.

1 -مجلس إدارة الشركة :

- ✓ يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من خمسة (5) أعضاء .
- ✓ جميع أعضاء مجلس الإدارة أعضاء مستقلين .
- ✓ عملاً بأحكام الفقرة (أ) والفقرة (ب) من المادة (49) من النظام الأساسي للشركة والمادة (133) من قانون الشركات , فان أعضاء مجلس الادارة يملكون اسهماً تزيد عن عشرة الاف سهم وغير مرهونة او محجوزة او مقيدة .
- ✓ عين المجلس امين سر للمجلس يتولى تنظيم اجتماعاته واعداد جداول اعماله وتدوين المحاضر والقرارات في سجل خاص موقعه من رئيس واعضاء المجلس الين حضروا الاجتماع وتختتم بخاتم الشركة .

2 - مهام ومسؤوليات مجلس الادارة .

- ✓ اعداد الاستراتيجيات والسياسات وتطويرها بعد اعتمادها من مجلس الإدارة والعمل على تطبيقها.
- ✓ إعداد وتطوير إجراءات العمل بشكل يضمن تحديد وقياس إنتاجية الشركة وتطبيق تلك الإجراءات.
- ✓ إعداد البيانات المالية والحسابات الختامية وتقديمها لمجلس الإدارة لإعتمادها .
- ✓ إعداد هيكل تنظيمي والتأكد من الالتزام به فعلياً بعد اعتماده من مجلس الإدارة .
- ✓ إعداد موازنة سنوية واعتمادها من مجلس الإدارة ورفع تقارير إدارية دورية لمجلس الإدارة تبين الإنحراف في الأداء الفعلي عن المخطط.
- ✓ تنفيذ المسؤوليات وفقاً للصلاحيات المخولة.

3 - لجان المجلس.

قرر مجلس الإدارة تشكيل لجنة التدقيق وإعادة تشكيل اللجنة التنفيذية حيث أن اللجان التالية هم من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وعدد اعضاءها ثلاثة أعضاء وتؤخذ قراراتها وتوصيتها بالأكثرية المطلقة.

1. لجنة التدقيق.
2. اللجنة التنفيذية.
3. لجنة المكافآت والترشيحات.

لجنة التدقيق وتتكون من :-

- المهندس عامر خضر جميل الكوثر /رئيس اللجنة .
- السيد سامر علي احمد الطيب / عضو اللجنة .
- السيد محمد طه القسيم الحراشة / عضو اللجنة.

اللجنة التنفيذية وتتكون من :-

- المهندس عامر خضر جميل الكوثر / رئيس اللجنة .
- السيد سامر علي أحمد الطيب / عضو اللجنة.
- السيد محمد طه القسيم الحراحشة / عضو اللجنة.

لجنة المكافآت والترشيحات وتتكون من :-

- المهندس عامر خضر جميل الكوثر/ رئيس اللجنة.
- السيد علاء خضر جميل الكوثر/ عضو اللجنة.
- السيد منصور محمد حسن الحوراني /عضو اللجنة.

4 - الهيئة العامة :-

- ✓ تعقد الهيئة العامة للشركة النموذجية للمطاعم م .ع.م اجتماعاً عادياً داخل المملكة مرة واحدة كل سنة على الأقل بدعوة من مجلس إدارة الشركة في التاريخ الذي يحدده المجلس بالاتفاق مع مراقب الشركات خلال الأشهر الأربعة التالية لانتهاؤ السنة المالية للشركة.
- ✓ يوجه مجلس الادارة الدعوة الى كل مساهم فيها لحضور اجتماع الهيئة ترسل بالبريد العادي او التسليم باليد قبل أربعة عشر يوماً على الأقل , ويتم الاعلان عن موعد الاجتماع المقرر في صحيفتين يوميتين محليتين ولمرة واحدة وذلك قبل مدة لاتزيد عن أربعة عشر يوماً من الموعد المحدد.
- ✓ يتم الارفاق بالدعوة جدول أعمال الهيئة العامة متضمناً المواضيع التي سيتم بحثها خلال الاجتماع بشكل منفصل.

5 - حقوق المساهمين :-

- ✓ احتفاظ الشركة بسجلات خاصة بملكيات المساهمين تتضمن المعلومات الخاصة بمساهمتهم.
- ✓ المشاركة بالتصويت في اجتماع الهيئة العامة للشركة.
- ✓ الحصول على الأرباح السنوية للشركة خلال ثلاثين يوماً من تاريخ صدور قرار الهيئة العامة بتوزيعها.

6 - الإفصاح والشفافية :

تقوم الشركة بتوفير كافة المعلومات الإفصاحية للمساهمين والمستثمرين بصورة دقيقة وواضحة وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة مما يمكنهم من اتخاذ قراراتهم حيث تقوم الشركة بتزويد هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز ايداع الأوراق المالية بالتقارير الدورية والمعلومات الجوهرية وملكيات الاشخاص المطلعين وأقاربهم وتعاملات الأطراف ذات العلاقة.

هـ. إقرارات مجلس الإدارة

1. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية القادمة.
2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة :

أعضاء مجلس الإدارة

نائب رئيس المجلس

السيد سامر علي الطيب

رئيس مجلس الإدارة

المهندس عامر خضر الكوثر

عضو

الأستاذ منصور محمد الحوراني

عضو

السيد محمد طه الحراحشة

عضو

السيد علاء خضر الكوثر

3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2016.

المدير المالي

هاني أبو لبدة

المدير العام

نعمان أبو رميلة

رئيس مجلس الإدارة

عامر خضر الكوثر



مجموعة النموجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2016
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة	
3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
5	قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2016
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
30 - 9	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 31 كانون الأول 2016

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2016

2015 دينار	2016 دينار	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
4 553 055	4 142 276	3	ممتلكات ومعدات
611 785	553 476	4	موجودات غير ملموسة
3 441 760	6 353 583	5	استثمارات عقارية
6 353 583	000	6	ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
740 377	662 618	7	إيجار مدفوع مقدماً يستحق لأكثر من سنة
000	22 464	8	مشاريع تحت التنفيذ
15 700 560	11 734 417		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
826 851	1 088 847	9	أرصدة مدينة أخرى
450 189	281 549	7	إيجار مدفوع مقدماً يستحق خلال السنة
852 915	1 101 079	10	مخزون
14 798	71 908	28	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
11 600	000		شيكات برسم التحصيل
346 586	36 186	11	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
2 502 939	2 579 569		مجموع الموجودات المتداولة
18 203 499	14 313 986		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		12	حقوق الملكية
25 000 000	25 000 000		رأس المال
159 119	159 119		احتياطي إجباري
(20 984 242)	(24 061 463)		خسائر متراكمة
4 174 877	1 097 656		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
74 813	1 129 079	13	قروض تستحق لأكثر من سنة
2 849 699	3 182 300	28	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة
876 953	869 401	13	شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة
3 801 465	5 180 780		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
2 491 548	1 078 079	13	قروض تستحق خلال السنة
1 937 366	1 466 542	14	أرصدة دائنة أخرى
657 228	581 277	28	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
2 068 664	615 605	15	ذمم دائنة
1 056 608	2 285 250	13	شيكات آجلة تستحق خلال السنة
2 015 743	2 008 797	13	بنوك دائنة
10 227 157	8 035 550		مجموع المطلوبات المتداولة
14 028 622	13 216 330		مجموع المطلوبات
18 203 499	14 313 986		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 32 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

2015 دينار	2016 دينار	إيضاحات	
6 453 260	6 231 649	17	مبيعات
(2 518 427)	(2 654 334)	18	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(4 797 618)	(4 635 790)	19	كلفة التشغيل
(409 795)	(393 668)	20	رسوم عمولة امتياز
(1 272 580)	(1 452 143)		مجمّل الخسارة
(153 139)	(368 270)	21	مصاريف تسويق
(1 186 799)	(675 716)	22	مصاريف إدارية
(1 100 000)	000	5	مخصص تدني استثمارات عقارية
(654 523)	(536 720)		مصاريف تمويل
(34 828)	000		ديون معدومة
43 962	(44 372)	23	إيرادات ومصاريف أخرى
(4 357 907)	(3 077 221)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
<u>(0.174 دينار)</u>	<u>(0.123 دينار)</u>		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 32 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي إجباري دينار	راس المال دينار
8 532 784	(16 626 335)	159 119	25 000 000
(4 357 907)	(4 357 907)	000	000
4 174 877	(20 984 242)	159 119	25 000 000
(3 077 221)	(3 077 221)	000	000
1 097 656	(24 061 463)	159 119	25 000 000

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014
الخسارة والدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015
الخسارة والدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016

إن الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 32 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

2015 دينار	2016 دينار	إيضاحات	
(4 357 907)	(3 077 221)		الأنشطة التشغيلية
			الخسارة والدخل الشامل للسنة
			تعديلات
565 323	575 241	4,3	استهلاكات وإطفاءات
1 100 000	000	5	مخصص تدني استثمارات عقارية
654 523	536 720		مصاريف تمويل
(690)	000		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
43 750	000	8	مشاريع تحت التنفيذ
			التغير في الموجودات والمطلوبات
156 405	000		ذمم مدينة
61 084			دفعات مقدمة لشراء استثمارات
(44 558)	(261 996)		أرصدة مدينة أخرى
17 083	246 399		إيجار مدفوع مقدماً
412 200	(248 164)		مخزون
000	(57 110)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(11 600)	11 600		شيكات برسم التحصيل
172 491	(470 824)		أرصدة دائنة أخرى
329 292	(1 453 059)		ذمم دائنة
(902 604)	(4 198 414)		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(515 591)	(95 333)	3	شراء ممتلكات ومعدات
6 326	000		بيع ممتلكات ومعدات
000	3 441 760		بيع استثمارات عقارية
(28 400)	(10 820)	4	موجودات غير ملموسة
(2 000)	(22 464)	8	مشاريع تحت التنفيذ
(539 665)	3 313 143		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
211 312	256 650		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
2 081 734	(359 203)		قروض
(316 521)	1 221 090		شيكات آجلة
170 771	(6 946)		بنوك دائنة
(654 523)	(536 720)		مصاريف تمويل مدفوعة
1 492 773	574 871		صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
50 504	(310 400)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
296 082	346 586	12	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
346 586	36 186	12	النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 32 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

(1) عام

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بمقتضى قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 بتاريخ 26 حزيران 2007، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (439)، برأس مال 25 000 000 دينار. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. تتمثل أهم غايات الشركة في إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها وتقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة. تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة.....وتتطلب القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(2) أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة. تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما يرد في إيضاح رقم (30 أ).

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استيعاب المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة. تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق ملكية الشركة التابعة. وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية %	رأس المال دينار	
خدمات مطاعم	100%	1 000 000 دينار أردني	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية *
تطوير مشاريع	100%	15 000 دينار أردني	الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع **
خدمات مطاعم	100%	15 000 دينار أردني	شركة آسيا للمطاعم السياحية ***
إدارة مطاعم	100%	50 000 درهم إماراتي	شركة موديل جورديان م.د.م.س ****
خدمات مطاعم	100%	1 000 دينار أردني	الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم *****

*** الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية**

تأسست الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 9 أيار 1999 تحت الرقم (5695) برأس مال مقداره 1 000 000 دينار. وهي مملوكة بالكامل للشركة النمذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة. من أهم غايات الشركة إنشاء المطاعم السياحي وتقديم خدمات للمطاعم وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها والاستيراد والتصدير والاستراحات السياحية.

**** الشركة النمذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع**

تأسست الشركة النمذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع بتاريخ 4 كانون الأول 2008 وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (17685) برأس مال مصرح به 30 000 دينار، والمدفوع منه 15 000 دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة النمذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة.

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

***** شركة آسيا للمطاعم السياحية**

تأسست شركة آسيا للمطاعم السياحية بتاريخ 22 حزيران 2010 وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (22103) برأس مال مصرح به 30 000 دينار، والمدفوع منه 15 000 دينار، وهي مسجلة باسم اثنين من أعضاء مجلس الإدارة السابقين هيثم الدحلة، معتصم عابنة علماً بأن المجموعة تحتفظ بإقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة السابقين تفيد بأن ملكية الشركة تعود بالكامل للمجموعة.

نتمثل أهم غايات الشركة في استراحة سياحي واستيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة وإدارة المطاعم السياحية واستثمارات سياحي.

يتحفظ مجلس الإدارة الحالي على القوائم المالية التي تم توحيدها والمتضمنة القوائم المالية التي تخص دفعات مقدمة على حساب استثمارات جمال أحمد صالح عبد الحميد والبالغ رصيدها 2 692 064 دينار كما في 31 كانون الأول 2010، بتاريخ 17 نيسان 2011 تم منح السيد جمال أحمد صالح عبد الحميد إبراء ذمة شامل مطلقاً من قبل الشركة النمذجية للمطاعم لحساب الذمة المدينة المترتبة عليه (حساب دفعات مقدمة لشراء استثمارات، جمال أحمد صالح عبد الحميد) وذلك من قبل المفوضين بالتوقيع عن الشركة النمذجية للمطاعم وهم كل من رئيس مجلس الإدارة السابق، وعضو مجلس الإدارة السابق، والمدير العام السابق بسبب قيام السيد جمال أحمد صالح عبد الحميد بتوقيع سند تنازل عن جميع حصصه في رأس مال الشركة المستقلة للمشاريع الغذائية والوكالات والبالغة 686 000 حصه بتاريخ 18 نيسان 2011 لصالح شركة آسيا للمطاعم السياحية.

بتاريخ 14 تموز 2011 قام رئيس مجلس الإدارة السابق وعضو مجلس الإدارة السابق بالتنازل بموجب سند تنازل بيع حصص موقع من قبل كل منهما على حدا يفيد بالتنازل عن كامل حصص كل منهما في شركة آسيا للمطاعم السياحية المسجلة تحت الرقم (22103). لصالح الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وبالتالي لم يتم إثبات التنازل لدى الجهات المختصة وفقاً للقوانين المعمول بها. وبالتالي لا يضمن أي حقوق للشركة النمذجية للمطاعم التي لها الذمة المالية وكذلك لم يتم إثبات حقوقها بالشركة الأردنية للأغذية الأمريكية علماً بأن المجموعة قد اعترفت بخسائر تدني بقيمة 1 286 980 دينار نتيجة الأحداث المذكورة أعلاه وحسب القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2011.

****** شركة موديل جورديان م.د.م.س**

تأسست شركة موديل جورديان م.د.م.س بتاريخ 27 أيار 2015 وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى مركز دبي للسلع تحت الرقم (33888) برأس مال مصرح به ومدفوع 50 000 درهم، وهي مملوكة بالكامل للشركة النمذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة إدارة المطاعم.

***** الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم

تأسست الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم بتاريخ 13 تشرين الثاني 2012 وسجلت كشركة محدودة مسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (30526) برأس مال مصرح به ومدفوع 1 000 دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية. من أهم غايات الشركة في الوكالات التجارية وتقديم خدمات للمطاعم. لم يتم إعداد أي قوائم مالية للشركة حيث أن الشركة لم تمارس أي أعمال منذ تاريخ تأسيسها ولغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي تفيد بأنه يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي للمجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم عند بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام النسب المئوية التالية:

%	
10-2	مباني وتحسينات مأجور
20 - 9	أثاث ومفروشات
12 - 10	أدوات مطابخ
20 - 15	أجهزة كهربائية
15	أجهزة حاسوب
20	وسائط نقل
10	عدد وأدوات
10	لوحات إعلانية
10	أجهزة تبريد
10	غرف ألعاب أطفال

موجودات غير ملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الشامل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام النسب المئوية التالية:

%	
20	مفتاحية محل
10	برامج حاسوب
5	حقوق امتياز

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة التطوير والمصاريف المباشرة. لا يتم البدء باستهلاك المشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

مخزون

يتم تسعير البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً. أما القيمة البيعية القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للمجموعة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

ذمم مدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تن زيل المبالغ المقدّر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام 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.

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة فيما إذا كان أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية، وتكون الموجودات المالية متدنية في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجودات المالية، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجودات المالية وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية وتماشياً مع تعليمات ومتطلبات هيئة الأوراق المالية. ويتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

1. الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة

تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الأصلي عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني ويتم الاعتراف بالتدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة وفي حالة انخفاض قيمة التدني يسجل هذا الانخفاض في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

2. الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالمجموعة، باستثناء المخزون بتاريخ القوائم المالية الموحدة 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 قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل المجموعة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

دفعات الإيجار

إن جميع عقود الإيجار في المجموعة عقود تشغيلية ويتم الاعتراف بدفعات عقد الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الشامل الموحدة بطريقة القسط الثابت وفقاً لشروطه، ويتم الاعتراف بحوافز الإيجار المستلمة كجزء من مجموع مصروف عقد الإيجار حسب شروط العقد.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في القوائم المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى المجموعة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم تسجيل التعويضات السنوية المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص ترك الخدمة عند دفعها، وتؤخذ الزيادة في التعويضات المدفوعة عن المخصص المستدرك في قائمة الدخل الشامل عند دفعها. ويتم أخذ مخصص الالتزامات المترتبة على المجموعة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

الجهات ذات العلاقة

يتم تحديد والإفصاح عن الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة وفقاً لتعريف الجهات ذات العلاقة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم 24، ويتم تحديد والموافقة على الأسعار والعمولات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تمثل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

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

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تعتقد إدارة المجموعة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري المجموعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل عن أرباح السنة الحالية، والتقديرات الضريبية المستحقة والم توقعة عن السنة السابقة عن المخصص المقتطع في حالة الوصول إلى تسوية نهائية مع دائرة الدخل عن السنة السابقة.

مستويات القيمة العادلة: يتوجب تحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة كاملة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. الفرق بين المستوى 2 والمستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام.

مجموعة النمذجة للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 31 كانون الأول 2016

(3) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	غرف ألعاب الأطفال دينار	أجهزة تبريد دينار	لوحات إعلانية دينار	عدد وأدوات دينار	وسائط نقل ** دينار	أجهزة حاسوب دينار	أجهزة كهربائية دينار	أدوات مطابخ دينار	أثاث ومفروشات دينار	مباني وتحسينات مأجور * دينار	الكلفة
9 815 033	359 564	669 447	496 234	496 709	447 789	382 610	570 449	1 695 579	704 424	3 992 228	31 كانون الأول 2015
95 333	432	1 903	25 971	3 842	000	42 742	2 812	2 402	1 432	13 797	إضافات
9 910 366	359 996	671 350	522 205	500 551	447 789	425 352	573 261	1 697 981	705 856	4 006 025	31 كانون الأول 2016
5 261 978	336 707	495 243	360 601	404 468	264 430	328 453	348 078	1 027 155	511 611	1 185 232	الاستهلاك المتراكم
506 112	11 164	48 428	28 123	39 317	36 829	19 121	41 808	123 870	52 389	105 063	31 كانون الأول 2015
5 768 090	347 871	543 671	388 724	443 785	301 259	347 574	389 886	1 151 025	564 000	1 290 295	استهلاك السنة
5 768 090	347 871	543 671	388 724	443 785	301 259	347 574	389 886	1 151 025	564 000	1 290 295	31 كانون الأول 2016
4 553 055	22 857	174 204	135 633	92 241	183 359	54 157	222 371	668 424	192 813	2 806 996	القيمة الدفترية
4 142 276	12 125	127 679	133 481	56 766	146 530	77 778	183 375	546 956	141 856	2 715 730	31 كانون الأول 2015
4 142 276	12 125	127 679	133 481	56 766	146 530	77 778	183 375	546 956	141 856	2 715 730	31 كانون الأول 2016

* يمثل هذا البند مباني مقامة على أراضي ضمن عقود استثمارية مع مالكي الأراضي.

** جزء من وسائط النقل مرهونة مقابل قروض السيارات الممنوحة للمجموعة (إيضاح رقم 14).

(4) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	حقوق امتياز دينار	برامج حاسوب دينار	مفتاحية محل دينار	شهرة * دينار	الكلفة
8 142 761	1 019 295	128 817	32 000	6 962 649	31 كانون الأول 2015
10 820	000	10 820	000	000	إضافات
8 153 581	1 019 295	139 637	32 000	6 962 649	31 كانون الأول 2016
7 530 976	448 648	107 946	11 733	6 962 649	الإطفاء المتراكم
69 129	54 970	7 759	6 400	000	31 كانون الأول 2015
7 600 105	503 618	115 705	18 133	6 962 649	31 كانون الأول 2016
611 785	570 647	20 871	20 267	000	صافي القيمة الدفترية
553 476	515 677	23 932	13 867	000	31 كانون الأول 2015
					31 كانون الأول 2016

* قامت المجموعة بتاريخ 2 كانون الثاني 2008 بتملك ما نسبته 100% من رأس مال الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وكانت القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة بتاريخ التملك والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة كما يلي:

دينار	دينار
	1 037 351
	6 962 649
	8 000 000
92 791	
(8 000 000)	
(7 907 209)	

صافي الموجودات
الشهرة
النقد المدفوع
التدفق النقدي عند التملك
صافي النقد الممتلك من الشركة التابعة
النقد المدفوع
صافي النقد المدفوع

وذلك يمثل 100% من صافي الموجودات المستملكة من الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية كما يلي:

صافي الموجودات دينار
1 000 000
187 658
(150 307)
1 037 351

رأس المال
احتياطي إجباري
خسائر متراكمة

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية، تم تخصيصها كوحدة منفصلة لإنتاج النقد لاختبار التدني في القيمة. يتم تحديد المبلغ القابل للتحويل من وحدة إنتاج النقد استناداً لقيمة 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 الم توقعة في الإيرادات والتكاليف المباشرة خلال السنة.

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 31 كانون الأول 2012 ونتيجة لهذا الاختبار قامت المجموعة بالاعتراف بتدني الشهرة بمبلغ 5 346 033 دينار، وفقاً للدراسة التي قام بها خبير خارجي والموافق عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة، قامت إدارة المجموعة بتحديث إعادة تطبيق اختبار تدني الشهرة كما في 31 كانون الأول 2013 والذي قام بها خبير خارجي لها في 31 كانون الأول 2013، ونتيجة لهذا التحديث قامت المجموعة بشطب كامل قيمة الشهرة المتبقية البالغة 1 616 616 دينار والموافق عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة.

(5) استثمارات عقارية

2015 دينار	2016 دينار	
4 541 760	3 441 760	كلفة الأرض
(1 100 000)	000	مخصص تدني استثمارات عقارية
000	(3 441 760)	بيع استثمارات عقارية
000	6 353 583	شراء استثمارات عقارية
3 441 760	6 353 583	

نتج عن تسجيل الشركة الخليجية للاستثمارات العامة الأرض التي تحمل الرقم (1344) باسم شركة موديل جوردانيان م.د.م.س (شركة تابعة مملوكة 100%) بتاريخ 15 تموز 2015 بموجب حق منفعة لغاية 15 آب 2103 حيث تم بيعها عام 2016، ثم تم تسجيل القطعة التي تحمل رقم (0000) باسم شركة موديل جوردانيان م.د.م.س .

(6) ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة

قامت المجموعة خلال سنة 2015 بالتوصل إلى تسوية ذمة الشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في الأراضي في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الرقم (1344)، والرقم (1215) في منطقة وادي السيلكون، والتي نتج عنها تسجيل الشركة الخليجية للاستثمارات العامة الأرض التي تحمل الرقم (1344) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س (شركة تابعة مملوكة 100%) بتاريخ 15 تموز 2015 بموجب حق منفعة لغاية 15 آب 2103 حيث تم بيعها عام 2016، ثم تم تسجيل القطعة التي تحمل رقم (0000) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س، وتم الاتفاق بموجب التسوية على إسقاط كافة الدعاوى فيما بين الأطراف ذات العلاقة وقد تم إسقاط الدعاوى المقامة من قبل الشركة الخليجية للاستثمارات العامة في مواجهة الشركة النمذجية للمطاعم وإسقاط الدعاوى من قبل الشركة النمذجية الاستثمارية لتطويع المشاريع، بعد توقيع اتفاقية التسوية.

(7) إيجار مدفوع مقدماً

2015 دينار	2016 دينار
450 189	281 549
740 377	662 618
1 190 566	944 167

يستحق خلال السنة
يستحق لأكثر من سنة

(8) مشاريع تحت التنفيذ

2015 دينار	2016 دينار
000	22 464

بابا جونز الشميساني

(9) أرصدة مدينة أخرى

2015 دينار	2016 دينار	
157 943	302 605	أمانات ضريبة دخل
000	116 151	غرامات
000	95 439	مطالبات الضمان الاجتماعي
140 375	140 375	تأمينات مستردة
261 556	54 866	ذمم موظفين وسلف نشاط
95 829	89 289	دفعات مقدمة للمقاولين
82 706	199 196	أخرى
72 317	82 717	مصاريف مدفوعة مقدما
19 728	11 812	دفعات مقدمة خدمات *
2 866	2 866	تأمينات كفالات
833 320	1 095 316	
(6 469)	(6 469)	مخصص تدني
826 851	1 088 847	

* لم يتم الحصول على تأييد و/أو تسوية أصولية لهذه الحسابات كما في 31 كانون الأول 2016.

(10) مخزون

2015 دينار	2016 دينار	
708 137	927 642	بضاعة في المستودعات
144 778	173 437	بضاعة في المطاعم
852 915	1 101 079	

(11) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

2015 دينار	2016 دينار	
87 549	14 619	نقد في الصندوق
259 037	21 567	حسابات جارية لدى البنوك
346 586	36 186	

(12) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع 25 000 000 دينار مقسم إلى 25 000 000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم.

احتياطي إجباري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة 10% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

خسائر متراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة كما في 31 كانون الأول 2016 ما قيمته 24 061 463 دينار، وقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة 5 455 981 دينار مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الاستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية، والشركة النمذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع، وشركة موديل جورديان م.د.م.س رأس مال هذه الشركات، ووفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (22) لعام 1997 وحسب المادة (75) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة المحدودة المسؤولية ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتا إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها ل معالجة 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 . ليس هنالك شك من وجهة نظر إدارة المجموعة على مقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وبناءً على استمرار المساهمين في تقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة لمدة اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

قررت الهيئة عامة غير عادية بتاريخ 14 تموز 2016 بتخفيض رأسمال الشركة من 25 000 000 دينار ليصبح 5 000 000 دينار وذلك بإطفاء مبلغ 20 000 000 دينار من الخسائر المتراكمة.

(13) تسهيلات ائتمانية

2015		2016	
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
876 953	1 056 608	869 401	2 285 250
74 813	2 491 548	1 129 079	1 078 079
000	2 015 743	000	2 008 798
951 766	5 563 899	1 998 480	5 372 127

شيكات آجلة *
قروض
بنوك دائنة

* تمثل رصيد الالتزامات القائمة من شيكات آجلة كما في 31 كانون الأول 2016 حيث سيتم تسديده على النحو التالي:

2015	2016
دينار	دينار
114 141	000
942 467	000
480 433	2 285 250
396 520	869 401
1 933 561	3 154 651

تستحق خلال
2015
2016
2017
2018

حصلت المجموعة خلال سنة 2014 على قرض دوار من البنك التجاري الأردني بسقف 500 000 دينار بفائدة 9% سنوياً مضافاً إليها 1% سنوياً، بضمان تأمينات نقدية شخصية من رئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر. تستحق التسهيلات خلال 180 يوم بحد أقصى من تاريخ الاستغلال شاملة فترة السحب الزمني إذا كان الاعتماد مؤجل.

حصلت المجموعة خلال سنة 2015 على قرض دوار من البنك التجاري الأردني بسقف 2 000 000 دينار بفائدة 9% سنوياً مضافاً إليها 1% سنوياً، بضمان تأمينات نقدية شخصية من رئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية عددها 19 قسط بقيمة 131 165 دينار لكل قسط يستحق القسط الأول بتاريخ 19 تشرين الأول 2015.

حصلت المجموعة خلال سنة 2014 على قرض تمويل شراء سيارات بكفالة السيد إياد علي مصطفى القرم رئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر يسدد القرض على 48 قسط شهري متساوي بقيمة 4 518 دينار ابتداءً من حزيران 2014 بنسبة فائدة ثابتة 6.75%.

حصلت المجموعة خلال سنة 2014 على قرض من البنك التجاري الأردني بسقف 2 000 000 دينار متمثل في حساب جاري مدين بفائدة 9% سنوياً مضافاً إليها 1% سنوياً، بضمان تأمينات نقدية شخصية من رئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر. تستحق التسهيلات دفعة واحدة خلال سنة من تفعيل الاتفاقية علماً بأنه تم تفعيل الاتفاقية بتاريخ 15 كانون الأول 2014.

(14) أرصدة دائنة أخرى

2015 دينار	2016 دينار	
553 221	356 798	أمانات ضريبة المبيعات *
462 092	536 545	مصاريف مستحقة
267 716	314 196	أمانات ضريبة دخل
185 548	66 930	إيرادات غير متحققة
183 530	11 358	أمانات الضمان الاجتماعي
114 677	47 008	ذمم موظفين
68 972	65 550	أخرى
52 977	52 977	أمانات مساهمين
33 635	182	مخصص إجازات موظفين
14 998	14 998	رسوم دعم البحث العلمي
1 937 366	1 466 542	

* قامت المجموعة خلال سنة 2014 بإعادة جدولة رصيد ضريبة أمانات ضريبة المبيعات والغرامات المترتبة على المجموعة وتسديد المبالغ على أقساط متساوية حيث بلغ إجمالي المستحق على المجموعة ما قيمته 1 982 613 دينار وبنسبة فائدة 9% على إجمالي الرصيد المستحق باستثناء الغرامات والفوائد، حيث تم إعفاء المجموعة من الغرامات والفوائد التي كانت مترتبة على الرصيد قبل تاريخ التسوية هذا وقد بلغت قيمة الفوائد والغرامات المعكوسة التي تخص سنوات سابقة مبلغ 220 000 دينار علماً بأن المجموعة قامت بالاعتراف بكافة الالتزامات المترتبة لضريبي الدخل والمبيعات بما في ذلك الغرامات المتوقعة.

(15) ذمم دائنة

2015 دينار	2016 دينار	
2 068 664	615 605	ذمم دائنة

16 ضريبة الدخل

الشركة النمذجية للمطاعم

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 بسبب وجود خسائر ضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في 31 كانون الأول 2014، 2013، 2012 وقد قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ولم يصدر بها قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في 31 كانون الأول 2011، 2010، 2009.

تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة النمذجية للمطاعم، والشركة الرهوضية الاستثمارية بدفع ضريبة دخل بمبلغ 2 180 010 دينار بالإضافة لضريبة مضافة بمبلغ 523 202 دينار ليصبح المجموع 2 703 212 دينار عن نتائج أعمال الشركتين للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008، وذلك عن بيع أراضي إلا أن المجموعة تعتبر بأن مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مبررة حيث قامت بالاعتراض على مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، كما وقامت بتسجيل دعوى لدى محكمة البداية الضريبية للدفاع عن موقف المجموعة وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ 28 تشرين الأول 2013 برد الدعوى شكلاً لتقديمها خارج المدة القانونية. تم بتاريخ 20 تشرين الثاني 2013 الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية ولا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية.

بناءً على رأي المستشار القانوني للمجموعة لم يتم استدراك أي مخصص في القوائم المالية الموحدة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة لأن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولغاية سنة 2007.

الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 بسبب وجود خسائر ضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في 31 كانون الأول 2014، 2013، 2012 وقد قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ولم يصدر بها قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة 2011.

الشركة النمذجية الاستثمارية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 بسبب وجود خسائر ضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في 31 كانون الأول 2014، 2013، 2012 وقد قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ولم يصدر بها قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في 31 كانون الأول 2011، 2010، 2009.

تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة النمذجية للمطاعم، والشركة النمذجية الاستثمارية بدفع ضريبة دخل بمبلغ 2 180 010 دينار بالإضافة لضريبة مضافة بمبلغ 523 202 دينار ليصبح المجموع 2 703 212 دينار عن نتائج أعمال الشركتين للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008، وذلك عن بيع أراضي إلا أن المجموعة تعتبر بأن مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مبررة حيث قامت بالاعتراض على مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، كما وقامت بتسجيل دعوى لدى محكمة البداية الضريبية للدفاع عن موقف المجموعة وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ 28 تشرين الأول 2013 برد الدعوى شكلاً لتقديمها خارج المدة القانونية. تم بتاريخ 20 تشرين الثاني 2013 الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية ولا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية.

بناءً على رأي المستشار القانوني للمجموعة لم يتم استدراك أي مخصص في القوائم المالية الموحدة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة لأن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولغاية سنة 2007.

(17) مبيعات

يتركز النشاط الرئيسي للمجموعة في تقديم خدمات المطاعم السياحية، يلخص الجدول أدناه ملخص مبيعات المجموعة حسب التوزيع القطاعي:

2015 دينار	2016 دينار	
4 315 289	4 001 622	برغر كنج
1 438 841	1 572 492	بابا جونز
475 424	419 196	فدركرز
165 975	184 958	إيرادات التوصيل
57 731	53 381	خدمات
6 453 260	6 231 649	

(18) كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب

2015 دينار	2016 دينار	
2 048 212	2 080 227	كلفة الطعام
210 544	260 318	كلفة التغليف
191 762	244 719	كلفة الشراب
67 909	69 070	كلفة الألعاب
2 518 427	2 654 334	

يلخص الجدول أدناه ملخص كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب حسب مراكز الكلفة:

2015 دينار	2016 دينار	
1 701 397	1 685 669	برغر كنج
568 721	668 265	بابا جونز
248 309	300 400	فدركرز
2 518 427	2 654 334	

(19) كلفة التشغيل

2015 دينار	2016 دينار	
1 185 375	1 232 116	رواتب وأجور وملحقاتها
1 024 449	994 962	إيجار
768 873	726 982	كهرباء ومياه ومحروقات
486 252	496 104	استهلاكات وإطفاءات
433 314	362 488	خدمات التوصيل *
187 409	171 030	كلفة التخزين **
121 561	131 588	نظافة
112 189	121 531	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
93 157	73 047	رسوم ورخص
82 584	35 190	تدريب
70 282	89 716	صيانة
51 470	40 055	تنقلات
26 791	37 469	مواد مستهلكة
25 387	15 933	سيارات
24 058	4 007	أخرى
21 513	36 813	بريد وهاتف
19 510	18 631	تأمين
17 829	9 328	عمالة وافدة
17 232	11 660	قرطاسية
14 485	7 340	حماية
11 442	12 751	ملابس مهنية
2 456	7 049	عمولة بطاقات
4 797 618	4 635 790	

*** خدمات التوصيل**

2015 دينار	2016 دينار	
324 114	296 476	رواتب وأجور وملحقاتها
72 052	50 531	سيارات
12 262	5 635	بريد وهاتف
7 119	2 475	أخرى
6 457	000	إيجار
5 218	3 376	كهرباء ومياه
3 060	436	ملابس مهنية
3 032	3 559	استهلاكات
433 314	362 488	

**** كلفة التخزين**

2015 دينار	2016 دينار	
87 736	82 637	إيجار
63 770	55 966	نقل وشحن
24 973	21 600	رواتب وأجور وملحقاتها
6 028	6 763	أخرى
2 378	2 970	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
2 524	1 094	استهلاكات
187 409	171 030	

(20) رسوم عمولة امتياز

إن عمولات الامتياز على الأسماء التجارية للمطاعم الأمريكية والحاصلة المجموعة على امتيازاتها يتم احتسابها بنسب مئوية من مبيعات كل فرع على حدة وتفصيلها كالتالي:

تاريخ توقيع أول اتفاقية	مدة الاتفاقية	النسبة المئوية من المبيعات	2016 دينار	2015 دينار
2014	20	% 7	283 575	302 630
2004	20	% 5,5	85 016	78 941
2006	10	% 5,75	25 077	28 224
			393 668	409 795

* تم تجديد العقد مع شركة برغر كنج مقابل الكفالة الشخصية لرئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر، بحيث يجب عدم التصرف بالأسماء المملوكة باسم رئيس مجلس إدارة المجموعة الشخصي بالإضافة لشركة وادي السليكون للاستثمارات والخدمات الفندقية وشركة سان هوزيه للاستثمارات والخدمات الفندقية دون الحصول على موافقة من صاحب الوكالة العالمية شركة برغر كنج، وعلى ألا تقل ملكية الأسهم بالمجموع عن 51% من إجمالي الأسهم في الشركة النمذجية للمطاعم.

** يتم تمديد امتياز شركة بابا جونز لكل فرع على حدا ويتم منح مدة امتياز 10 سنوات من تاريخ فتح كل فرع.

(21) مصاريف تسويق

2016 دينار	2015 دينار	
333 263	133 793	دعاية وإعلان
32 423	18 708	رواتب وأجور وملحقاتها
2 584	638	أخرى
368 270	153 139	

(22) مصاريف إدارية

2016 دينار	2015 دينار	
331 978	437 510	رواتب وأجور وملحقاتها
42 462	378 784	رسوم ورخص
21 525	78 022	أتعاب مهنية
74 617	70 489	استهلاكات وإطفاءات
45 900	51 254	تنقلات
38 110	44 417	إيجار
36 639	33 901	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
11 511	23 468	سيارات
4 891	13 657	ضيافة
13 750	12 926	تبرعات وهدايا
9 213	10 891	كهرباء ومياه ومحروقات
11 305	9 713	بريد وهاتف
18 475	7 783	صيانة
7 103	6 404	قرطاسية
1 338	4 907	نظافة
5 684	2 220	تأمين
1 215	453	أخرى
675 716	1 186 799	

(23) إيرادات ومصاريف أخرى

2015 دينار	2016 دينار
267 642	281 240
8 203	000
(231 883)	(325 612)
43 962	(44 372)

إيجار
إيرادات أخرى
مصاريف أخرى

(24) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على خسارة المجموعة أو القيمة العادلة للأدوات المالية . وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية خسائر المجموعة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر تقلب أسعار العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية و إن حساسية خسائر المجموعة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع المجموعة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم المدينة والذمم الأخرى.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية:

2015 دينار	2016 دينار
259 037	21 567
14 798	71 908
734 806	994 318
6 353 583	000
7 362 224	1 087 793

أرصدة لدى البنوك
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
أرصدة مدينة أخرى
ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة

مجموعة النمذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 31 كانون الأول 2016

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها . إن إدارة المجموعة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن المجموعة 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 المجموعة.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 31 كانون الأول على أساس السنة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع دينار	أكثر من سنة دينار	أقل من سنة دينار	
			31 كانون الأول 2015
1 937 366	000	1 937 366	أرصدة دائنة أخرى
1 933 561	876 953	1 056 608	شيكات آجلة
2 068 664	000	2 068 664	ذمم دائنة
2 566 361	74 813	2 491 548	قروض
2 015 743	000	2 015 743	بنوك دائنة
3 506 927	2 849 699	657 228	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
14 028 622	3 801 465	10 227 157	
			31 كانون الأول 2016
1 466 542	000	1 466 542	أرصدة دائنة أخرى
3 154 651	869 401	2 285 250	شيكات آجلة
615 605	000	615 605	ذمم دائنة
2 207 158	1 129 079	1 078 079	قروض
2 008 797	000	2 008 797	بنوك دائنة
3 763 577	3 182 300	581 277	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
13 216 330	5 180 780	8 035 550	

(25) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك، شيكات برسم التحصيل، مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من البنوك الدائنة، شيكات آجلة، الذمم الدائنة، ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة، وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى، والقروض.

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

(26) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات قد تظراً تتمثل بالآتي:

2015 دينار	2016 دينار	
164 848		قضائي
000		كفالات بنكية
164 848		

مجموعة النمذجة للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 31 كانون الأول 2016

(27) التحليل القطاعي

أ معلومات عن أنشطة المجموعة

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال التالي:

حساب الأفراد والمؤسسات: يشمل تقديم خدمات المطاعم السياحية.

ب -معلومات عن التوزيع الجغرافي

تمارس المجموعة نشاطاتها بشكل كامل في المملكة الأردنية الهاشمية والتي تمثل الأعمال المحلية للمجموعة.

(28) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات العلاقة المعاملات التي تمت مع المساهمين وأعضاء الإدارة التنفيذية للمجموعة.

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

2015 دينار	2016 دينار	طبيعة العلاقة	
14 798 000	15 657 8 199	شركة شقيقة	شركة آسيا للمطاعم السياحية *
000	48 052	مالك حقوق امتياز	شركة بابا جونز إنترناشيونال
14 798	71 908		أخرى

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة

2015 دينار	2016 دينار	طبيعة العلاقة	
1 026 286	1 026 286	شركة شقيقة	شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية **
1 623 413	1 619 729	رئيس مجلس الإدارة	عامر خضر جميل الكوثر **
200 000	536 285	عضو مجلس إدارة	علاء خضر جميل الكوثر **
2 849 699	3 182 300		

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة

2015 دينار	2016 دينار	طبيعة العلاقة	
397 155	416 417	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنغ الشرق الأوسط (شركة هنا الدولية) *
103 453	103 453	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنغ الاتحاد الأوروبي *
131 053	47 397	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنغ المملكة المتحدة
4 774	14 010	مالك حقوق امتياز	شركة فدركرز إنترناشيونال
20 793	000	مالك حقوق امتياز	شركة بابا جونز إنترناشيونال
657 228	581 277		

* لم يتم الحصول على تأييد و/أو تسوية أصولية لهذه الحسابات كما في 31 كانون الأول 2016.

** لا تحمل هذه التمويلات سعر فائدة وليس لها تاريخ استحقاق.

(29) إدارة رأس المال (فرض الاستمرارية)

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل . هذا ولم تقم المجموعة بأي تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال والاحتياطي الإجباري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها 1 097 656 دينار كما في 31 كانون الأول 2016 (2015: 4 174 877 دينار).

قامت المجموعة كما في 31 كانون الأول 2015 بإعداد خطة لضمان الاستمرارية كما هو وارد أدناه:

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

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

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

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

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

تم الحصول على تمويل من البنك التجاري لسنة 2016 لمواجهة العجز في السيولة لمواجهة الالتزامات على المجموعة لحين بيع قطعة الأرض في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الرقم (1344) منطقة وادي السيلكون، والتي تقدر بقيمة 3 400 000 دينار والتي سوف تساعد الإدارة على توفير مبالغ للخطط التسويقية التي وضعتها الإدارة من أجل إعادة الوكالات المملوكة للمجموعة إلى سوق المنافسة بأسرع وقت ممكن.

دعى مجلس إدارة المجموعة بانعقاد هيئة عامة غير عادية بتاريخ 14 تموز 2016 للتوصية بتخفيض رأسمال الشركة من 25 000 000 دينار ليصبح 5 000 000 دينار وذلك بإطفاء مبلغ 20 000 000 دينار من الخسائر المتراكمة.

(30) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية: التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح. التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) الزراعة: النباتات المنتجة. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة أما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2012-2014 والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (5) و (7) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (19) و (34). التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة من الخسائر غير المتحققة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (14): حسابات التأجيل التنظيمية.

ب. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد: التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2): الدفع على أساس الأسهم: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم. (سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2018)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4): عقود التأمين.

(عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) لأول مرة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7): التدفقات النقدية: تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2017)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية

حيث صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية في تشرين ثاني 2009 وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، وتم تعديله في تشرين الأول 2010 لإضافة متطلبات لتصنيف وقياس واستبعاد المطلوبات المالية، كما تم طرح نسخة جديدة في تشرين الثاني 2013 لتتضمن متطلبات جديدة لمحاسبة التحوط. كما تم إصدار نسخة معدلة من المعيار في تموز 2014 كي يتضمن بشكل

رئيسي كل من (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية (ب) تعديلات محددة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة لقياس الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر لبعض أدوات الدين البسيطة.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد: أول كانون الثاني 2016)

مجموعة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 31 كانون الأول 2016

إن النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تحتوي على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الاعتراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

التصنيف والقياس: تصنف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت هذه النسخة تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". ويتم تصنيف المطلوبات المالية بشكل مشابهة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) لكن هنالك اختلافات في المتطلبات المنطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة. **التدني:** قدمت نسخة 2014 نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية بشكل مسبق حتى يتم الاعتراف بخسارة التدني.

محاسبة التحوط: قدمت نسخة 2014 نموذج جديد لمحاسبة التحوط تم تصميمه ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشآت بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

إلغاء الاعتراف: تم اتباع متطلبات إلغاء الاعتراف للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما وردت في المعيار المحاسبي الدولي رقم (39). (سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2018)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء.

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) في أيار 2015 حيث وضع نظام شامل وموحد تستعين به المنشآت في قيد الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) سوف يحل محل الإرشادات الحالية بشأن الاعتراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (18): الإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (11): عقود الإنشاءات وما يتعلق بها من تفسيرات عند سريان العمل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15).

ويقوم المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) على أنه يتوجب على المنشأة الاعتراف بإيراداتها لوصف التحويل الحاصل للبضائع أو الخدمات المتفق عليها للعملاء بقيمة تعكس القيمة التي تتوقع المنشأة الحصول عليها لقاء تلك البضائع أو الخدمات، ويقدم المعيار على وجه الدقة منهجاً للاعتراف بالإيرادات بناءً على خمس خطوات:

الخطوة 1: تحديد العقود المبرمة مع العميل.

الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء الواردة بالعقد.

الخطوة 3: تحديد قيمة المعاملة.

الخطوة 4: تخصيص قيمة المعاملة على التزامات الأداء الواردة بالعقد.

الخطوة 5: الاعتراف بالإيراد عند (أو حين) استيفاء المنشأة للالتزامات الأداء.

وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) تعترف المنشأة بإيراداتها عندما يتم استيفاء الالتزام، أي عندما تحول السيطرة للعميل على البضائع أو الخدمات التي تنطوي على استيفاء التزام ما. لقد تم إضافة المزيد من التوجيهات المستقبلية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) حتى يتم معالجة حالات محددة، وإضافة إلى ذلك يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مزيداً من الإفصاحات التفصيلية. (سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2018)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16): عقود الإيجار

يحدد هذا المعيار كيفية الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما يوفر هذا المعيار نموذج محاسبي موحد للمستأجر، حيث يتطلب قيام المستأجرين بالاعتراف بالأصول والالتزامات لكافة عقود الإيجار باستثناء العقود التي تكون مدتها 12 شهر أو أقل أو تكون أصولها ذات قيم منخفضة.

لقد أتاح المعيار الاستمرارية للمؤجر في تصنيف العقود أما عقود تشغيلية أو تمويلية، وبموجب هذا المعيار فإن محاسبة عقود الإيجار في دفاتر المؤجر بقيت إلى حد كبير كما هي ودون تغيير عما كانت عليه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17).

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2019)

مجموعة النمذجة للمطاعم المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 31 كانون الأول 2016

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (9)، (15)، (16)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (9)، (15) في القوائم المالية للشركة خلال الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني 2018، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) في أو بعد الأول من كانون الثاني 2019، علماً بأنه قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للشركة وعقود الإيجار، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة.

(31) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2015 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2016 ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لسنة 2015.