

الإشارة : MRC05-03-2018
التاريخ : 2018/03/31.

للموضوع

السادة / هيئة الأوراق المالية
المحترمين
بورصة عمان
الجهة المختصة
الرقم المسلسل

تحية طيبة وبعد...

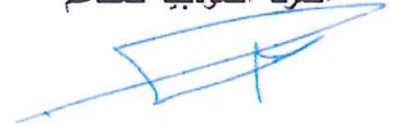
الموضوع : التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2017/12/31. السيد

٤/١ -

مرفق طيه (CD) متضمناً التقرير السنوي لسنة 2017 متضمناً مسودة البيانات المالية لعام 2017.

واقبلوا فائق الاحترام ...

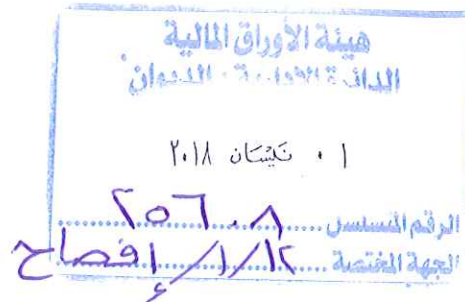
الشركة النموذجية للمطاعم



الشركة النموذجية
للمطاعم م.ع.م.



Model
Restaurants
Company



نسخة : بورصة عمان المحترمين

: مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

الشركة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التقرير السنوي التاسع لعام 2017

البيانات المالية الموحدة

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في

31 كانون الأول 2017

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 2017/12/31 .

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي لعام 2017

1. تلاوة وقائع الاجتماع العادي السابق للهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2017/04/30.
2. تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في تاريخ 2017/12/31 والخطة المستقبلية لعام 2018.
3. سماع ومناقشة تقرير مدققي الحسابات للسنة المالية المنتهية في تاريخ 2017/12/31.
4. مناقشة البيانات المالية الموحدة للشركة وميزانيتها العامة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31 والمصادقة عليها.
5. المصادقة على تعيين السيد علاء خضر جميل الكوثر كعضو مجلس إدارة.
6. إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة السابق عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31.
7. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية 2018 وتحديد أتعابهم ، أو تفويض مجلس الإدارة بتحديدوها.
8. أي أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال ويدخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة على أن يقترن إدراج هذا الاقتراح في جدول الأعمال بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (10%) من الأسهم الممثلة في الاجتماع.

مجلس إدارة الشركة

- 1- رئيس مجلس الإدارة - المهندس / عامر خضر جميل الكوثر .
 - 2- شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية - نائب رئيس مجلس الإدارة. ويمثلها:
السيد / حسين علي موسى اعتباراً من (2017/10/04).
السيد / سامر علي أحمد الطيب - حتى تاريخ (2017/09/06).
 - 3- شركة سان هوزيه للاستثمار والخدمات الفندقية -عضو مجلس ادارة . ويمثلها :
الأستاذ / منصور محمد حسن الحوراني- اعتباراً من (2017/05/24).
السيد /علاء خضر جميل الكوثر - حتى تاريخ (2017/05/24).
 - 4- المحامي الأستاذ/ منصور محمد حسن الحوراني- عضواً حتى تاريخ (2017/05/22).
 - 5- السيد / علاء خضر جميل الكوثر - عضواً اعتباراً من (2017/05/24).
 - 6- السيد محمد طه القسم الحراشة - عضواً ١.
- المدير العام : نعمان(محمد نعمان) شكري أبو رميلة حتى تاريخ (2017/10/22).
- 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 التاسع للشركة النموذجية للمطاعم لعام 2017، كما يسرني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها كما في 2017/12/31، والخطة المستقبلية.

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

لم يكن عام 2017 متوافق مع مخططاتنا وأهدافنا التي نطمح الوصول إليها وكان هذا العام كغيره من السنوات السابقة وحاولنا جاهداً تجاوز الأزمات والعقبات المتكرسة منذ تأسيس الشركة ، حيث انهينا في هذا العام اغلاق الشركة التابعة لنا في دبي والخسائر المبينه في ميزانية هذا العام أغلبها خسائر ترتبت من بيع اراضي دبي ونعمل نحن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على دعم الشركة ورفع مبيعاتها الى ان الوضع الاقتصادي الراهن في المنطقة له اثر كبير في تراجع مبيعات الشركة وعدم تحقيق أهدافها، ولكننا نسعى دائماً الى النهوض بالشركة .

ونتوجه حالياً الى تطوير مطاعمنا لنضيف إليها معالم أخرى تساعد على تطوير وتنشيط المطاعم ، ونعمل جاهدين على تقليل المصاريف ورفع الجودة ، هذا وكلنا امل بالله .

مساهميننا الكرام ،،،

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

وفي الختام ، يسرني بعد أن قدمت لكم ماتم تحقيقه من انجازات وتوضيح لوضع الشركة الحالي أن أؤكد لكم اننا سنبقى كما عهدتمونا وبنمو مستمر وأداء متميز بالرغم من كافة التحديات والظروف العالمية التي تواجهنا ، 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 2017

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 2017 إضافة إلى البيانات المالية للشركة كما هي في 2017/12/31 وتقرير مدقق الحسابات وخطتها المستقبلية لعام 2018.

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 و الاشرية 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 :

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

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

الاقسام	الفروع	الموقع الجغرافي والعنوان	عدد الموظفين في نهاية 2017
الإدارة العامة	عمان	شارع المدينة المنورة - مجمع الهيثم التجاري	39
المطبخ المركزي	عمان	شارع مكة - خلف فدركرز	3
مطاعم برجر كنج	برجر كنج - الجاردنز	عمان -شارع الجاردنز الرئيسي	20
	برجر كنج - الشميساني	عمان -الشميساني - شارع الثقافة .	10
	برجر كنج - المدينة المنورة	عمان - شارع المدينة المنورة -دوار الكيلو	15
	برجر كنج - مكة مول	عمان - شارع مكة - داخل مكة مول .	5
	برجر كنج - سيتي مول	عمان - سيتي مول .	7
	برجر كنج - تاج مول	زيزيا -مطار الملكة علياء - داخل تاج مول	7
	برجر كنج - الصويفية	عمان - الدوار السادس .	12
	برجر كنج - عبدون	عمان - عبدون- دوار عبدون باتجاه تاج مول.	6
	برجر كنج - الجامعة	عمان - شارع الجامعة	11
	برجر كنج - الزرقاء	اتوستراد الزرقاء -مقابل السيفوي.	9

7	اربد - بجانب جامعة اليرموك.	برجر كنج - اربد	
7	العقبة	برجر كنج العقبة	
11	عمان - شارع الجاردنز الرئيسي.	بابا جونز - الجاردنز	مطاعم بابا جونز
10	الشميساني - شارع الثقافة .	بابا جونز - الشميساني	
10	عمان - دوار عبدون .	بابا جونز - عبدون	
6	عمان - دابوق - اشارة النسر .	بابا جونز - دابوق	
9	عمان - داخل تاج مول .	بابا جونز - تاج مول	
8	عمان - شارع الجامعة الاردنية .	بابا جونز - الجامعة	
8	عمان - الدوار السادس.	بابا جونز - الصويفية	
6	الزرقاء - الزرقاء الجديدة .	بابا جونز - الزرقاء	
13	اربد - بجانب جامعة اليرموك.	بابا جونز - اربد	
17	عمان - شارع مكة	مطعم فدركرز - عمان	مطعم فدركرز
256			المجموع

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة ما قيمته (صفر) دينار اردني.

2. الشركات التابعة للشركة :

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

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

المهندس عامر خضر جميل الكوثر

المنصب: رئيس مجلس الإدارة.

تاريخ العضوية: 2014/03/ 02

تاريخ الميلاد : 1962-05-01.

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

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

الخبرات العملية :

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

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

السيد حسين علي موسى .

- المنصب : نائب رئيس مجلس الادارة .
- تاريخ العضوية :
- تاريخ الميلاد: 1960/03/31.

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

بي س سي في علوم الحاسوب من جامعة البرتا في مدينة ادمنتون - كندا.

الخبرات العملية :

- عمل بشركة DJW للالكترونيات في تورونتو الكنديه من ١٩٨٨ الى ١٩٩٢ في مجال تجميع وصيانة الحاسوب.
- مالك ومدير شركة ميترو كومبيوتر سرفسر من سنة ١٩٩٣ الى ١٩٩٧ في مدينة تورونتو الكندية.
- مالك ومدير معهد ادفانتك انستيتوت في مدينة تورونتو الكندية للتدريب على صيانة الكومبيوتر ونظام الشبكات من سنة ١٩٩٧ الى ٢٠٠٣
- مالك ومدير فرعين انترنت كافيه في عجمان والشارقة بالامارات العربية من سنة ٢٠٠٤ الى ٢٠٠٧
- من ٢٠٠٨ الى ٢٠١١ مدير سفينة تموينية لباقي السفن في اماره الشارقة بالامارات العربية.
- من ٢٠٠٣ ولحد الان مستمر بالعمل في مجال العقارات.

السيد سامر علي احمد الطيب .

- المنصب: نائب رئيس مجلس الإدارة، حتى تاريخ (2017/09/06).
- تاريخ العضوية: 2016/02/07.
- تاريخ الميلاد : 1972/11/06.

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

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

الخبرات العملية :

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

الأستاذ المحامي منصور محمد حسن الحوراني – ممثل شركة سان هوزية اعتباراً من (2017/05/24)

- المنصب: عضو مجلس إدارة.
- تاريخ العضوية: 2017/05/24 .
- تاريخ الميلاد : 1967/07/31.

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

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

الخبرات العملية :

- ممارسة أعمال المحاماة ومستشار قانوني لمجموعة شركات .

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

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

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

- حاصل على شهادة بكالوريوس العلوم العسكرية عام 1987.

الخبرات العملية :

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

السيد محمد طه القسيم الحراحشة 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 وحتى تاريخ 2017/10/22.

تاريخ الميلاد: 1968/10/23.

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

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

الخبرات العملية :

- مدير تزويد المواد الغذائية التموينية اللوجستية للقيادات وأفراد القوات لمشروع (اليونيفيل) بجنوب لبنان، شركة رابطة الكويت والخليج للنقل، الكويت ولبنان، أبريل 2014 – فبراير 2016.
- استشاري شركات مطاعم وجبات سريعة سبتمبر 2013 - أبريل 2014، في كردستان العراق والجزائر وجدة
- مدير عام ومستشار لشركة ذا سكوير (إدارة مطاعم بابا جونز وعبد الوهاب والضيعة) ، دولة الكويت، لبنان والمملكة العربية السعودية. مايو 2009 - يونيو 2013.
- المدير العام لشركة أطياب الخليج دولة الكويت(ادارة مطاعم دومينوز بيتزا العالمية – ومخابز وحلويات لاجبيت). ديسمبر 2004 - نوفمبر 2005.
- مدير العمليات إدارة مطاعم بيتزا هت لشركة الموارد للأغذية في المملكة العربية السعودية يوليو 2001 - نوفمبر 2004.
- مدير العمليات، مطاعم بيتزا هت في تونس، نوفمبر 1995 - ديسمبر 1997..
- مدير مطعم، وينديز همبرغر في المملكة العربية السعودية، سبتمبر 1989 - يونيو 1992.

السيد / هاني سبيع محمد أبو لبدة

المنصب: نائب المدير العام و المدير المالي التنفيذي.

تاريخ التعيين: 2016/07/17.

تاريخ الميلاد: 1970/11/01

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

حاصل على شهادة بكالوريوس محاسبة من الجامعة الاردنية عام 1992.

الخبرات العملية

- 1- مدير مالي في شركة جوبترول .
- 2- مدير مالي في إدارة مطاعم الطازج .

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

السيد / محمد موسى مصطفى المرادوه.

المنصب: مدير مالي.

تاريخ التعيين: 2008/12/01

تاريخ الميلاد: 1968/07/02

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

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

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

الخبرات العملية

- عمل مساعد مدير مالي في الشركة الأردنية للأغذية الامريكيه من (2008-ولغاية2015)
- عمل في شركة أرام هاكوب رئيس قسم الحسابات من (2004 - ولغاية 2008).

السيد / راشد صالح راشد الزبيد

المنصب : مدير إدارة تكنولوجيا المعلومات .

تاريخ التعيين : 31 / 08 / 2014

تاريخ الميلاد : 16 / 04 / 1981

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

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

الخبرات العملية :

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

السيدة / فادية محمود سليمان الزقاية

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 مكدونالدز الاردن (من 1996 ولغاية 2003).

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

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2017/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2016/12/31	النسبة %
1	شركة سان هوزية للاستثمار والخدمات الفندقية	1,394,000	%27.9	6,970,000	%27.88
2	شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية	1,067,013	%21.3	5,335,069	%21.3
3	عامر خضر جميل الكوثر	1,122,898	%22.5	5,470,942	%21.9
4	علاء خضر جميل الكوثر	468,529	%9.4	2,162,740	%8.7
	المجموع	4,052,440	%81.1	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 محددين أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا.

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

الرقم	الاسم	نسبة التعامل من المشتريات
1	شركة الاغذية الممتاز	10%
2	بيرفكت	5%

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.

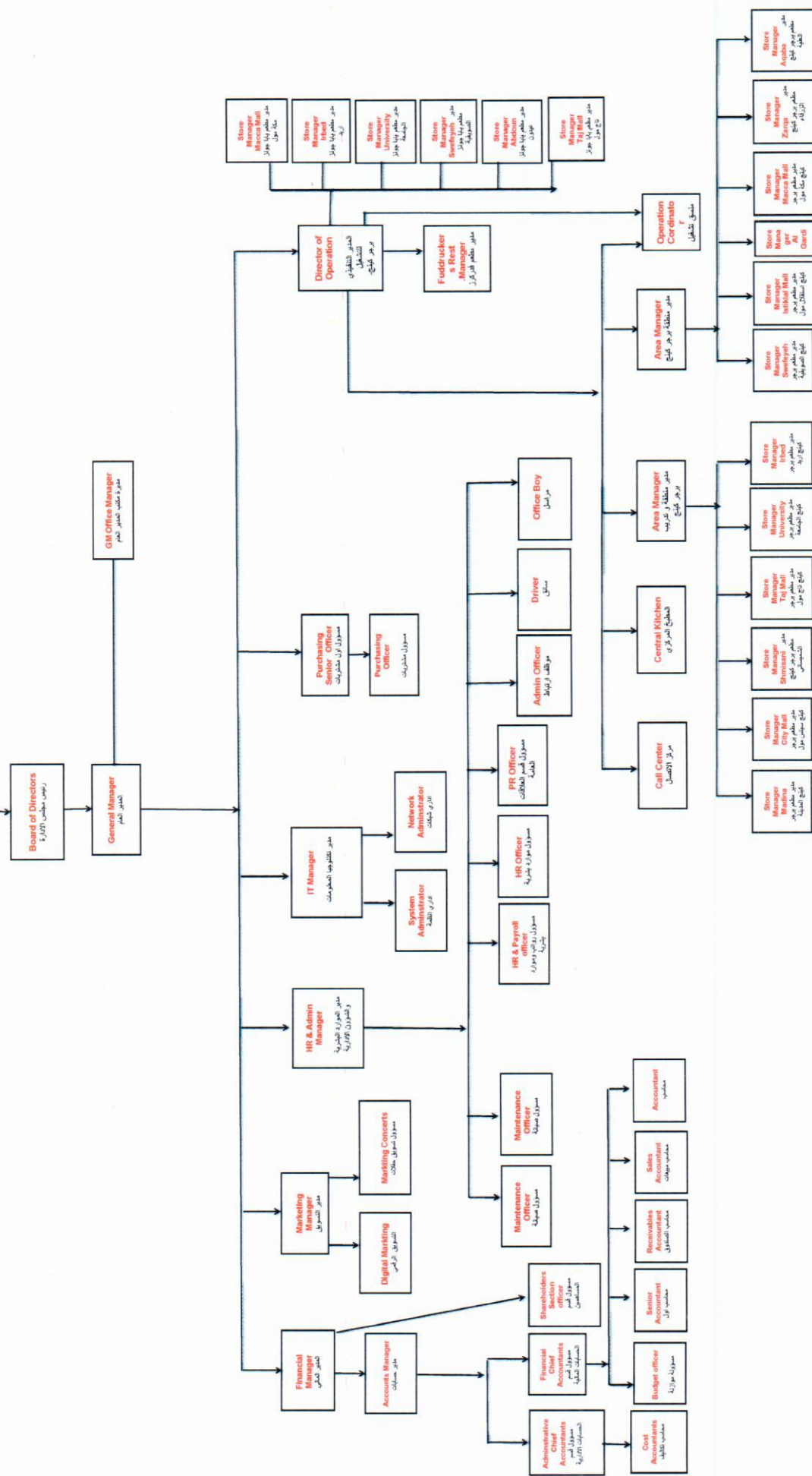
لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

- تطبق الشركة معايير الجودة الدولية التالية :-

معيار الجودة حسب مواصفات ومقاييس شركة بيرغر كنج العالمية حصلت عليه منذ التأسيس عام 1999 .

معيار الخدمة حسب مواصفات ومقاييس شركة بيرغر كنج العالمية حصلت عليه منذ التأسيس عام 1999 .

معيار النظافة حسب مواصفات ومقاييس شركة بيرغر كنج حصلت عليه منذ التأسيس عام 1999.



ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم .

جدول فئات مؤهلات موظفي الشركة والشركات التابعة لها .

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة النموذجية للمطاعم	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وعدد الموظفين	الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع وعدد الموظفين
ماجستير	-	1	-
بكالوريوس	2	47	-
دبلوم	-	31	-
ثانوية عامة	-	175	-
إجمالي عدد الموظفين	2	254	-

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

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة .

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

حيث تم إعداد البرامج التدريبية المطلوبة بناء على مايلي :-

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

10. المخاطر التي تتعرض الشركة لها .

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

11. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية.

تبين البيانات المالية لأعمال الشركة النموذجية للمطاعم أن صافي مبيعات الشركة لعام 2017 قد بلغت (5,552,314) دينار مقارنة مع عام 2016 والبالغة (6,231,649) دينار مما يمثل انخفاض في المبيعات بنسبة 0.9 بالمائة

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	2017	2016	2015	2014	2013	2012
(صافي الخسائر)	5,480,123	3,077,221	(4,357,907)	(1,468,499)	(3,390,245)	(8,032,174)
الأرباح الموزعة بعد الضريبة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
صافي حقوق المساهمين	-438,246	1,097,656	3,774,877	8,532,784	10,001,283	13,391,523
أسعار الأوراق المالية	0.60	0.38	0.19	0.16	0.16	0.21

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

الرقم	النسب المالية	%2017	%2016
1	هامش مجمل الربح	-30%	-23%
2	معدل العائد على حقوق المساهمين	-110%	-12.3%
3	نسبة التداول	40%	32%
4	نسبة النقدية	0,0032%	0.45%
5	معدل العائد على إجمالي الأصول	-72%	-21%
6	نسبة السداد السريع	2%	18.3%
7	هامش صافي الربح	-98%	-49.3%

15. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لعام 2018 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:-

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

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

اسم الشركة	اسم المدقق	أتعاب التدقيق بالدينار
الشركة النموذجية للمطاعم (الأم)	المجموعة المهنية	7000
الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (تابعة)	المجموعة المهنية	1000
الشركة النموذجية لتطوير المشاريع (تابعة)	المجموعة المهنية	-
مجموع الأتعاب		8000

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/2017	عدد الأسهم كما في 31/كانون الأول/2016	الشركات المسيطر عليها
1	المهندس عامر خضر جميل الكوثر.	رئيس مجلس الإدارة.	العراقية	1,122,898	5,470,942	- شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية. - شركة سان هوزية للاستثمار والخدمات الفندقية.
2	شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية ويمثلها السيد /حسين علي موسى.	نائب رئيس مجلس الإدارة.	الأردنية	1,067,013	5,121,751	
3	شركة سان هوزية للاستثمار والخدمات الفندقية ويمثلها الاستاد/ منصور محمد حسن.	عضواً	الأردنية	1,394,000	6,970,000	
4	السيد / علاء خضر جميل الكوثر.	عضواً	العراقية	468,529	2,162,740	
5	السيد محمد طه القسم الحراشة .	عضو طبيعى	الأردنية	136,100	680,000	

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

لا يمتلك موظفي الإدارة العليا أسهم في الشركة الأم .

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

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

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

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

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

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

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم كما في 2017/12/31	عدد الاسهم كما في 2016/12/31
1	سامية سعيد يوسف ضيأزاده	زوجة محمد الحراشة	أردنية	8,000	40,000
2	ليال محمد طه الحر احشه	ابنة	أردنية	51002	255,010

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

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

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	م. عامر خضر جميل جميل	رئيس مجلس الإدارة	—	6000	—	—	—
2	السيد حسين علي موسى	نائب رئيس مجلس الإدارة	—	1000	—	—	—
3	الأستاذ منصور محمد حسن الحوراني	ممثل	—	6000	—	—	—
4	السيد علاء خضر جميل الكوثر.	عضوا	—	6000	—	—	—
5	السيد محمد طه القسم الحراشة	عضوا	—	6000	—	—	—
	المجموع		—	25,000	—	—	25,000

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

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل تنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	نعمان محمد نعمان شكري ابو رميلة	المدير العام	84,000				
2	هاني سبع محمد أبو لبدة.	المدير المالي التنفيذي	42,000				
	المجموع		126,000	-	-	-	

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

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل تنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	محمد القريوتي	المدير المالي	27,112				
2	السيد راشد صالح راشد الزيود	مدير ادارة تكنولوجيا المعلومات	20,584				
3	السيدة /فادية الزقايبية	مدير المشتريات	16,800				
4	السيد نادر ابو قضاة	مدير تشغيل اول لمطاعم برجر كنج	21,564				
	المجموع		86,060				

19. التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال عام 2017.

- تقوم الشركة بالتبرع بوجبات لمؤسسات خيرية لتساهم في خدمة المجتمع ..

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

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

21- أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة .

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

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

ب. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

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

22. تطبيق قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة

تم إعداد نظام الحاكبة 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 الحاكبة 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 ، فإن أعضاء مجلس الإدارة يملكون أسهما تزيد عن عشرة آلاف سهم وغير مرهونة أو محجوزة أو مقيدة .
- ✓ عين المجلس أمين سر للمجلس يتولى تنظيم اجتماعاته وإعداد جداول أعماله وتدوين المحاضر والقرارات في سجل خاص موقعه من رئيس وأعضاء المجلس الين حضروا الاجتماع وتختتم بخاتم الشركة .

2- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة .

- ✓ إعداد 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 لاعتمادها .
- ✓ إعداد هيكل تنظيمي والتأكد من الالتزام به فعلياً بعد اعتماده من مجلس الإدارة .
- ✓ إعداد موازنة سنوية واعتمادها من مجلس الإدارة ورفع تقارير إدارية دورية لمجلس الإدارة تبين الانحراف 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 أعضائها ثلاثة أعضاء وتؤخذ قراراتها وتوصيتها بالأكثرية المطلقة.

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

لجنة التدقيق وتتكون من :-

- المهندس عامر خضر جميل الكوثر / رئيس اللجنة .
- السيد حسين علي موسى / عضو اللجنة .
- السيد محمد طه القسيم الحراشة / عضو اللجنة .

اللجنة التنفيذية وتتكون من :-

- المهندس عامر خضر جميل الكوثر / رئيس اللجنة .
- السيد حسين علي موسى / عضو اللجنة .
- السيد محمد طه القسيم الحراشة / 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 لانتهاء السنة المالية للشركة.
- ✓ يوجه مجلس الادارة الدعوة الى كل مساهم فيها لحضور اجتماع الهيئة ترسل بالبريد العادي او التسليم باليد قبل أربعة عشر يوماً على الأقل ،ويتم الاعلان عن موعد الاجتماع المقرر في صحيفتين يوميتين محليتين ولمرة واحدة وذلك قبل مدة لاتزيد عن أربعة عشر يوماً من الموعد المحدد.
- ✓ يتم الارفاق بالدعوة جدول أعمال الهيئة العامة متضمناً المواضيع التي سيتم بحثها خلال الاجتماع بشكل منفصل.

5- حقوق المساهمين :-

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

6- الإفصاح والشفافية :

تقوم الشركة بتوفير كافة المعلومات الإفصاحية للمساهمين والمستثمرين بصورة دقيقة وواضحة وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة مما يمكنهم من اتخاذ قراراتهم حيث تقوم الشركة بتزويد هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز ايداع الأوراق المالية بالتقارير الدورية والمعلومات الجوهرية وملكيات الأشخاص 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 حسين علي موسى


رئيس مجلس الإدارة

المهندس عامر خضر الكوثر


عضو

الأستاذ منصور محمد الحوراني


عضو

السيد محمد طه الحراشنة


عضو

السيد علاء خضر الكوثر



. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2017.

المدير المالي

هاني سبع أبو لبدة


القائم بأعمال المدير العام

عامر خضر الكوثر


رئيس مجلس الإدارة

عامر خضر الكوثر





مجموعة النمذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

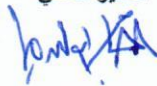
القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة	
٥ - ٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٦	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٧	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٣٢ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

ختم الشركة

المدير المالي



مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	إيضاحات	الموجودات
٤١٤٢٢٧٦	٣٨٠٢٣٩١	٣	موجودات غير متداولة
٥٥٣٤٧٦	٥١٤٦٥١	٤	ممتلكات ومعدات
٦٣٥٣٥٨٣	٠٠٠	٥	موجودات غير ملموسة
٦٦٢٦١٨	٣٢٤٦٠٦	٦	استثمارات عقارية
٢٢٤٦٤	١٧٣٩٧٧	٧	إيجار مدفوع مقدماً يستحق لأكثر من سنة
١١٧٣٤٤١٧	٤٨١٥٦٢٥		مشاريع تحت التنفيذ
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٧٩٧٠٧	١٢٨٨٥٦٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٨١٥٤٩	٢٤٦٦٧٧	٦	إيجار مدفوع مقدماً يستحق خلال السنة
١١٠١٠٧٩	١١٥٢٩١٤	٩	مخزون
٧١٩٠٨	٠٠٠	٢٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٦١٨٦	٢٤٢٠٣	١٠	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٣٧٠٤٢٩	٢٧١٢٣٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٤١٠٤٨٤٦	٧٥٢٧٩٨٥		مجموع الموجودات
		١١	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال
١٥٩١١٩	١٥٩١١٩		احتياطي إجباري
(٢٤٠٦١٤٦٣)	(٩٥٤١٥٨٦)		خسائر متراكمة
١٠٩٧٦٥٦	(٤٣٨٢٤٦٧)		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١٢٩٠٧٩	٦٥٣٧٨٤	١٢	قروض تستحق لأكثر من سنة
٣١٨٢٣٠٠	٣٧٦٤٨٢٩	٢٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة
٨٦٩٤٠١	٩٤٧٨	١٢	شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة
٥١٨٠٧٨٠	٤٤٢٨٠٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٠٧٨٠٧٩	١٠٣٦٠٥٠	١٢	قروض تستحق خلال السنة
١٣٧٣٥٥٣	١٣٤٠٩٣٨	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٨١٢٧٧	١١٦٩٠١	٢٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
٦١٥٦٠٥	١٣٠٢٣٠١	١٤	ذمم دائنة
٢١٦٩٠٩٩	١٥١٤٥٠٩	١٢	شيكات آجلة تستحق خلال السنة
٢٠٠٨٧٩٧	٢١٧١٦٦٢	١٢	بنوك دائنة
٧٨٢٦٤١٠	٧٤٨٢٣٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٠٠٧١٩٠	١١٩١٠٤٥٢		مجموع المطلوبات
١٤١٠٤٨٤٦	٧٥٢٧٩٨٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

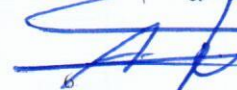
ختم الشركة

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة







مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
دينار	دينار		
٦ ٢٣١ ٦٤٩	٥ ٥٥٢ ٣١٤	١٦	مبيعات
(٢ ٦٥٤ ٣٣٤)	(٢ ٣٤٧ ٩١٧)	١٧	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(٤ ٦٣٥ ٧٩٠)	(٤ ٥١٥ ٧٥٦)	١٨	كلفة التشغيل
(٣٩٣ ٦٦٨)	(٣٣٢ ٦٧٨)	١٩	رسوم عمولة امتياز
(١ ٤٥٢ ١٤٣)	(١ ٦٤٤ ٠٣٧)		مجمّل الخسارة
(٣٦٨ ٢٧٠)	(١٩٥ ٦١٨)	٢٠	مصاريف تسويق
(٦٧٥ ٧١٦)	(٦٢٨ ٣٩٣)	٢١	مصاريف إدارية
...	(٢ ٧٥٨ ٠٢٣)	٥	خسائر بيع استثمارات عقارية
(٥٣٦ ٧٢٠)	(٤٦٣ ١٧٣)		مصاريف تمويل
...	...		ديون معدومة
(٤٤ ٣٧٢)	٢٠٩ ١٢١	٢٢	إيرادات ومصاريف أخرى
(٣ ٠٧٧ ٢٢١)	(٥ ٤٨٠ ١٢٣)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
(٠,١٢٣ دينار)	(١,٠٩٦ دينار)		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

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	راس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
٤ ١٧٤ ٨٧٧	(٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(٣ ٠٧٧ ٢٢١)	(٣ ٠٧٧ ٢٢١)	٠٠٠	٠٠٠
١ ٠٩٧ ٦٥٦	(٢٤ ٠٦١ ٤٦٣)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
(٥ ٤٨٠ ١٢٣)	(٥ ٤٨٠ ١٢٣)	٠٠٠	٠٠٠
(٤ ٣٨٢ ٤٦٧)	(٥ ٥٤١ ٥٨٦)	١٥٩ ١١٩	٥ ٠٠٠ ٠٠٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الخسارة والدخل الشامل للسنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

إطفاء خسائر

الخسارة والدخل الشامل للسنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

ختم الشركة



المدير المالي

[Signature]

المدير العام

[Signature]

رئيس مجلس الإدارة

[Signature]

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
دينار	دينار		
(٣٠٧٧ ٢٢١)	(٥٤٨٠ ١٢٣)		الأنشطة التشغيلية
			الخسارة والدخل الشامل للسنة
			تعديلات
٥٧٥ ٢٤١	٥٥٨ ٩٩٧	٤,٣	استهلاكات وإطفاءات
...	٢ ٧٥٨ ٠٢٣	٥	خسائر بيع استثمارات عقارية
٥٣٦ ٧٢٠	٤٦٣ ١٧٣		مصاريف تمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(٥٢ ٨٥٦)	(٤٠٨ ٨٥٩)		أرصدة مدينة أخرى
٢٤٦ ٣٩٩	٣٧٢ ٨٨٤		إيجار مدفوع مقدماً
(٢٤٨ ١٦٤)	(٥١ ٨٣٥)		مخزون
(٥٧ ١١٠)	٧١ ٩٠٨		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١ ٦٠٠	...		شيكات برسم التحصيل
(٥٦٣ ٨١٣)	(٣٢ ٦١٥)		أرصدة دائنة أخرى
(١ ٤٥٣ ٠٥٩)	٦٨٦ ٦٩٦		ذمم دائنة
(٤٠٨٢ ٢٦٣)	(١٠٦١ ٧٥١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(٩٥ ٣٣٣)	(١٥٢ ٤٥٥)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
٣ ٤٤١ ٧٦٠	٣ ٥٩٥ ٥٦٠		بيع استثمارات عقارية
(١٠ ٨٢٠)	(٢٧ ٨٣٢)	٤	موجودات غير ملموسة
(٢٢ ٤٦٤)	(١٥١ ٥١٣)	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٣ ٣١٣ ١٤٣	٣ ٢٦٣ ٧٦٠		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
			الأنشطة التمويلية
٢٥٦ ٦٥٠	١١٨ ١٥٣		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٣٥٩ ٢٠٣)	(٥١٧ ٣٢٤)		قروض
١ ١٠٤ ٩٣٩	(١ ٥١٤ ٥١٣)		شيكات آجلة
(٦ ٩٤٦)	١٦٢ ٨٦٥		بنوك دائنة
(٥٣٦ ٧٢٠)	(٤٦٣ ١٧٣)		مصاريف تمويل مدفوعة
٤٥٨ ٧٢٠	(٢ ٢١٣ ٩٩٢)		صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٣١٠ ٤٠٠)	(١١ ٩٨٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٤٦ ٥٨٦	٣٦ ١٨٦	١٠	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٣٦ ١٨٦	٢٤ ٢٠٣	١٠	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

ختم الشركة

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

(١) عام

تأسست الشركة النمذجة 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).

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	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية *
تطوير مشاريع	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني	الشركة النمذجة الاستثمارية لتطوير المشاريع **
خدمات مطاعم	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني	شركة آسيا للمطاعم السياحية ***
إدارة مطاعم	١٠٠%	٥٠ ٠٠٠ درهم إماراتي	شركة موديل جورديان م.د.م.س ****
خدمات مطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠ دينار أردني	الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم *****

ختم الشركة



المدير المالي

أ. م. م. م. م. م.

*** 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، معتصم عيابة 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 ٢ ٦٩٢ ٠٦٤ 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.

ختم الشركة

المدير المالي

المدير المالي

**** 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 تغيد بأنه يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي للمجموعة.

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

ممتلكات ومعدات

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

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

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

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

%	
١٠ - ٢	مباني وتحسينات مأجور
٢٠ - ٩	أثاث ومفروشات
١٢ - ١٠	أدوات مطابخ
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

ختم الشركة

المدير المالي

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 لتحصيلها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل 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:

أ- 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.

ب- 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.

ختم الشركة

المدير المالي

الحناي

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

ختم الشركة

المدير المالي

أ. م. م. م.

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.

ختم الشركة

المدير المالي

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٣) ممتلكات ومعدات

مجموع المجموع دينار	غرف الطبخ الأطفال دينار	أجهزة تبريد دينار	لوحات إعلانية دينار	عدد وأدوات دينار	وسائط نقل ** دينار	أجهزة حاسوب دينار	أجهزة كهربائية دينار	أدوات مطابخ دينار	أثاث ومفروشات دينار	مباني وتحسينات ماجور * دينار	الثقة ٣١ كانون الأول إضافات ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٩٩١٠.٣٦٦	٣٥٩.٩٩٦	٦٧١.٣٤٨	٥٢٢.٢٠٥	٥٠٠.٥٥١	٤٤٧.٧٨٩	٤٢٥.٣٥٣	٥٧٣.٢٦٢	١.٦٩٧.٩٨١	٧.٥٠٨.٥٦	٤.٠٠٦.٠٢٥	٢٠١.٦
١٥٢.٤٥٥	...	٤.٦٠٠	٤٧.٠٠٥	٦.٤٨١	٣١.٠٧٤	٢١.٦٣٥	٢.١٢	٢٦.٥٤٨	٢.٤١٠	١.٠٦٩.٠	٢٠١.٦
١٠.٦٢.٨٢١	٣٥٩.٩٩٦	٦٧٥.٩٤٨	٥٦٩.٢١٠	٥٠٧.٠٣٢	٤٧٨.٨٦٣	٤٤٦.٩٨٨	٥٧٥.٢٧٤	١.٧٢٤.٥٢٩	٧.٨٠٨.٢٦٦	٤.٠١٦.٧١٥	٢٠١.٧
٥.٧٦٨.٠٩٠	٣٤٧.٨٧١	٥٤٣.٦٧١	٣٨٨.٧٢٤	٤٤٣.٧٨٥	٣.١٢٥.٩	٣٤٧.٥٧٤	٣٨٩.٨٨٦	١.١٥١.٠٢٥	٥.٦٤.٠٠٠	١.٢٩٠.٢٩٥	٢٠١.٦
٤٩٢.٣٤٠	٨.٥٢٢	٤٧.١٦٦	٢٨.٦٤٢	٣٢.٨٩٦	٤١.٦٨٣	٢٤.٤٩١	٣٨.٨٢٦	١.٢٥.٢٣٥	٤٤.٣.٣	١.٠٠.٥٧٦	٢٠١.٦
٦.٢٦.٤٣٠	٣٥٦.٣٩٣	٥٩٠.٨٣٧	٤١٧.٣٦٦	٤٧٦.٦٨١	٣٤٢.٩٤٢	٣٧٢.٠٦٥	٤٢٨.٧١٢	١.٢٧٦.٢٦٠	٦.٨٠٣.٣	١.٣٩٠.٨٧١	٢٠١.٧
٤.١٤٢.٢٧٦	١٢.١٢٥	١٢٧.٦٧٧	١٣٣.٤٨١	٥٦.٧٦٦	١٤٦.٥٣٠	٧٧.٧٧٩	١٨٣.٣٧٦	٥٤٦.٩٥٦	١٤١.٨٥٦	٢.٧١٥.٧٣٠	٢٠١.٦
٣.٨٠.٢٣٩١	٣.٦٠٣	٨٥.١١١	١٥١.٨٤٤	٣.٣٥١	١٣٥.٩٢١	٧٤.٩٢٣	١٤٦.٥٦٢	٤٤٨.٢٦٩	٩٩.٩٦٣	٢.٦٢٥.٨٤٤	٢٠١.٧

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

** جزء من وسائل النقل مرهونة مقابل قروض السيارات الممنوحة للمجموعة (إيضاح رقم ١٤).

٤) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	حقوق امتياز دينار	برامج حاسوب دينار	مفتاحية محل دينار	شهرة * دينار	الكلفة
٨١٥٣ ٥٨١	١٠١٩ ٢٩٥	١٣٩ ٦٣٧	٣٢ ٠٠٠	٦٩٦٢ ٦٤٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٢٧ ٨٣٢	٠٠٠	٢٧ ٨٣٢	٠٠٠	٠٠٠	إضافات
٨١٨١ ٤١٣	١٠١٩ ٢٩٥	١٦٧ ٤٦٩	٣٢ ٠٠٠	٦٩٦٢ ٦٤٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٧٦٠٠ ١٠٥	٥٠٣ ٦١٨	١١٥ ٧٠٥	١٨ ١٣٣	٦٩٦٢ ٦٤٩	الإطفاء المتراكم
٦٦ ٦٥٧	٥٢ ٧٣٩	٧ ٥١٨	٦ ٤٠٠	٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٧٦٦٦ ٧٦٢	٥٥٦ ٣٥٧	١٢٣ ٢٢٣	٢٤ ٥٣٣	٦٩٦٢ ٦٤٩	إطفاء السنة
					٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٥٥٣ ٤٧٦	٥١٥ ٦٧٧	٢٣ ٩٣٢	١٣ ٨٦٧	٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٥١٤ ٦٥١	٤٦٢ ٩٣٨	٤٤ ٢٤٦	٧ ٤٦٧	٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
					٣١ كانون الأول ٢٠١٧

* 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	صافي الموجودات
دينار	١٠٣٧ ٣٥١	٦٩٦٢ ٦٤٩	الشهرة
		٨ ٠٠٠ ٠٠٠	النقد المدفوع
٩٢ ٧٩١			التدفق النقدي عند التملك
(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)			صافي النقد المتملك من الشركة التابعة
(٧ ٩٠٧ ٢٠٩)			النقد المدفوع
			صافي النقد المدفوع

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

صافي الموجودات	دينار	رأس المال
دينار	١ ٠٠٠ ٠٠٠	احتياطي إجباري
١٨٧ ٦٥٨		خسائر متراكمة
(١٥٠ ٣٠٧)		
١٠٣٧ ٣٥١		

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية، تم تخصيصها كوحدة منفصلة لإنتاج النقد لاختبار التدني في القيمة. يتم تحديد المبلغ القابل للتحصيل 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 ٥ ٣٤٦ ٠٣٣ 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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٣٤٤١٧٦٠	٦٣٥٣٥٨٣
٠٠٠	٠٠٠
(٣٤٤١٧٦٠)	(٦٣٥٣٥٨٣)
٦٣٥٣٥٨٣	٠٠٠
٦٣٥٣٥٨٣	٠٠٠

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 للإستثمارات العامة على الإستثمارات العقارية.

(٦) إيجار مدفوع مقدماً

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٨١٥٤٩	٢٤٦٦٧٧
٦٦٢٦١٨	٣٢٤٦٠٦
٩٤٤١٦٧	٥٧١٢٨٣

يستحق خلال السنة
يستحق لأكثر من سنة

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٢٤٦٤	٤١٩٦٠
٠٠٠	١٨٨٣٣
٠٠٠	١١٣١٨٤
٢٢٤٦٤	١٧٣٩٧٧

بابا جونز الشميساني
بابا جونز صوفية
برامج

(٨) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٠٩٦١٦	٣٢٤٩٤٤
٩٥٤٣٩	٠٠٠
١٤٠٣٧٥	١٣٦٠١٠
٥٤٨٦٦	٦٢١
٨٩٢٨٩	١٩٦٠
١٩٩١٩٦	٣٥٨٥٧٢
٨٢٧١٧	٤٦٢٠٣٢
١١٨١٢	١٠٨٩٦
٢٨٦٦	٠٠٠
٨٨٦١٧٦	١٢٩٥٠٣٥
(٦٤٦٩)	(٦٤٦٩)
٨٧٩٧٠٧	١٢٨٨٥٦٦

أمانات ضريبة دخل
مطالبات الضمان الاجتماعي*
تأمينات مستردة
ذمم موظفين وسلف نشاط*
دفعات مقدمة للمقاولين*
أخرى
مصاريف مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة خدمات*
تأمينات كفالات
مخصص تدني

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

(٩) مخزون

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٩٢٧٦٤٢	٩٤٣٠٢٣
١٧٣٤٣٧	٢٠٩٨٩١
١١٠١٠٧٩	١١٥٢٩١٤

ختم الشركة

المدير المالي

بضاعة في المستودعات
بضاعة في المطاعم

(١٠) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١٤ ٦١٩	٥ ٣٠٥
٢١ ٥٦٧	١٥ ٧٠٧
٣٦ ١٨٦	٢١ ٠١٢

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

(١١) 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 النمذجية 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 تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة، على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين. ليس هنالك شك من وجهة نظر إدارة المجموعة على مقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وبناءً على استمرار المساهمين في تقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة لمدة اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. قررت الهيئة 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.

ختم الشركة

المدير المالي

(١٢) تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦		٢٠١٧	
طويلة الأجل دينار	قصيرة الأجل دينار	طويلة الأجل دينار	قصيرة الأجل دينار
٨٦٩ ٤٠١	٢ ١٦٩ ٠٩٩	٩ ٤٧٨	١ ٥١٤ ٥٠٩
١ ١٢٩ ٠٧٩	١ ٠٧٨ ٠٧٩	٦٥٣ ٧٨٤	١ ٠٣٦ ٠٥٠
٠٠٠	٢ ٠٠٨ ٧٩٨	٠٠٠	٢ ١٧١ ٦٦٢
١ ٩٩٨ ٤٨٠	٥ ٢٥٥ ٩٧٦	٦٦٣ ٢٦٢	٤ ٧٢٢ ٢٢١

شيكات آجلة *
قروض
بنوك دائنة

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢ ١٦٩ ٠٩٩	
٨٦٩ ٤٠١	
٣ ٠٣٨ ٥٠٠	

تستحق خلال
٢٠١٧
٢٠١٨

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 بعد 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.

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١٨٩ ٠٩١	٤١٤ ٣٣٦
٥٣٦ ٥٤٥	٣١٨ ٥٧٠
٣٨٨ ٩١٤	١٥٤ ٦٨٦
٦٦ ٩٣٠	٦٤ ٩٤٠
١١ ٣٥٨	٢٤٩ ٦٠٥
٤٧ ٠٠٨	٢٩ ٤٦١
٦٥ ٥٥٠	٤١ ٣٦٥
٥٢ ٩٧٧	٥٢ ٩٧٧
١٨٢	٠٠٠
١٤ ٩٩٨	١٤ ٩٩٨
١ ٣٧٣ ٥٥٣	١ ٣٤٠ ٩٣٨

أمانات ضريبة المبيعات *
مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة دخل
إيرادات غير متحققة
أمانات الضمان الاجتماعي
ذمم موظفين
أخرى
أمانات مساهمين
مخصص إجازات موظفين
رسوم دعم البحث العلمي

* 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 ونسبة 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 لضريبي الدخل والمبيعات بما في ذلك الغرامات المتوقعة.

(١٤) ذمم دائنة

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٦١٥ ٦٠٥	١ ٣٢٥ ٩٩٠

ذمم دائنة

(١٥) 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.

طالبت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة النموذجية للمطاعم بضريبة دخل مقدارها (٢ ٢٢٣ ٤٨٤) دينار عن السنة ٢٠٠٨ وذلك عن ربح صافي من بيع قطعتي أرض في دبي بمبلغ (٨ ٧٢٠ ٠٤١) دينار كما هو معلن في حسابات 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.

وبناء 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، 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.

ختم الشركة

المدير المالي

الشركة النمذجية 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 تتم 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 النمذجية للمطاعم، والشركة النمذجية الاستثمارية بدفع ضريبة دخل بمبلغ ٢ ١٨٠ ٠١٠ دينار بالإضافة لضريبة مضافة بمبلغ ٢٠٢ ٥٢٣ دينار ليصبح المجموع ٢ ٧٠٣ ٢١٢ 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 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. 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.

ختم الشركة

المدير المالي



م. ن. ن. ن.

(١٦) مبيعات

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤.٠١.٦٢٢	٣.٥٦١.٣٧٣	برغر كنج
١.٥٧٢.٤٩٢	١.٤٥٢.٧٤٢	بابا جونز
٤١٩.١٩٦	٣٤٣.٥٦٣	فدركرز
١٨٤.٩٥٨	١٥١.٨٨٢	إيرادات التوصيل
٥٣.٣٨١	٤٢.٧٥٤	خدمات
٦.٢٣١.٦٤٩	٥.٥٥٢.٣١٤	

(١٧) كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢.٠٨٠.٢٢٧	١.٨٠٣.٥٤٥	كلفة الطعام
٢٦٠.٣١٨	٢٣٤.٣٩٢	كلفة التغليف
٢٤٤.٧١٩	٢٦٩.٣٩٥	كلفة الشراب
٦٩.٠٧٠	٤٠.٥٨٥	كلفة الألعاب
٢.٦٥٤.٣٣٤	٢.٣٤٧.٩١٧	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١.٦٨٥.٦٦٩	١.٥٤٠.٩٠٠	برغر كنج
٦٦٨.٢٦٥	٥٩٦.٠٢٩	بابا جونز
٣٠٠.٤٠٠	٢١٠.٩٨٨	فدركرز
٢.٦٥٤.٣٣٤	٢.٣٤٧.٩١٧	

ختم الشركة

المدير المالي

١٨) كلفة التشغيل

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١ ٢٣٢ ١١٦	١ ٢١٤ ٢١٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٩٤ ٩٦٢	٩٠٢ ٤٧١	إيجار
٧٢٦ ٩٨٢	٧٣٥ ٩٩١	كهرباء ومياه ومحروقات
٤٩٦ ١٠٤	٤٧٢ ٤٣٩	استهلاكات وإطفاءات
٣٦٢ ٤٨٨	٣٦٧ ٩٧٠	خدمات التوصيل *
١٧١ ٠٣٠	٢٠٠ ١١٠	كلفة التخزين **
١٣١ ٥٨٨	١٠٠ ١٧٧	نظافة
١٢١ ٥٣١	١٢٩ ٧٧٦	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٧٣ ٠٤٧	٨٤ ٠٤٩	رسوم ورخص
٣٥ ١٩٠	٣١ ٠٣٨	تدريب
٨٩ ٧١٦	٦٢ ٢٣٣	صيانة
٤٠ ٠٥٥	٥٨ ٢٦٢	تنقلات
٣٧ ٤٦٩	٣٦ ٩٣٦	مواد مستهلكة
١٥ ٩٣٣	١٩ ٤٢٩	سيارات
٤ ٠٠٧	٣ ٢٧٨	أخرى
٣٦ ٨١٣	٣٠ ٥٧٠	بريد وهاتف
١٨ ٦٣١	١٨ ٠٤٨	تأمين
٩ ٣٢٨	١٤ ٣٩٤	عمالة وافدة
١١ ٦٦٠	١٠ ٥١٤	قرطاسية
٧ ٣٤٠	١٠ ٩٢٥	حماية
١٢ ٧٥١	٤ ٦٢٢	ملابس مهنية
٧ ٠٤٩	٨ ٣٠٥	عمولة بطاقات
٤ ٦٣٥ ٧٩٠	٤ ٥١٥ ٧٥٦	

* خدمات التوصيل

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٩٦ ٤٧٦	٣٠٤ ٨٩٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٠ ٥٣١	٤٩ ٢٨٧	سيارات
٥ ٦٣٥	٤ ٠٤٧	بريد وهاتف
٢ ٤٧٥	١ ٣٦٠	أخرى
٣ ٣٧٦	٤ ٨٥٨	كهرباء ومياه
٤٣٦	٠٠٠	ملابس مهنية
٣ ٥٥٩	٣ ٥١٩	استهلاكات
٣٦٢ ٤٨٨	٣٦٧ ٩٧٠	

** كلفة التخزين

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٢ ٦٣٧	٦٩ ٢١٩	إيجار
٥٥ ٩٦٦	٨٧ ٩٤٠	نقل وشحن
٢١ ٦٠٠	٢١ ٦٣٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٦ ٧٦٣	١٣ ٢٦٣	أخرى
٢ ٩٧٠	٣ ٠٤٢	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
١ ٠٩٤	٥ ٠١٦	استهلاكات
١٧١ ٠٣٠	٢٠٠ ١١٠	

ختم الشركة

المدير المالي

(١٩) 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 وتفاصيلها كالتالي:

تاريخ توقيع اتفاقية	مدة الاتفاقية	النسبة المئوية من المبيعات	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٠١٤	٢٠	٧ %	٢٣٥.٠٢٣	٢٨٣.٥٧٥
٢٠٠٤	٢٠	٥,٥ %	٧٦.٦١٦	٨٥.٠١٦
٢٠٠٦	١٠	٥,٧٥ %	٢١.٠٣٩	٢٥.٠٧٧
			٣٣٢.٦٧٨	٣٩٣.٦٦٨

* تم تجديد العقد مع شركة برغر كنغ مقابل الكفالة الشخصية لرئيس مجلس إدارة المجموعة السيد عامر خضر جميل الكوثر، بحيث يجب عدم التصرف بالأسهم 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 كنغ، 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.

*** لم يتم تجديد أو تمديد امتياز فدركرز حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة علما انه ما زالت الشركة ملتزمة بتوريد رسوم الامتياز لشركة فدركرز العالمية خلال عام ٢٠١٧.

(٢٠) مصاريف تسويق

٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار	
١٥٨.٣٣٥	٣٣٣.٢٦٣	دعاية وإعلان
٣٤.٣٩٣	٣٢.٤٢٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٢.٨٩٠	٢.٥٨٤	أخرى
١٩٥.٦١٨	٣٦٨.٢٧٠	

(٢١) مصاريف إدارية

٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار	
٣٣٦.٣٥٤	٣٣١.٩٧٨	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩.٩٦١	٤٢.٤٦٢	رسوم ورخص
٢٩.١٤٣	٢١.٥٢٥	أتعاب مهنية
٧٦.٠٥٥	٧٤.٦١٧	استهلاكات وإطفاءات
٣.٠٨٨	٤٥.٩٠٠	تنقلات
٢٦.٣٥٧	٣٨.١١٠	إيجار
٤٠.٣٧١	٣٦.٦٣٩	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٢٦.٠٠٥	١١.٥١١	سيارات
٤.٣٣٩	٤.٨٩١	ضيافة
٢٠.٩٠٠	١٣.٧٥٠	تبرعات وهدايا
٦.٦٩٥	٩.٢١٣	كهرباء ومياه ومحروقات
١٤.١٧٥	١١.٣٠٥	بريد وهاتف
١٠.٠٠٤	١٨.٤٧٥	صيانة
٥.٧٥١	٧.١٠٣	قرطاسية
١.١٩١	١.٣٣٨	نظافة
٦.٧٨٥	٥.٦٨٤	تأمين
١.٢١٩	١.٢١٥	أخرى
٦٢٨.٣٩٣	٦٧٥.٧١٦	

ختم الشركة

المدير المالي

مجموعة النمذجة للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٢٢) إيرادات ومصاريف أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٨١ ٢٤٠	١٧٠ ١٢١
٠٠٠	٤٠ ٠٠٠
(٣٢٥ ٦١٢)	(١ ٠٠٠)
(٤٤ ٣٧٢)	٢٠٩ ١٢١

إيجار
إيرادات أخرى
مصاريف أخرى

(٢٣) 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:

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢١ ٥٦٧	١٥ ٧٠٧
٧١ ٩٠٨	٠٠٠
٨٠٣ ٨٥٩	٨٣٣ ٠٠٣
٨٩٧ ٣٣٤	٨٤٨ ٧١٠

أرصدة لدى البنوك
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
أرصدة مدينة أخرى

ختم الشركة

المدير المالي

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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 سعة 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
١ ٤٦٦ ٥٤٢	٠٠٠	١ ٤٦٦ ٥٤٢
٣ ٠٣٨ ٥٠٠	٨٦٩ ٤٠١	٢ ١٦٩ ٠٩٩
٦١٥ ٦٠٥	٠٠٠	٦١٥ ٦٠٥
٢ ٢٠٧ ١٥٨	١ ١٢٩ ٠٧٩	١ ٠٧٨ ٠٧٩
٢ ٠٠٨ ٧٩٧	٠٠٠	٢ ٠٠٨ ٧٩٧
٣ ٧٦٣ ٥٧٧	٣ ١٨٢ ٣٠٠	٥٨١ ٢٧٧
١٣ ١٠٠ ١٧٩	٥ ١٨٠ ٧٨٠	٧ ٩١٩ ٣٩٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

أرصدة دائنة أخرى

شيكات آجلة

ذمم دائنة

قروض

بنوك دائنة

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

أرصدة دائنة أخرى

شيكات آجلة

ذمم دائنة

قروض

بنوك دائنة

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

(٢٤) 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.

(٢٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات قد تطرأ تتمثل بالآتي:

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٠١ ٧١٩	

قضايا

ختم الشركة

المدير المالي

DRAFT

مجموعة النمذجة للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٢٦) 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.

(٢٧) 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

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	طبيعة العلاقة	
١٥ ٦٥٧	٠٠٠	شركة شقيقة	شركة آسيا للمطاعم السياحية *
٨ ١٩٩	٠٠٠	مالك حقوق امتياز	شركة بابا جونز إنترناشيونال
٤٨ ٠٥٢	٠٠٠	-	أخرى *
٧١ ٩٠٨	٠٠٠		

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	طبيعة العلاقة	
١ ٠٢٦ ٢٨٦	١ ٠٢٦ ٢٨٦	شركة شقيقة	شركة وادي السليكون للاستثمار والخدمات الفندقية **
١ ٦١٩ ٧٢٩	١ ٦٣١ ٥٩٠	رئيس مجلس الإدارة	عامر خضر جميل الكوثر **
٥٣٦ ٢٨٥	١ ١٠٦ ٩٥٤	عضو مجلس إدارة	علاء خضر جميل الكوثر **
٣ ١٨٢ ٣٠٠	٣ ٧٦٤ ٨٣٠		

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	طبيعة العلاقة	
٤١٦ ٤١٧	٢٩ ٦٣٥	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنغ الشرق الأوسط (شركة هنا الدولية) *
١٠٣ ٤٥٣	٤٥ ٨٧٥	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنغ الاتحاد الأوروبي *
٤٧ ٣٩٧	٠٠٠	مالك حقوق امتياز	شركة برغر كنغ المملكة المتحدة
١٤ ٠١٠	٦ ٣٨٩	مالك حقوق امتياز	شركة فدركرز إنترناشيونال
٠٠٠	٣٥ ٠٠٢	مالك حقوق امتياز	شركة بابا جونز إنترناشيونال
٥٨١ ٢٧٧	١١٦ ٩٠١		

* 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.

ختم الشركة

المدير المالي

(٢٨) 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 الإجمالي والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها (٤٦٧ ٣٨٢) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٥٦ ٠٩٧ ١ 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 إلى 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.

ختم الشركة

المدير المالي

(٢٩) 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 والأفصاحات 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) ختم الشركة

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 مشابه 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 للبضائع أو الخدمات المتفق عليها للعملاء بقيمة تعكس القيمة التي تتوقع المنشأة الحصول عليها لقاء تلك البضائع أو الخدمات، ويقدم المعيار على وجه الدقة منهجاً للاعتراف بالإيرادات بناءً على خمس خطوات:

الخطوة 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 لالتزامات 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 المالية أو تمويلية، بموجب 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 والأفصاحات 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.

٣٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٦.

ختم الشركة

المدير المالي

