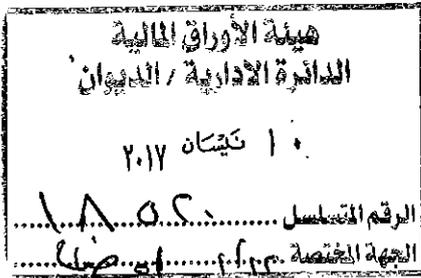


١- السيد عبد الله
٢- السيد محمد
٣- السيد محمد

١٧٠٠
١٧٠٠

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



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.

- 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 الع : 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 إنجازات ومبيعات وإيرادات أعلى خلال سنة 2017 والسنوات القادمة ..

وسنتوجه الى تطوير مطاعنا وفتح فروع جديدة في مناطق مختلفة لنضيف للشركة نقله نوعيه لتكون من اهم الشركات واهم المطاعم في المملكة 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) هدفنا تقديم أفضل 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

مساهمينا الكرام ،،،

أهداف الشركة تحقيق عائد للمساهمين في المستقبل القريب , وتوجه خططنا نحو الاستمرار والتوسع والانتشار في جميع المملكة , وتحقيق إنجازات غير مسبوقة .

وفي الختام , يسرني بعد قدمت لكم ماتم تحقيقه من إنجازات وتوضيح لوضع الشركة الحالي أن أؤكد لكم اننا عهدتمونا وبنمو مستمر متميز بالرغم من كافة التحديات والظروف العالمية التي تواجهنا , وأنا 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 ورعاه .

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 والمنزهات 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 :

شارع المدينة المنورة ، مجمع الهيثم التجاري -
511 (. 1118-2975 - الأردن) هاتف رقم 06 /5539307 :5535628
06/

عدد العاملين في هو مبين في الجدو :-

عدد الموظفين في نهاية 2016		
46	شارع المدينة المنورة - مجمع الهيثم التجاري	
5	-	
19	- شارع الجاردنز الرئيسي	-
17	- الشميساني	- الشميساني
24	- شارع المدينة المنورة - دوار الكيلو	- المدينة المنورة
9	-	-
10	- سيتي	- سيتي مول
8	- زيزيا - مطار الملكة علياء -	-
13	-	- الصوفية
8	-	-
16	-	-
4	- داخل حرم الجامعة الاردنية .	-

11	-مقابل السيفوي.	-	
11	- بجانب جامعة اليرموك.	-	
11			
11	- شارع الجاردنز الرئيسي.	-	
		- الشميساني	- الشميساني
15	.	-	-
9	.	-	-
8	.	-	-
15	- شارع الجامعة الاردنية .	-	
4	- داخل حرم الجامعة الاردنية .	-	
11	- الصوفية .	-	- الصوفية
10	- الزرقاء الجديدة .	-	
16	- بجانب جامعة اليرموك.	-	
19		-	-
330			

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

: رئيس

تاريخ العضوية: 2014/03/ 02

تاريخ الميلاد : 1962-05-01

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

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

الخبرات العملية :

- 15 سنة في الولايات المتحدة الأمريكية كمهندس كهرباء .
- خبرة في مجال فحص الأنظمة الالكترونية والمعدات في أكثر من شركة في الولايات
- مدير مبيعات في شركة توشيبا .
- يمتلك شركات متعددة في مجال مقاولات البنية التحتية في منطقة الشرق الأوسط وخصوصا في البصرة - 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.
- (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 الراجعة 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 .
- (2005 ولغاية الآن) شركة عراقية.
- شركة التقنيات المدنية للمقاولات (2004 ولغاية الآن) شركة عراقية.

السيد سامر علي احمد الطيب (2016/02/07) ولنغاية .

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

الشهادات العلمية وسنة :

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

الخبرات العملية :

- 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.

(2015/03/18)

- :
- 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 1996.

الخبرات العملية :

- .

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

- 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 القسم 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) شكري أبو رميلة.

المنصب: المدير العام

تاريخ التعيين: 2016/01/03.

تاريخ الميلاد: 1968/10/23.

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

- البكالوريوس - جامعة الأردنية - 1989.

الخبرات العملية :

- مدير تزويد المواد الغذائية التموينية اللوجستية للقيادات وأفراد القوات لمشروع (اليونيفيل) بجنوب لبنان، الكويت والخليج للنقل، الكويت ولبنان، أبريل 2014 – فبراير 2016.
- استشاري شركات مطاعم وجبات سريعة سبتمبر 2013 - أبريل 2014،
- مدير عام ومستشار لشركة ذا سكوير (ادارة مطاعم بابا جونز وعبد الوهاب والضيعة) ، دولة الكويت، لبنان والمملكة العربية السعودية. مايو 2009 - يونيو 2013.
- المدير الشريك لشركة الوريد للمطاعم التجارية، المملكة الأردنية الهاشمية. مارس 2006 - أبريل 2009.
- المدير العام لشركة أطياب الخليج دولة الكويت(ادارة مطاعم دومينوز بيتزا العالمية – مخابز وحلويات لاجبيت). ديسمبر 2004 - 2005.
- مدير العمليات إدارة مطاعم بيتزا هت لشركة الموارد للأغذية في المملكة العربية السعودية يوليو 2001 - 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، 1995 - ديسمبر 1997.
- مدير سلطنة عمان مطاعم وينديز همبرغر ودجاج بوبا، مايو 1993 - 1995.
- مدير مطعم، وينديز همبرغر في المملكة العربية السعودية، سبتمبر 1989 - يونيو 1992.

الدورات التدريبية:

- والسلامة الغذائية.

السيد / هانى سيع محمد أبو لبدة

المنصب: نائب المدير العام و المدير المالي التنفيذي.

تاريخ التعيين: 2016/07/17.

تاريخ الميلاد: 1970/10/30

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

حاصل على شهادة بكالوريوس محاسبة من العلوم التطبيقية عام 1997.

الخبرات العملية

- 1- مدير مالي في شركة جوبترول .
- 2- مدير مالي في أبتكوس شامي
- 3- مدير مالي مطاعم الطازج
- 4- مدير حسابات أرامكس
- 5- مدقق حسابات .

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 الامريكيه من (2008-ولغاية2015)
- 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 2002 .
- حاصل على شهادة المشاريع PMP من الولايات المتحدة الأمريكية 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 رفرديب 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:

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

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 محددین أو عملاء رئيسین محلیا وخارجیا .

- تعتمد الشركة على موردين محددین 10% من المشتريات كما يلي:-

الرقم	الاسم	نسبة التعامل من المشتريات
1	شركة الاغذية الممتاز	23%
2	مكين	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.

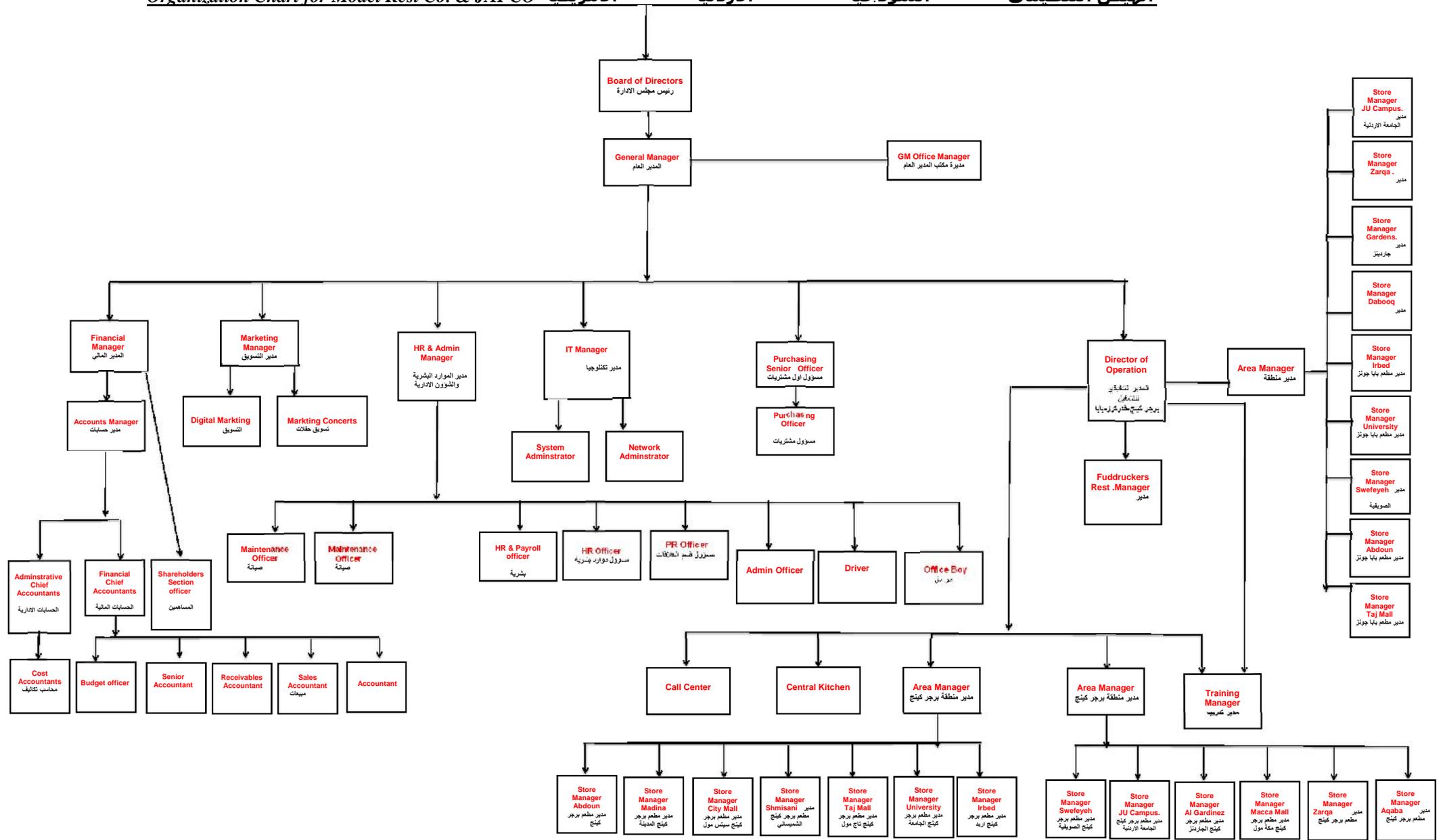
- تطبق الشركة معايير الجودة الدولية التالية :-

معيار الجودة حسب مواصفات ومقاييس شركة بيرغر كنج العالمية حصلت عليه منذ التأسيس عام1999 .

معيار الخدمة حسب مواصفات ومقاييس شركة بيرغر كنج العالمية حصلت عليه منذ التأسيس عام1999 .

معيار النظافة حسب مواصفات ومقاييس شركة بيرغر كنج حصلت عليه منذ التأسيس عام1999 .

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	النموذجية	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وعدد الموظفين	الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع وعدد الموظفين
ماجستير	-	2	-
بكالوريوس	3	26	-
	-	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 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 البرامج التدريبية بناءا على مايلي :-

- 1- لبرامج 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 والمساعدين تشمل أساسيات (الاتصال،والتفويض ، والقيادة) في العمل.
- 5- يتم عمل دورات متقدمة اون لاین تشمل سلامة الطعام .

10. المخاطر التي تتعرض لها الشركة .

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 الأزمة ولكننا جزء 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 انخفاض في بالمية % 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					
صافي حقوق المساهمين	1,097,656	3,801,465	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 .

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

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 الصوفية 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

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

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 مسيطر 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 المسيطر عليها
1	المهندس جميل	رئيس	العراقية	5,470,942	2,460,679	- السليكون الفندقية. - هوزية الفندقية.
2	السليكون الفندقية ويمثلها السيد الطيب	رئيس	الأردنية	5,121,751	5,121,751	
	السيد الطيب	رئيس	الأردنية	80,000	180,000	
3	هوزية الفندقية ويمثلها السيد جميل		الأردنية	6,970,000	6,970,000	
	السيد جميل		العراقية	2,162,740		
4		طبيعي	الأردنية	10,000	10,000	
5	السيد طه القسم		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:

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

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

. 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 مسيطة 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 ضيأزاده	زوجة محمد الحراحشة	أردنية	40,000	37,248
2	ليال محمد طه الحراحشه	ابنة	أردنية	255,010	254,950

لا يوجد شركات مسيطة 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	550	—	—	550
2	السيد سامر علي أحمد الطيب	نائب رئيس مجلس الإدارة	550	550	—	—	550
3	الأستاذ منصور محمد حسن الحوراني	ممثل	550	550	—	—	550
4	السيد علاء خضر جميل الكوثر.	عضوا	550	550	—	—	550
5	السيد محمد طه القسيم الحراشنة	عضوا	550	550	—	—	550
	المجموع		2750	2750	—	—	2750

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

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	نعمان محمد نعمان شكري ابو رميلة	المدير العام	80,916	—	—	—	80,916
2	هانى 2017/07/17	المدير المالي التنفيذي	19,133	—	—	—	19,133
			100,100	—	—	—	100,100

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

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل تنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	محمد القريوتي	المدير المالي	27000			27000
2	السيد راشد صالح راشد الزبود	مدير ادارة تكنولوجيا المعلومات	19920			19920
3	السيدة /فادية الزقايبية	مدير المشتريات	16800			16800
4	السيد نادر ابو قضاة	مدير تشغيل اول لمطاعم برجر كنج	17400	600		18000
			81120	600		81720

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 بان تطوير قدرات وأفاق الأفراد الموجودين والمقيمين في هذه المجتمعات بشكل نقطة الأساس لمسؤوليتنا الاجتماعية إذ قامت الشركة في عام 2013 بتدريب طلاب مدارس التدريب المهني في مطاعم الشركة بجميع أقسامها.

2.2. 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 الإدارة 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 الإدارة .

- ✓ 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 الإلتزام 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 والترشحات.

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 الحراشنة / 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 الإدارة 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- الافصاح والشفافية :

تقوم الشركة بتوفير كافة المعلومات الافصاحية 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

عضو
السيد محمد طه الحراشنة
الهوراني

عضو
السيد علاء خضر الكوثر

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

المدير
هاني أبو لبدة

المدير العام
المالي
نعمان أبو رميلة

رئيس مجلس الإدارة
عامر خضر الكوثر



مجموعة النموجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة	
٥ - ٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٦	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٧	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي مجموعة النموذجية للمطاعم المحترمين
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتحفظ

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لمجموعة النموذجية للمطاعم (الشركة) وشركاتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وكل من قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

باستثناء تأثير ما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو وارد في إيضاح رقم (٢) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية لشركة آسيا للمطاعم السياحية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، ولذلك فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة للمجموعة لا تتضمن القوائم المالية للشركة. حيث يعتبر مجلس إدارة المجموعة الحالي أن القرار الصادر عن مجالس الإدارة السابقة بتوحيد القوائم المالية لشركة آسيا للمطاعم السياحية منذ تاريخ الاستحواذ في ١٤ تموز ٢٠١١ غير صحيح ولا يوجد أي سيطرة على الشركة من قبل المجموعة. إن المجموعة ليس لديها أي اطلاع على سجلاتها المحاسبية وليس لها أي معلومات عن الأهمية النسبية للقوائم المالية للشركة وتأثيرها على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، ونظراً لعدم توفر معلومات كافية لم نتسكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتسكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٥)، وإيضاح رقم (٦) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ بالتوصل إلى تسوية الذمة المدينة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في أراضي إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الأرقام (١٣٤٤)، (١٢١٥) في منطقة وادي السيلكون، والتي نتج عنها قيام الشركة الخليجية للاستثمارات العامة بتسجيل الأرض التي تحمل الرقم (١٣٤٤) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س (شركة مملوكة بالكامل من المجموعة) بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣، تم بيعها خلال سنة ٢٠١٦، كذلك تم تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١١٧١) بدلاً من القطعة رقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س خلال سنة ٢٠١٦ بموجب حق منفعة لغاية ٢٦ آب ٢٠١٣ وعكس كامل رصيد الذمة المدينة المذكورة أعلاه على الاستثمارات العقارية، لم يتم تزويدنا بالقيمة العادلة للأرض من قبل مقيمين عقاريين معتمدين، هذا ولم تقم المجموعة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة الأرض، ولم نتسكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة حول هذه الأرصد أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتسكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

كما هو وارد في إيضاح رقم (١٦) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، قامت إدارة المجموعه برفع دعوى رقم (٢٠١٣/١٤٧٠) باسم مجموعة النموذجية للمطاعم وموضوعها منع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مطالبة المجموعة بضريبة دخل مقدارها (٢٢٢٣ ٤٨٤) دينار عن السنة ٢٠٠٨ وذلك عن ربح صافي من بيع قطعتي أرض في دبي بمبلغ (٨ ٧٢٠ ٠٤١) دينار كما هو معلن في حسابات المجموعة، بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٣ أصدرت محكمة البداية الضريبية قرارها حيث قررت بموجبه رد الدعوى شكلاً لنقديتها بعد مرور يوم واحد على تاريخ تقديمها وقد صادقت على هذه القرار محكمة الاستئناف الضريبية بقرارها رقم (٢٠١٤/٢٦) بتاريخ ١٧/٣/٢٠١٤ وقد تم تأييد هذا القرار من محكمة التمييز بقرارها رقم (٢٠١٤/٢١٢١) بتاريخ ٢٥/٨/٢٠١٤. وبناءً عليه كان يتوجب على المجموعة بدفع المبلغ المذكور بتاريخ ٢٥/٨/٢٠١٤ مع غرامة نسبة ٤ بالألف عن تأخير كل أسبوع بالدفع مع السداد التام، مشيرين إلى أنه لم تقم إدارة المجموعة بعمل تسوية أو باستدراك أي مخصص مقابل هذا الالتزام.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٩) وإيضاح رقم (٢٨) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، لم يتم تزويدنا بتأييد أو تسوية أصولية لبعض بنود أرصدة مدينة أخرى، ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة والبالغة قيمتها ٤٠٦ ٢٥١ دينار، ٦٣ ٧٠٩ دينار، ٥١٩ ٨٧٠ دينار على التوالي، ونظراً لعدم وجود تأييد وتسوية أصولية لهذه الحسابات لم تتمكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة. نحن مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بأعمال تدقيق القوائم المالية الموحدة بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق.

عدم التيقن الجوهرية حول الاستمرارية

كما هو وارد في إيضاح رقم (٢٩) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، ودون المزيد من التحفظ بالرأي، تم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس أنها منشأة مستمرة. نلفت الانتباه إلى أن هناك أحداث وظروف تعكسها مؤشرات مالية مرتبطة في إمكانية المجموعة مواجهة التزاماتها تلقي بتكهنات سلبية حول افتراض أن المجموعة مستمرة، فقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٩٨١ ٤٥٥ دينار، بالإضافة إلى حقيقة أن المجموعة قد تكبدت خسائر باستمرار منذ سنة ٢٠٠٨، مما يدل على أن المجموعة تواجه مشكلة في السيولة. 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 حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وبهذا الصدد قامت إدارة المجموعة بإعداد خطة جديدة لمواجهة خطر عدم القدرة على الاستمرار.

فقره توكيدية

كما هو وارد في إيضاح رقم (١٦) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، ودون المزيد من التحفظ بالرأي، تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المجموعة ضريبة دخل بقيمة ١٠ ١٨٠ ٢ دينار، بالإضافة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٢٠٢ ٥٢٣ دينار، نتيجة بيع استثمارات عقارية في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة، قامت المجموعة بالاعتراض على القرار بتسجيل دعوى لدى محكمة البداية الضريبية وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣ برد الدعوى شكلاً لتقديمها خارج المدة القانونية. تم بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية ولا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية. إن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم استدراك أي مخصص لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا القوائم المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور:

– الممتلكات والمعدات

بلغ صافي الممتلكات والمعدات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ما مقداره (٤ ١٤٢ ٢٧٦) دينار، التي تتأثر بطبيعتها بتقديرات الإدارة للأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك لهذه الأصول مما يستدعي التحقق من صحة احتساب مصروف الاستهلاك ومدى معقولية تقديرات الإدارة، إن احتساب مصروف الاستهلاك هي أحد الأمور التي تؤثر على نتائج المجموعة المعلنة بالإضافة إلى كونها تتطلب من الإدارة الدراسة والاجتهاد لتحديد الأعمار الإنتاجية لهذه الممتلكات والمعدات مما يجعلها من الأمور الهامة في التدقيق.

– نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

تتضمن إجراءات التدقيق التي قمنا بها التحقق من ملائمة إيضاحات المجموعة حول درجة التقديرات المتعلقة للتوصل إلى نسب الاستهلاك علاوة على قيامنا بفحص عينة من فواتير الشراء للتحقق من دقة حساب مصروف الاستهلاك وفقاً لتاريخ الاقتناء بسجلات المجموعة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها. فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، أخذين بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها خلال إجراءات التدقيق أو في حال ظهر في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة. وفي حال استنتجنا بناءً على العمل الذي قمنا به بوجود أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة، وفي هذا السياق لا يوجد أمور يتوجب الإبلاغ عنها.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي، وقد تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، أو التزوير، أو الحذف المتعمد، أو سوء التمثيل، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات العلاقة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرية، فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة المجموعة على الاستمرار.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقي وحدنا مسؤولين عن إبداء الرأي حول التدقيق.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، (والتي هي من ضمن أمور أخرى)، حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة، نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها أذنين بالاعتبار التحفظات الوارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ بالإضافة إلى ما ورد في الفقرات التوكيدية.

المجموعة المهنية العربية
نسيم شاهين
إجازة رقم ٨١٢



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٦ نيسان ٢٠١٧

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٤ ٥٥٣ ٠٥٥	٤ ١٤٢ ٢٧٦	٣	موجودات غير متداولة
٦١١ ٧٨٥	٥٥٣ ٤٧٦	٤	ممتلكات ومعدات
٣ ٤٤١ ٧٦٠	٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٥	موجودات غير ملموسة
٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٠٠٠	٦	استثمارات عقارية
٧٤٠ ٣٧٧	٦٦٢ ٦١٨	٧	ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
٠٠٠	٢٢ ٤٦٤	٨	إيجار مدفوع مقدماً يستحق لأكثر من سنة
١٥ ٧٠٠ ٥٦٠	١١ ٧٣٤ ٤١٧		مشاريع تحت التنفيذ
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٢٦ ٨٥١	٨٧٩ ٧٠٧	٩	موجودات متداولة
٤٥٠ ١٨٩	٢٨١ ٥٤٩	٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٥٢ ٩١٥	١ ١٠١ ٠٧٩	١٠	إيجار مدفوع مقدماً يستحق خلال السنة
١٤ ٧٩٨	٧١ ٩٠٨	٢٨	مخزون
١١ ٦٠٠	٠٠٠		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٤٦ ٥٨٦	٣٦ ١٨٦	١١	شيكات برسم التحصيل
٢ ٥٠٢ ٩٣٩	٢ ٣٧٠ ٤٢٩		النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٨ ٢٠٣ ٤٩٩	١٤ ١٠٤ ٨٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
		١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		حقوق الملكية
١٥٩ ١١٩	١٥٩ ١١٩		رأس المال
(٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)	(٢٤ ٠٦١ ٤٦٣)		احتياطي إجباري
٤ ١٧٤ ٨٧٧	١ ٠٩٧ ٦٥٦		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٤ ٨١٣	١ ١٢٩ ٠٧٩	١٣	قروض تستحق لأكثر من سنة
٢ ٨٤٩ ٦٩٩	٣ ١٨٢ ٣٠٠	٢٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة
٨٧٦ ٩٥٣	٨٦٩ ٤٠١	١٣	شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة
٣ ٨٠١ ٤٦٥	٥ ١٨٠ ٧٨٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢ ٤٩١ ٥٤٨	١ ٠٧٨ ٠٧٩	١٣	قروض تستحق خلال السنة
١ ٩٣٧ ٣٦٦	١ ٣٧٣ ٥٥٣	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٦٥٧ ٢٢٨	٥٨١ ٢٧٧	٢٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
٢ ٠٦٨ ٦٦٤	٦١٥ ٦٠٥	١٥	ذمم دائنة
١ ٠٥٦ ٦٠٨	٢ ١٦٩ ٠٩٩	١٣	شيكات آجلة تستحق خلال السنة
٢ ٠١٥ ٧٤٣	٢ ٠٠٨ ٧٩٧	١٣	بنوك دائنة
١٠ ٢٢٧ ١٥٧	٧ ٨٢٦ ٤١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤ ٠٢٨ ٦٢٢	١٣ ٠٠٧ ١٩٠		مجموع المطلوبات
١٨ ٢٠٣ ٤٩٩	١٤ ١٠٤ ٨٤٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
٦ ٤٥٣ ٢٦٠	٦ ٢٣١ ٦٤٩	١٧	مبيعات
(٢ ٥١٨ ٤٢٧)	(٢ ٦٥٤ ٣٣٤)	١٨	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(٤ ٧٩٧ ٦١٨)	(٤ ٦٣٥ ٧٩٠)	١٩	كلفة التشغيل
(٤٠٩ ٧٩٥)	(٣٩٣ ٦٦٨)	٢٠	رسوم عمولة امتياز
(١ ٢٧٢ ٥٨٠)	(١ ٤٥٢ ١٤٣)		مجمّل الخسارة
(١٥٣ ١٣٩)	(٣٦٨ ٢٧٠)	٢١	مصاريف تسويق
(١ ١٨٦ ٧٩٩)	(٦٧٥ ٧١٦)	٢٢	مصاريف إدارية
(١ ١٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٥	مخصص تدني استثمارات عقارية
(٦٥٤ ٥٢٣)	(٥٣٦ ٧٢٠)		مصاريف تمويل
(٣٤ ٨٢٨)	٠٠٠		ديون معدومة
٤٣ ٩٦٢	(٤٤ ٣٧٢)	٢٣	إيرادات ومصاريف أخرى
(٤ ٣٥٧ ٩٠٧)	(٣ ٠٧٧ ٢٢١)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
<u>(٤ ٣٥٧ ٩٠٧)</u>	<u>(٣ ٠٧٧ ٢٢١)</u>		
<u>(٠,١٧٤ دينار)</u>	<u>(٠,١٢٣ دينار)</u>		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي إجباري دينار	راس المال دينار	
٨ ٥٣٢ ٧٨٤	(١٦ ٦٢٦ ٣٣٥)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(٤ ٣٥٧ ٩٠٧)	(٤ ٣٥٧ ٩٠٧)	٠٠٠	٠٠٠	الخسارة والدخل الشامل للسنة
٤ ١٧٤ ٨٧٧	(٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(٣ ٠٧٧ ٢٢١)	(٣ ٠٧٧ ٢٢١)	٠٠٠	٠٠٠	الخسارة والدخل الشامل للسنة
١ ٠٩٧ ٦٥٦	(٢٤ ٠٦١ ٤٦٣)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

مجموعة النموجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
(٤ ٣٥٧ ٩٠٧)	(٣ ٠٧٧ ٢٢١)		الأنشطة التشغيلية
			الخسارة والدخل الشامل للسنة
			تعديلات
٥٦٥ ٣٢٣	٥٧٥ ٢٤١	٤,٣	استهلاكات وإطفاءات
١ ١٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	٥	مخصص تدني استثمارات عقارية
٦٥٤ ٥٢٣	٥٣٦ ٧٢٠		مصاريف تمويل
(٦٩٠)	٠٠٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٣ ٧٥٠	٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
			التغير في الموجودات والمطلوبات
١٥٦ ٤٠٥	٠٠٠		ذمم مدينة
٦١ ٠٨٤	٠٠٠		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
(٤٤ ٥٥٨)	(٥٢ ٨٥٦)		أرصدة مدينة أخرى
١٧ ٠٨٣	٢٤٦ ٣٩٩		إيجار مدفوع مقدماً
٤١٢ ٢٠٠	(٢٤٨ ١٦٤)		مخزون
٠٠٠	(٥٧ ١١٠)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١١ ٦٠٠)	١١ ٦٠٠		شيكات برسم التحصيل
١٧٢ ٤٩١	(٥٦٣ ٨١٣)		أرصدة دائنة أخرى
٣٢٩ ٢٩٢	(١ ٤٥٣ ٠٥٩)		ذمم دائنة
(٩٠٢ ٦٠٤)	(٤ ٠٨٢ ٢٦٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(٥١٥ ٥٩١)	(٩٥ ٣٣٣)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
٦ ٣٢٦	٠٠٠		بيع ممتلكات ومعدات
٠٠٠	٣ ٤٤١ ٧٦٠		بيع استثمارات عقارية
(٢٨ ٤٠٠)	(١٠ ٨٢٠)	٤	موجودات غير ملموسة
(٢ ٠٠٠)	(٢٢ ٤٦٤)	٨	مشاريع تحت التنفيذ
(٥٣٩ ٦٦٥)	٣ ٣١٣ ١٤٣		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
٢١١ ٣١٢	٢٥٦ ٦٥٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢ ٠٨١ ٧٣٤	(٣٥٩ ٢٠٣)		قروض
(٣١٦ ٥٢١)	١ ١٠٤ ٩٣٩		شيكات آجلة
١٧٠ ٧٧١	(٦ ٩٤٦)		بنوك دائنة
(٦٥٤ ٥٢٣)	(٥٣٦ ٧٢٠)		مصاريف تمويل مدفوعة
١ ٤٩٢ ٧٧٣	٤٥٨ ٧٢٠		صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
٥٠ ٥٠٤	(٣١٠ ٤٠٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٩٦ ٠٨٢	٣٤٦ ٥٨٦	١١	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٣٤٦ ٥٨٦	٣٦ ١٨٦	١١	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٠٧، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٩)، برأس مال ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 ٦ نيسان ٢٠١٧ وتتطلب القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما يرد في إيضاح رقم (٣٠ 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 استبعاد 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	١٠٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار أردني
تطوير مشاريع	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني
خدمات مطاعم	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني
إدارة مطاعم	١٠٠%	٥٠ ٠٠٠ درهم إماراتي
خدمات مطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠ دينار أردني

الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية *
الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع **
شركة آسيا للمطاعم السياحية ***
شركة موديل جورديان م.د.م.س ****
الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم *****

*** الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية**

تأسست الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٩ أيار ١٩٩٩ تحت الرقم (٥٦٩٥) برأس مال مقداره ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة. من أهم غايات الشركة إنشاء المطاعم السياحية وتقديم خدمات للمطاعم وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها والاستيراد والتصدير والاستراحات السياحية.

**** الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع**

تأسست الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (١٧٦٨٥) برأس مال مصرح به ٣٠ ٠٠٠ دينار، والمدفوع منه ١٥ ٠٠٠ دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة. من أهم غايات الشركة في إنشاء المطاعم السياحية وتقديم خدمات للمطاعم وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها والاستيراد والاستراحات السياحية.

***** شركة آسيا للمطاعم السياحية**

تأسست شركة آسيا للمطاعم السياحية بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٢١٠٣) برأس مال مصرح به ٣٠ ٠٠٠ دينار، والمدفوع منه ١٥ ٠٠٠ دينار، وهي مسجلة باسم اثنين من أعضاء مجلس الإدارة السابقين هيثم الدحلة، معتمض عبابنة علماً بأن المجموعة تحتفظ بإقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة السابقين تفيد بأن ملكية الشركة تعود بالكامل للمجموعة.

تتمثل أهم غايات الشركة في استراحة سياحية واستيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة وإدارة المطاعم السياحية واستثمارات سياحية.

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 ٦٩٢ ٠٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١١ تم منح السيد جمال أحمد صالح عبد الحميد إبراء ذمة شامل مطلقاً من قبل الشركة النموذجية للمطاعم لحساب الذمة المدينة المترتبة عليه (حساب دفعات مقدمة لشراء استثمارات، جمال أحمد صالح عبد الحميد) وذلك من قبل المفوضين بالتوقيع عن الشركة النموذجية 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 ٦٨٦ ٠٠٠ حصه بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١١ لصالح شركة آسيا للمطاعم السياحية.

بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١١ 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 (٢٢١٠٣). لصالح الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وبالتالي لم يتم إثبات التنازل لدى الجهات المختصة وفقاً للقوانين المعمول بها. وبالتالي لا يضمن أي حقوق للشركة النموذجية للمطاعم التي لها الذمة المالية وكذلك لم يتم إثبات حقوقها بالشركة الأردنية للأغذية الأمريكية علماً بأن المجموعة قد اعترفت بخسائر تدني بقيمة ١ ٢٨٦ ٩٨٠ دينار نتيجة الأحداث المذكورة أعلاه وحسب القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

****** شركة موديل جورديان م.د.م.س**

تأسست شركة موديل جورديان م.د.م.س بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٥ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى مركز دبي للسلع تحت الرقم (٣٣٨٨٨) برأس مال مصرح به ومدفوع ٥٠ ٠٠٠ درهم، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة. من أهم غايات الشركة إدارة المطاعم.

***** الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم

تأسست الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٢ وسجلت كشركة محدودة مسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٠٥٢٦) برأس مال مصرح به ومدفوع ١٠٠٠ دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية. من أهم غايات الشركة في الوكالات التجارية وتقديم خدمات للمطاعم.

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 للقرارات 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:

%	
١٠-٢	مباني وتحسينات مأجور
٢٠ - ٩	أثاث ومفروشات
١٢ - ١٠	أدوات مطبخ
٢٠ - ١٥	أجهزة كهربائية
١٥	أجهزة حاسوب
٢٠	وسائط نقل
١٠	عدد وأدوات
١٠	لوحات إعلانية
١٠	أجهزة تبريد
١٠	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:

%	
٢٠	مفتاحية محل
١٠	برامج حاسوب
٥	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 تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحويلها.

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:

١. 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.

٢. 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 ٢٤، 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

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

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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 والمتوقعة 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 ٢ والمستوى ٣ 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 النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٣) ممتلكات ومعدات

المجموع	غرف ألعاب الأطفال	أجهزة تبريد	لوحات إعلانية	عدد وأدوات	وسائط نقل **	أجهزة حاسوب	أجهزة كهربائية	أدوات مطبخ	أثاث ومفروشات	مباني وتحسينات مأجور *	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩ ٨١٥ ٠٣٣	٣٥٩ ٥٦٤	٦٦٩ ٤٤٧	٤٩٦ ٢٣٤	٤٩٦ ٧٠٩	٤٤٧ ٧٨٩	٣٨٢ ٦١٠	٥٧٠ ٤٤٩	١ ٦٩٥ ٥٧٩	٧٠٤ ٤٢٤	٣ ٩٩٢ ٢٢٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٩٥ ٣٣٣	٤٣٢	١ ٩٠٣	٢٥ ٩٧١	٣ ٨٤٢	...	٤٢ ٧٤٢	٢ ٨١٢	٢ ٤٠٢	١ ٤٣٢	١٣ ٧٩٧	إضافات
٩ ٩١٠ ٣٦٦	٣٥٩ ٩٩٦	٦٧١ ٣٥٠	٥٢٢ ٢٠٥	٥٠٠ ٥٥١	٤٤٧ ٧٨٩	٤٢٥ ٣٥٢	٥٧٣ ٢٦١	١ ٦٩٧ ٩٨١	٧٠٥ ٨٥٦	٤ ٠٠٦ ٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥ ٢٦١ ٩٧٨	٣٣٦ ٧٠٧	٤٩٥ ٢٤٣	٣٦٠ ٦٠١	٤٠٤ ٤٦٨	٢٦٤ ٤٣٠	٣٢٨ ٤٥٣	٣٤٨ ٠٧٨	١ ٠٢٧ ١٥٥	٥١١ ٦١١	١ ١٨٥ ٢٣٢	الاستهلاك المتراكم
٥٠٦ ١١٢	١١ ١٦٤	٤٨ ٤٢٨	٢٨ ١٢٣	٣٩ ٣١٧	٣٦ ٨٢٩	١٩ ١٢١	٤١ ٨٠٨	١٢٣ ٨٧٠	٥٢ ٣٨٩	١٠٥ ٠٦٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥ ٧٦٨ ٠٩٠	٣٤٧ ٨٧١	٥٤٣ ٦٧١	٣٨٨ ٧٢٤	٤٤٣ ٧٨٥	٣٠١ ٢٥٩	٣٤٧ ٥٧٤	٣٨٩ ٨٨٦	١ ١٥١ ٠٢٥	٥٦٤ ٠٠٠	١ ٢٩٠ ٢٩٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤ ٥٥٣ ٠٥٥	٢٢ ٨٥٧	١٧٤ ٢٠٤	١٣٥ ٦٣٣	٩٢ ٢٤١	١٨٣ ٣٥٩	٥٤ ١٥٧	٢٢٢ ٣٧١	٦٦٨ ٤٢٤	١٩٢ ٨١٣	٢ ٨٠٦ ٩٩٦	القيمة الدفترية
٤ ١٤٢ ٢٧٦	١٢ ١٢٥	١٢٧ ٦٧٩	١٣٣ ٤٨١	٥٦ ٧٦٦	١٤٦ ٥٣٠	٧٧ ٧٧٨	١٨٣ ٣٧٥	٥٤٦ ٩٥٦	١٤١ ٨٥٦	٢ ٧١٥ ٧٣٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٦

* 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 ١٤).

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٤) موجودات غير ملموسة					
المجموع دينار	حقوق امتياز دينار	برامج حاسوب دينار	مفتاحية محل دينار	شهرة * دينار	الكلفة
٨١٤٢٧٦١	١٠١٩٢٩٥	١٢٨٨١٧	٣٢٠٠٠	٦٩٦٢٦٤٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٠٨٢٠	٠٠٠	١٠٨٢٠	٠٠٠	٠٠٠	إضافات
٨١٥٣٥٨١	١٠١٩٢٩٥	١٣٩٦٣٧	٣٢٠٠٠	٦٩٦٢٦٤٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الإطفاء المتراكم					
٧٥٣٠٩٧٦	٤٤٨٦٤٨	١٠٧٩٤٦	١١٧٣٣	٦٩٦٢٦٤٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦٩١٢٩	٥٤٩٧٠	٧٧٥٩	٦٤٠٠	٠٠٠	إطفاء السنة
٧٦٠٠١٠٥	٥٠٣٦١٨	١١٥٧٠٥	١٨١٣٣	٦٩٦٢٦٤٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية					
٦١١٧٨٥	٥٧٠٦٤٧	٢٠٨٧١	٢٠٢٦٧	٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥٥٣٤٧٦	٥١٥٦٧٧	٢٣٩٣٢	١٣٨٦٧	٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

٢ كانون الثاني ٢٠٠٨		
دينار	دينار	
	١٠٣٧٣٥١	صافي الموجودات
	٦٩٦٢٦٤٩	الشهرة
	٨٠٠٠٠٠٠	النقد المدفوع
		التدفق النقدي عند التملك
٩٢٧٩١		صافي النقد المتملك من الشركة التابعة
(٨٠٠٠٠٠٠)		النقد المدفوع
(٧٩٠٧٢٠٩)		صافي النقد المدفوع

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

صافي الموجودات دينار	رأس المال احتياطي إجباري خسائر متراكمة
١٠٠٠٠٠٠	
١٨٧٦٥٨	
(١٥٠٣٠٧)	
١٠٣٧٣٥١	

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 للقيمة المستخدمة في الاحتساب، وذلك باستخدام تقديرات التدفقات النقدية على أساس الموازنات المالية التقديرية المعتمدة من قبل الإدارة العليا وخبير مالي معتمد.

إن الافتراضات الرئيسية للقيمة المستخدمة في الاحتساب هي تلك المتعلقة بنسب النمو في السوق والتغيرات المتوقعة في الإيرادات والتكاليف المباشرة خلال 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ونتيجة لهذا الاختبار قامت المجموعة بالاعتراف بتدني الشهرة بمبلغ ٣٤٦٠٣٣ 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ والذي قام بها خبير خارجي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ونتيجة لهذا التحديث قامت المجموعة بشطب كامل قيمة الشهرة المتبقية والبالغة ٦١٦ ٦١٦ دينار والموافق عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة.

٥) استثمارات عقارية

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٤ ٥٤١ ٧٦٠	٣ ٤٤١ ٧٦٠
(١ ١٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠
٠٠٠	(٣ ٤٤١ ٧٦٠)
٠٠٠	٦ ٣٥٣ ٥٨٣
<u>٣ ٤٤١ ٧٦٠</u>	<u>٦ ٣٥٣ ٥٨٣</u>

كلفة الأرض
مخصص تدني استثمارات عقارية
بيع استثمارات عقارية
شراء استثمارات عقارية

نتج عن تسجيل الشركة الخليجية للاستثمارات العامة الأرض التي تحمل الرقم (١٣٤٤) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س (شركة تابعة مملوكة ١٠٠%) بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣ حيث تم بيعها عام ٢٠١٦، كذلك تم تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١١٧١) بدلا من القطعة رقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س خلال سنة ٢٠١٦ بموجب حق منفعة لغاية ٢٦ آب ٢٠١٣ وعكس كامل رصيد الذمة المدينة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة على الإستثمارات العقارية.

٦) ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة

قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ بالتوصل إلى تسوية ذمة الشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في الأراضي في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الرقم (١٣٤٤)، والرقم (١٢١٥) في منطقة وادي السيلكون، والتي نتج عنها تسجيل الشركة الخليجية للاستثمارات العامة الأرض التي تحمل الرقم (١٣٤٤) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س (شركة تابعة مملوكة ١٠٠%) بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣ حيث تم بيعها عام ٢٠١٦، كذلك تم تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١١٧١) بدلا من القطعة رقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س خلال سنة ٢٠١٦ بموجب حق منفعة لغاية ٢٦ آب ٢٠١٣ وعكس كامل رصيد الذمة المدينة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة على الاستثمارات العقارية، حيث تم 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 لتطوير المشاريع، بعد توقيع اتفاقية التسوية.

٧) إيجار مدفوع مقدماً

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٤٥٠ ١٨٩	٢٨١ ٥٤٩
٧٤٠ ٣٧٧	٦٦٢ ٦١٨
<u>١ ١٩٠ ٥٦٦</u>	<u>٩٤٤ ١٦٧</u>

يستحق خلال السنة
يستحق لأكثر من سنة

٨) مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٠٠٠	٢٢ ٤٦٤

بابا جونز الشميساني

(٩) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٥٧ ٩٤٣	٢٠٩ ٦١٦	أمانات ضريبة دخل
٠٠٠	٩٥ ٤٣٩	مطالبات الضمان الاجتماعي*
١٤٠ ٣٧٥	١٤٠ ٣٧٥	تأمينات مستردة
٢٦١ ٥٥٦	٥٤ ٨٦٦	ذمم موظفين وسلف نشاط*
٩٥ ٨٢٩	٨٩ ٢٨٩	دفعات مقدمة للمقاولين*
٨٢ ٧٠٦	١٩٩ ١٩٦	أخرى
٧٢ ٣١٧	٨٢ ٧١٧	مصارييف مدفوعة مقدما
١٩ ٧٢٨	١١ ٨١٢	دفعات مقدمة خدمات*
٢ ٨٦٦	٢ ٨٦٦	تأمينات كفالات
٨٣٣ ٣٢٠	٨٨٦ ١٧٦	
(٦ ٤٦٩)	(٦ ٤٦٩)	مخصص تدني
٨٢٦ ٨٥١	٨٧٩ ٧٠٧	

* لم يتم الحصول على تأييد و/أو تسوية أصولية لهذه الحسابات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(١٠) مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٠٨ ١٣٧	٩٢٧ ٦٤٢	بضاعة في المستودعات
١٤٤ ٧٧٨	١٧٣ ٤٣٧	بضاعة في المطاعم
٨٥٢ ٩١٥	١ ١٠١ ٠٧٩	

(١١) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٧ ٥٤٩	١٤ ٦١٩	نقد في الصندوق
٢٥٩ ٠٣٧	٢١ ٥٦٧	حسابات جارية لدى البنوك
٣٤٦ ٥٨٦	٣٦ ١٨٦	

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم.

احتياطي إجباري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

خسائر متراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ما قيمته ٤٦٣ ٠٦١ ٢٤ دينار، وقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٩٨١ ٤٥٥ ٥ 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 النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع، وشركة موديل جورديان م.د.م.س رأس مال هذه الشركات، ووفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة المحدودة المسؤولية ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتهما 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. 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 المرفقة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ بتخفيض رأس المال من ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة وما زالت الإجراءات جارية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

(١٣) تسهيلات ائتمانية

٢٠١٥		٢٠١٦		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٧٦ ٩٥٣	١ ٠٥٦ ٦٠٨	٨٦٩ ٤٠١	٢ ١٦٩ ٠٩٩	شيكات آجلة *
٧٤ ٨١٣	٢ ٤٩١ ٥٤٨	١ ١٢٩ ٠٧٩	١ ٠٧٨ ٠٧٩	قروض
...	٢ ٠١٥ ٧٤٣	...	٢ ٠٠٨ ٧٩٨	بنوك دائنة
٩٥١ ٧٦٦	٥ ٥٦٣ ٨٩٩	١ ٩٩٨ ٤٨٠	٥ ٢٥٥ ٩٧٦	

* تمثل رصيد الالتزامات القائمة من شيكات آجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ حيث سيتم تسديده على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	تستحق خلال
دينار	دينار	
١١٤ ١٤١	...	٢٠١٥
٩٤٢ ٤٦٧	...	٢٠١٦
٤٨٠ ٤٣٣	٢ ١٦٩ ٠٩٩	٢٠١٧
٣٩٦ ٥٢٠	٨٦٩ ٤٠١	٢٠١٨
١ ٩٣٣ ٥٦١	٣ ٠٣٨ ٥٠٠	

حصلت المجموعة خلال سنة ٢٠١٤ على قرض دوار من البنك التجاري الأردني بسقف ٥٠٠ ٠٠٠ دينار بفائدة ٩% سنوياً مضافاً إليها ١% سنوياً، بضمان تأمينات نقدية شخصية من رئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر. تستحق التسهيلات خلال ١٨٠ يوم بحد أقصى من تاريخ الاستغلال شاملة فترة السحب الزمني إذا كان الاعتماد مؤجل.

حصلت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ على قرض دوار من البنك التجاري الأردني بسقف ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بفائدة ٩% سنوياً مضافاً إليها ١% سنوياً، بضمان تأمينات نقدية شخصية من رئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية عددها ١٩ قسط بقيمة ١٦٥ ١٣١ دينار لكل قسط يستحق القسط الأول بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠١٥.

حصلت المجموعة خلال سنة ٢٠١٤ على قرض تمويل شراء سيارات بكفالة السيد إياد علي مصطفى القرم رئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر يسدد القرض على ٤٨ قسط شهري متساوي بقيمة ٥١٨ ٤ دينار ابتداءً من حزيران ٢٠١٤ بنسبة فائدة ثابتة ٦,٧٥%.

حصلت المجموعة خلال سنة ٢٠١٤ على قرض من البنك التجاري الأردني بسقف ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار متمثل في حساب جاري مدين بفائدة ٩% سنوياً مضافاً إليها ١% 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 ١٥ كانون الأول ٢٠١٤.

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	
٥٥٣ ٢٢١	١٨٩ ٠٩١	أمانات ضريبة المبيعات *
٤٦٢ ٠٩٢	٥٣٦ ٥٤٥	مصاريف مستحقة
٢٦٧ ٧١٦	٣٨٨ ٩١٤	أمانات ضريبة دخل
١٨٥ ٥٤٨	٦٦ ٩٣٠	إيرادات غير متحققة
١٨٣ ٥٣٠	١١ ٣٥٨	أمانات الضمان الاجتماعي
١١٤ ٦٧٧	٤٧ ٠٠٨	ذمم موظفين
٦٨ ٩٧٢	٦٥ ٥٥٠	أخرى
٥٢ ٩٧٧	٥٢ ٩٧٧	أمانات مساهمين
٣٣ ٦٣٥	١٨٢	مخصص إجازات موظفين
١٤ ٩٩٨	١٤ ٩٩٨	رسوم دعم البحث العلمي
<u>١ ٩٣٧ ٣٦٦</u>	<u>١ ٣٧٣ ٥٥٣</u>	

* قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٤ بإعادة جدولة رصيد ضريبة أمانات ضريبة المبيعات والغرامات المترتبة على المجموعة وتسديد المبالغ على أقساط متساوية حيث بلغ إجمالي المستحق على المجموعة ما قيمته ٦١٣ ٩٨٢ دينار وبنسبة فائدة ٩% 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 ٢٢٠ ٠٠٠ دينار علماً بأن المجموعة قامت بالاعتراف بكافة الالتزامات المترتبة لضريبيتي الدخل والمبيعات بما في ذلك الغرامات المتوقعة.

(١٥) ذمم دائنة

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	
<u>٢ ٠٦٨ ٦٦٤</u>	<u>٦١٥ ٦٠٥</u>	ذمم دائنة

١٦ ضريبة الدخل

الشركة النموذجية للمطاعم

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بسبب وجود خسائر ضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ٢٠١٤، ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ولم يصدر بها قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ٢٠١٢، وقد قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة وصدر بها قرار تعديل بعدم الموافقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، ٢٠١٠، ٢٠٠٩.

طلبت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة النموذجية للمطاعم بضريبة دخل مقدارها (٤٨٤ ٢٢٣ ٢) دينار عن السنة ٢٠٠٨ وذلك عن ربح صافي من بيع قطعتي أرض في دبي بمبلغ (٠٤١ ٧٢٠ ٨) دينار كما هو معلن في حسابات الشركة المذكورة حيث قامت إدارة الشركة برفع دعوى رقم (٢٠١٣/١٤٧٠) باسم الشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة وموضوعها منع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من المطالبة بالمبلغ المذكور، بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٣ أصدرت محكمة البداية الضريبية قرارها حيث قررت بموجبه رد الدعوى شكلاً لتقديمها بعد مرور يوم واحد على تاريخ تقديمها وقد صادقت على هذه القرار محكمة الاستئناف الضريبية بقرارها رقم (٢٠١٤/٢٦) بتاريخ ١٧/٣/٢٠١٤ وقد تم تأييد هذا القرار من محكمة التمييز بقرارها رقم (٢٠١٤/٢١٢١) بتاريخ ٢٥/٨/٢٠١٤.

وبناءً عليه كان يتوجب على الشركة بدفع المبلغ المذكور بتاريخ ٢٥/٨/٢٠١٤ مع غرامة نسبة ٤ بالألف عن تأخير كل أسبوع بالدفع مع السداد التام، مشيرين إلى أنه لم تقم إدارة الشركة بعمل تسوية أو استدراك أي مخصص مقابل هذا الالتزام.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولغاية سنة ٢٠٠٧.

الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بسبب وجود خسائر ضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ٢٠١٤، ولم تقم 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 ٢٠١٤.

الشركة النموذجية الاستثمارية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بسبب وجود خسائر ضريبية. قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ولم يصدر بها قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، ٢٠١٣، وتم قبول الكشف دون تعديل وفقاً لنظام العينات. قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١١، ٢٠١٠، ٢٠٠٩.

تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة النموذجية للمطاعم، والشركة النموذجية الاستثمارية بدفع ضريبة دخل بمبلغ ٢ ١٨٠ ٠١٠ دينار بالإضافة لضريبة مضافة بمبلغ ٢٠٢ ٥٢٣ دينار ليصبح المجموع ٢١٢ ٧٠٣ دينار عن نتائج أعمال الشركتين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣ برد الدعوى شكلاً لتقديهما خارج المدة القانونية. تم بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية ولا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية.

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 ٢٠٠٧.

(١٧) مبيعات

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤ ٣١٥ ٢٨٩	٤ ٠٠١ ٦٢٢	برغر كنج
١ ٤٣٨ ٨٤١	١ ٥٧٢ ٤٩٢	بابا جونز
٤٧٥ ٤٢٤	٤١٩ ١٩٦	فدركرز
١٦٥ ٩٧٥	١٨٤ ٩٥٨	إيرادات التوصيل
٥٧ ٧٣١	٥٣ ٣٨١	خدمات
٦ ٤٥٣ ٢٦٠	٦ ٢٣١ ٦٤٩	

(١٨) كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢ ٠٤٨ ٢١٢	٢ ٠٨٠ ٢٢٧	كلفة الطعام
٢١٠ ٥٤٤	٢٦٠ ٣١٨	كلفة التغليف
١٩١ ٧٦٢	٢٤٤ ٧١٩	كلفة الشراب
٦٧ ٩٠٩	٦٩ ٠٧٠	كلفة الألعاب
٢ ٥١٨ ٤٢٧	٢ ٦٥٤ ٣٣٤	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١ ٧٠١ ٣٩٧	١ ٦٨٥ ٦٦٩	برغر كنج
٥٦٨ ٧٢١	٦٦٨ ٢٦٥	بابا جونز
٢٤٨ ٣٠٩	٣٠٠ ٤٠٠	فدركرز
٢ ٥١٨ ٤٢٧	٢ ٦٥٤ ٣٣٤	

(١٩) كلفة التشغيل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١ ١٨٥ ٣٧٥	١ ٢٣٢ ١١٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١ ٠٢٤ ٤٤٩	٩٩٤ ٩٦٢	إيجار
٧٦٨ ٨٧٣	٧٢٦ ٩٨٢	كهرباء ومياه ومحروقات
٤٨٦ ٢٥٢	٤٩٦ ١٠٤	استهلاكات واطفاءات
٤٣٣ ٣١٤	٣٦٢ ٤٨٨	خدمات التوصيل *
١٨٧ ٤٠٩	١٧١ ٠٣٠	كلفة التخزين **
١٢١ ٥٦١	١٣١ ٥٨٨	نظافة
١١٢ ١٨٩	١٢١ ٥٣١	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٩٣ ١٥٧	٧٣ ٠٤٧	رسوم ورخص
٨٢ ٥٨٤	٣٥ ١٩٠	تدريب
٧٠ ٢٨٢	٨٩ ٧١٦	صيانة
٥١ ٤٧٠	٤٠ ٠٥٥	تنقلات
٢٦ ٧٩١	٣٧ ٤٦٩	مواد مستهلكة
٢٥ ٣٨٧	١٥ ٩٣٣	سيارات
٢٤ ٠٥٨	٤ ٠٠٧	أخرى
٢١ ٥١٣	٣٦ ٨١٣	بريد وهاتف
١٩ ٥١٠	١٨ ٦٣١	تأمين
١٧ ٨٢٩	٩ ٣٢٨	عمالة وافدة
١٧ ٢٣٢	١١ ٦٦٠	قرطاسية
١٤ ٤٨٥	٧ ٣٤٠	حماية
١١ ٤٤٢	١٢ ٧٥١	ملابس مهنية
٢ ٤٥٦	٧ ٠٤٩	عمولة بطاقات
٤ ٧٩٧ ٦١٨	٤ ٦٣٥ ٧٩٠	

* خدمات التوصيل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٢٤ ١١٤	٢٩٦ ٤٧٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٢ ٠٥٢	٥٠ ٥٣١	سيارات
١٢ ٢٦٢	٥ ٦٣٥	بريد وهاتف
٧ ١١٩	٢ ٤٧٥	أخرى
٦ ٤٥٧	٠٠٠	إيجار
٥ ٢١٨	٣ ٣٧٦	كهرباء ومياه
٣ ٠٦٠	٤٣٦	ملابس مهنية
٣ ٠٣٢	٣ ٥٥٩	استهلاكات
٤٣٣ ٣١٤	٣٦٢ ٤٨٨	

** كلفة التخزين

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٧ ٧٣٦	٨٢ ٦٣٧	إيجار
٦٣ ٧٧٠	٥٥ ٩٦٦	نقل وشحن
٢٤ ٩٧٣	٢١ ٦٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٦ ٠٢٨	٦ ٧٦٣	أخرى
٢ ٣٧٨	٢ ٩٧٠	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٢ ٥٢٤	١ ٠٩٤	استهلاكات
١٨٧ ٤٠٩	١٧١ ٠٣٠	

٢٠ 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	النسبة المئوية من المبيعات	مدة الاتفاقية	تاريخ توقيع اتفاقية	
دينار	دينار				
٣٠٢ ٦٣٠	٢٨٣ ٥٧٥	٧ %	٢٠	٢٠١٤	برغر كنج *
٧٨ ٩٤١	٨٥ ٠١٦	٥,٥ %	٢٠	٢٠٠٤	بابا جونز **
٢٨ ٢٢٤	٢٥ ٠٧٧	٥,٧٥ %	١٠	٢٠٠٦	فدركرز
٤٠٩ ٧٩٥	٣٩٣ ٦٦٨				

* 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 ٥١% من إجمالي الأسهم في الشركة النموذجية للمطاعم.

** يتم تمديد امتياز شركة بابا جونز لكل فرع على حدا ويتم منح مدة امتياز ١٠ سنوات من تاريخ فتح كل فرع.

٢١ مصاريف تسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٣٣ ٧٩٣	٣٣٣ ٢٦٣	دعاية وإعلان
١٨ ٧٠٨	٣٢ ٤٢٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٣٨	٢ ٥٨٤	أخرى
١٥٣ ١٣٩	٣٦٨ ٢٧٠	

٢٢ مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٣٧ ٥١٠	٣٣١ ٩٧٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٧٨ ٧٨٤	٤٢ ٤٦٢	رسوم ورخص
٧٨ ٠٢٢	٢١ ٥٢٥	أتعاب مهنية
٧٠ ٤٨٩	٧٤ ٦١٧	استهلاكات وإطفاءات
٥١ ٢٥٤	٤٥ ٩٠٠	تنقلات
٤٤ ٤١٧	٣٨ ١١٠	إيجار
٣٣ ٩٠١	٣٦ ٦٣٩	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٢٣ ٤٦٨	١١ ٥١١	سيارات
١٣ ٦٥٧	٤ ٨٩١	ضيافة
١٢ ٩٢٦	١٣ ٧٥٠	تبرعات وهدايا
١٠ ٨٩١	٩ ٢١٣	كهرباء ومياه ومحروقات
٩ ٧١٣	١١ ٣٠٥	بريد وهاتف
٧ ٧٨٣	١٨ ٤٧٥	صيانة
٦ ٤٠٤	٧ ١٠٣	قرطاسية
٤ ٩٠٧	١ ٣٣٨	نظافة
٢ ٢٢٠	٥ ٦٨٤	تأمين
٤٥٣	١ ٢١٥	أخرى
١ ١٨٦ ٧٩٩	٦٧٥ ٧١٦	

(٢٣) إيرادات ومصاريف أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٦٧ ٦٤٢	٢٨١ ٢٤٠	إيجار
٨ ٢٠٣	٠٠٠	إيرادات أخرى
(٢٣١ ٨٨٣)	(٣٢٥ ٦١٢)	مصاريف أخرى
<u>٤٣ ٩٦٢</u>	<u>(٤٤ ٣٧٢)</u>	

(٢٤) 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 وإن 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٥٩ ٠٣٧	٢١ ٥٦٧	أرصدة لدى البنوك
١٤ ٧٩٨	٧١ ٩٠٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٣٤ ٨٠٦	٩٩٤ ٣١٨	أرصدة مدينة أخرى
٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٠٠٠	ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
<u>٧ ٣٦٢ ٢٢٤</u>	<u>١ ٠٨٧ ٧٩٣</u>	

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 ٣١ كانون الأول على أساس السنة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع دينار	أكثر من سنة دينار	أقل من سنة دينار	
			٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١ ٩٣٧ ٣٦٦	٠٠٠	١ ٩٣٧ ٣٦٦	أرصدة دائنة أخرى
١ ٩٣٣ ٥٦١	٨٧٦ ٩٥٣	١ ٠٥٦ ٦٠٨	شيكات آجلة
٢ ٠٦٨ ٦٦٤	٠٠٠	٢ ٠٦٨ ٦٦٤	ذمم دائنة
٢ ٥٦٦ ٣٦١	٧٤ ٨١٣	٢ ٤٩١ ٥٤٨	قروض
٢ ٠١٥ ٧٤٣	٠٠٠	٢ ٠١٥ ٧٤٣	بنوك دائنة
٣ ٥٠٦ ٩٢٧	٢ ٨٤٩ ٦٩٩	٦٥٧ ٢٢٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٤ ٠٢٨ ٦٢٢	٣ ٨٠١ ٤٦٥	١٠ ٢٢٧ ١٥٧	
			٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١ ٤٦٦ ٥٤٢	٠٠٠	١ ٤٦٦ ٥٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٠٣٨ ٥٠٠	٨٦٩ ٤٠١	٢ ١٦٩ ٠٩٩	شيكات آجلة
٦١٥ ٦٠٥	٠٠٠	٦١٥ ٦٠٥	ذمم دائنة
٢ ٢٠٧ ١٥٨	١ ١٢٩ ٠٧٩	١ ٠٧٨ ٠٧٩	قروض
٢ ٠٠٨ ٧٩٧	٠٠٠	٢ ٠٠٨ ٧٩٧	بنوك دائنة
٣ ٧٦٣ ٥٧٧	٣ ١٨٢ ٣٠٠	٥٨١ ٢٧٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٣ ١٠٠ ١٧٩	٥ ١٨٠ ٧٨٠	٧ ٩١٩ ٣٩٩	

(٢٥) 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.

(٢٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات قد تظراً تتمثل بالآتي:

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	قضايا
١٦٤ ٨٤٨	٣٠١ ٧١٩	

(٢٧) 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.

(٢٨) 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

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	طبيعية العلاقة	
١٤ ٧٩٨	١٥ ٦٥٧	شركة شقيقة	شركة آسيا للمطاعم السياحية *
...	٨ ١٩٩	مالك حقوق امتياز	شركة بابا جونز إنترناشيونال
...	٤٨ ٠٥٢	-	أخرى*
١٤ ٧٩٨	٧١ ٩٠٨		

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	طبيعية العلاقة	
١٠٢٦ ٢٨٦	١٠٢٦ ٢٨٦	شركة شقيقة	شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية **
١ ٦٢٣ ٤١٣	١ ٦١٩ ٧٢٩	رئيس مجلس الإدارة	عامر خضر جميل الكوثر **
٢٠٠ ٠٠٠	٥٣٦ ٢٨٥	عضو مجلس إدارة	علاء خضر جميل الكوثر **
٢ ٨٤٩ ٦٩٩	٣ ١٨٢ ٣٠٠		

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	طبيعية العلاقة	
٣٩٧ ١٥٥	٤١٦ ٤١٧	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنج الشرق الأوسط (شركة هنا الدولية) *
١٠٣ ٤٥٣	١٠٣ ٤٥٣	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنج الاتحاد الأوروبي *
١٣١ ٠٥٣	٤٧ ٣٩٧	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنج المملكة المتحدة
٤ ٧٧٤	١٤ ٠١٠	مالك حقوق امتياز	شركة فدركرز إنترناشيونال
٢٠ ٧٩٣	٠٠٠	مالك حقوق امتياز	شركة بابا جونز إنترناشيونال
٦٥٧ ٢٢٨	٥٨١ ٢٧٧		

* لم يتم الحصول على تأييد و/أو تسوية أصولية لهذه الحسابات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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

(٢٩) 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 ٦٥٦ ٠٩٧ ١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨٧٧ ١٧٤ ٤ دينار).

قامت المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بإعداد خطة لضمان الاستمرارية كما هو وارد أدناه:

وضع خطة تدفقات نقدية متوقعة تفصيلية لسنة ٢٠١٧ يتم من خلالها تحقيق وفر بالسيولة ومواجهة الالتزامات المترتبة على المجموعة حيث من المتوقع زيادة المبيعات بنسبة ٥١% عن سنة ٢٠١٦.

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

تم بيع قطعة الأرض في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الرقم (١٣٤٤) منطقة وادي السيلكون، بما يقارب ٣,٥ مليون دينار إضافة إلى عزم الإدارة على بيع قطعة الأرض الثانية التي تحمل رقم (١١٧١) في نفس المنطقة خلال سنة ٢٠١٧ 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 ١٤ تموز ٢٠١٦ للتوصية بتخفيض رأس المال من ٢٥ مليون دينار ليصبح ٥ مليون دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٢٠ مليون دينار من الخسائر المتراكمة، وما زالت الإجراءات جارية لاستكمال التخفيض لدى الجهات الرسمية مشيرين الى أن هناك خطة من مجلس الإدارة بالتوصية للهيئة العامة غير العادية بزيادة رأس المال بمقدار ٥ مليون دينار نقداً من قبل مساهمين قائمين ومستثمرين استراتيجيين ليصبح رأس المال بعد الزيادة ١٠ مليون دينار.

٣٠. 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 للمجموعة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية: التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح. التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة أما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و (٣٤).

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة من الخسائر غير المتحققة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.

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

لم تقم المجموعة 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 (٢): الدفع على أساس الأسهم: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم. (سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): عقود التأمين.

عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧): التدفقات النقدية: تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

حيث صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية في تشرين ثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، وتم تعديله في تشرين الأول ٢٠١٠ لإضافة متطلبات لتصنيف وقياس واستبعاد المطلوبات المالية، كما تم طرح نسخة جديدة في تشرين الثاني ٢٠١٣ لتتضمن متطلبات جديدة لمحاسبة التحوط. كما تم إصدار نسخة معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ 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 ٢٠١٦)

إن النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) تحتوي على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): 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 (٣٩) لكن هنالك اختلافات في المتطلبات المنطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة.

التدني: قدمت نسخة ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤ 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 (٣٩). (سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٥ حيث وضع نظام شامل وموحد تستعين به المنشآت في قيد الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) سوف يحل محل الإرشادات الحالية بشأن الاعتراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨): الإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١١): عقود الإنشاءات وما يتعلق بها من تفسيرات عند سريان العمل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥).

ويقوم المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) على أنه يتوجب على المنشأة الاعتراف بإيراداتها لوصف التحويل الحاصل للبيضاء 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 ١: تحديد العقود المبرمة مع العميل.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء الواردة بالعقد.

الخطوة ٣: تحديد قيمة المعاملة.

الخطوة ٤: تخصيص قيمة المعاملة على التزامات الأداء الواردة بالعقد.

الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عند (أو حين) استيفاء المنشأة للالتزامات الأداء.

وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) 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 (١٥) حتى يتم معالجة حالات محددة، وإضافة إلى ذلك يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) مزيداً من الإفصاحات التفصيلية.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): 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 ١٢ 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 (١٧).

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٩)

تتوقع إدارة المجموعة 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 للمجموعة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥)، (١٦)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥) في القوائم المالية للمجموعة خلال الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩، علماً بأنه قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة 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 للمجموعة.

٣١ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٥.