

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق للشركة النموذجية للمطاعم ("الشركة") - شركة مساهمة عامة - وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما يرد في الإيضاح رقم (٦) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة، تم بيع قطعتي أرض في دبي في عام ٢٠٠٨ بمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار أردني وإن صافي الذمة المدينة المرتبطة بعملية البيع بلغ ١١,٠٥١,٧٤٨ دينار. كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الموقفة. لم يتم تسديده بعد، حيث قامت المجموعة بإقامة دعوى قضائية ضد المشتري لتسديد الرصيد المستحق علماً بأنه لم تقم المجموعة بفحص قيمة تدني أو باستدراك أي مخصص مقابل الذمة المذكورة أعلاه وعليه لم نتمكن من تحديد قيمة التدني الذي يجب استدراكه من قبل المجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الموقفة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وأدائها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

فقرات توضيحية

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

(١) أنه يوجد حجز قضائي على التسهيلات البنكية المسجلة باسم المجموعة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ومؤسسة الضمان الاجتماعي والذي لا يمكن المجموعة من التعامل من خلال البنوك وأن المجموعة فقط تقوم بالتعامل النقدي مع جميع الأطراف، كما وقد بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة ٤,٩٧٤,٨٧٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣. إن هذه الظروف تشير إلى شك جوهري حول عدم قدرة الشركة على الاستمرار. مبيناً في الإيضاح (٢- ز) خطة الشركة المستقبلية لتحسين المركز المالي وذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة.

(٢) بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (جافكو) (شركة ضمن المجموعة) ٣,١٦٧,٦٨٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣، والتي تجاوزت رأس المال ووفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة ذات مسؤولية محدودة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة، على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين".

إن هذه الظروف في الفقرات (١) و (٢) تشير إلى شك جوهري حول عدم قدرة الشركة على الاستمرار. مبيناً في الإيضاح (٢- ز) خطة المجموعة المستقبلية لتحسين المركز المالي وذلك من خلال زيادة رأس مال الشركة.

(٣) كما يرد في الإيضاح رقم (١٠- ب) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة والذي يشير إلى أن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع ذات المسؤولية المحدودة (شركة تابعة للمجموعة) بمبلغ ٢,١٨٠,٠١٠ دينار أردني ضريبة دخل بالإضافة لضريبة مضافة بمبلغ ٥٢٣,٢٠٢ دينار أردني ليصبح المجموع ٢,٧٠٣,٢١٢ دينار وذلك عن بيع قطعتي أرض دبي إلا أن المجموعة تعتبر بأن مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مبررة حيث قامت بالإعتراض على مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وكما قامت بتسجيل دعوى لدى محكمة البداية الضريبية للدفاع عن موقف المجموعة وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٣ برد الدعوى شكلاً لتقديمها خارج المدة القانونية. تم بتاريخ ٢٠/١١/٢٠١٣ الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية و لا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية. بناءً على ما تقدم ان النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم استدراك أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة.

أمر آخر

نود أن نلفت الانتباه إلى أن أرقام المقارنة لكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لم يتم تدقيقها أو مراجعتها من قبل مدقق حسابات.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ آذار ٢٠١٤

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ "مراجعة غير مدققة"	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ "مدققة"	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٣٦٩,٩٤٢	٤,٢٩٣,٧٥١	٤	ممتلكات ومعدات
٢,١١٧,٢٠٩	٢,١٣٣,٥٨٧	٥	موجودات غير ملموسة
١١,٠٥١,٧٤٨	١١,٠٥١,٧٤٨	٦	ذمم مدينة طويلة الأجل
١,٠٣٣,١٣٢	٩٩٢,٣٧٨		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٦,٠٢٠,٥	٦,٠٢٠,٥		فروع تحت التجهيز
٦١,٠٨٤	٦١,٠٨٤		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
١٨,٦٩٣,٣٢٠	١٨,٥٩٢,٧٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٤٢٣,٢٨٦	١,٠٣٧,٦٠٠		أرصدة مدينة أخرى
٦٧,٠٨١٣	٨٥,٠٢٣٨		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً قصيرة الأجل
٢٣,٢١٥	٦٠٢	٨	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٦٧٢,٠٣٠	٩٤٩,٨٨٠		مخزون
٩٣,١٣٥	٦٩,٥٥٦		مدينون
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٢١٢,٨٤١	١٢٦,٥٦٨	٧	النقد وما في حكمه
٣,١١٥,٣٢٠	٣,٠٤٤,٤٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٨٠٨,٦٤٠	٢١,٦٣٧,١٩٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(١١,٧٦٧,٥٩٦)	(١٢,٢٧٨,٨٨٧)		الخسائر المتراكمة
١٥٩,١١٩	١٥٩,١١٩		الاحتياطي الإجمالي
١٣,٣٩١,٥٢٣	١٢,٨٨٠,٢٣٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٦٦,٠٨٦	٧٣٧,٦٤٦		شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
٨٦٦,٠٨٦	٧٣٧,٦٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٧٧٦,٩٦٧	٢,٢١٤,١١٦		أرصدة دائنة أخرى
٣٤٦,٣١٤	٣٦٢,٠٥٣	٨	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١,٥٥٢,٨٩٠	١,٢٤٩,٢٧٨		شيكات آجلة تستحق خلال عام
١,٩٩٢,٣٣٥	٢,٣٠٥,١٤٢		دائنون
١,٨٨٢,٥٢٥	١,٨٨٨,٧٣٠		بنوك دائنة
٧,٥٥١,٠٣١	٨,٠١٩,٣١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٤١٧,١١٧	٨,٧٥٦,٩٦٥		مجموع المطلوبات
٢١,٨٠٨,٦٤٠	٢١,٦٣٧,١٩٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز		
بالدينار الأردني	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ "مراجعة غير مدققة"	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ "غير مراجعة غير مدققة"
المبيعات	١,٧٧١,٠٢١	٢,١١٢,٩٧٩
كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب	(٧٠٠,٤٢٢)	(٨٨٠,٦٥٣)
كلفة التشغيل	(١,٠٠٤,٦٢٣)	(١,٠٨٦,٧٠٨)
رسوم عمولة امتياز	(١١٣,٥٨٦)	(١٣٠,٠٩١)
مجمل (الخسارة) الربح	(٤٧,٦١٠)	١٥,٥٢٧
مصاريف تسويق	(١٣٢,٠٨٧)	(١٢٥,٠٢٧)
مصاريف مشتريات ومخازن	(٤١,٦١٨)	(٣٠,٥٥٨)
مصاريف إدارية	(١٦٠,٢٥٣)	(١٦٩,١٥٨)
إيرادات أخرى	٣٤,٣٥١	٥٧,٨٢٣
الخسارة للفترة قبل مصاريف التمويل	(٣٤٧,٢١٧)	(٢٥١,٣٩٣)
مصاريف تمويل	(١٦٤,٠٧٤)	(١١١,٠٤٤)
خسارة الفترة	(٥١١,٢٩١)	(٣٦٢,٤٣٧)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(٥١١,٢٩١)	(٣٦٢,٤٣٧)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الأساسية من خسارة الفترة	(٠,٠٢٠)	(٠,٠١٤)

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

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

		بالدينار الأردني	
المجموع	الاحتياطي الإجمالي	الخسائر المتراكمة	رأس المال المدفوع
<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ "مراجعة غير مدققة"</u>			
١٣,٣٩١,٥٢٣	١٥٩,١١٩	(١١,٧٦٧,٥٩٦)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥١١,٢٩١)	-	(٥١١,٢٩١)	-
١٢,٨٨٠,٢٣٢	١٥٩,١١٩	(١٢,٢٧٨,٨٨٧)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ "غير مراجعة غير مدققة"</u>			
٢١,٤٢٣,٦٩٧	١٥٩,١١٩	(٣,٧٣٥,٤٢٢)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٦٢,٤٣٧)	-	(٣٦٢,٤٣٧)	-
٢١,٠٦١,٢٦٠	١٥٩,١١٩	(٤,٠٩٧,٨٥٩)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ إجمالي الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢			

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني	ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ آذار ٢٠١٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة		(٥١١,٢٩١)	(٣٦٢,٤٣٧)
تعديلات:			
استهلاكات وإطفاءات	٤,٥	١٢٨,٣٥٩	١٢٨,٧١٢
مصاريف تمويل		١٦٤,٠٧٤	١١١,٠٤٤
الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل		(٢١٨,٨٥٨)	(١٢٢,٦٨١)
التغير في بنود رأس المال العامل			
شيكات برسم التحصيل		-	١١٢,٨٦٧
مدينون		٢٣,٥٧٩	(٢,٧٥٢)
مخزون		(٢٧٧,٨٥٠)	(٨,٢٢٤)
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة		٣٢,٦١٣	٢٤,٧٦١
إيجارات فروع مدفوعة مقدماً		(١٣٨,٦٧١)	١٥,٠٦٠
أرصدة مدينة أخرى		٢٨٥,٦٨٦	(١٣٠,١٧٤)
دائنون		٣١٢,٨٠٧	(٤٧٢,١٦٨)
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة		١٥,٧٣٩	١٧٧,٠٢٥
أرصدة دائنة أخرى		٤٣٧,١٤٩	(٢٥٥,٢٠٩)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		٥٧٢,١٩٤	(٦٦١,٤٩٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٤	(٤٠,١٤٦)	(٥٠,٧١٨)
شراء موجودات غير ملموسة	٥	(٢٨,٤٠٠)	-
فروع تحت التجهيز		-	٣٢,٩١٧
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		(٦٨,٥٤٦)	(١٧,٨٠١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
شيكات أجل		(٤٣٢,٠٥٢)	٤٢١,٣٦٧
مصاريف تمويل مدفوعة		(١٦٤,٠٧٤)	(١١١,٠٤٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		(٥٩٦,١٢٦)	٣١٠,٣٢٣
صافي (النقص) في النقد وما في حكمه		(٩٢,٤٧٨)	(٣٦٨,٩٧٣)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(١,٦٦٩,٦٨٤)	(١,٨٦٩,١٨٤)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧	(١,٧٦٢,١٦٢)	(٢,٢٣٨,١٥٧)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١) عام

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بموجب قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٠٧، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٩)، برأس مال مصرح ومكتتب به ومدفوع بقيمة (٢٥) مليون دينار مقسم إلى (٢٥) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم. إن مركز الشركة الرئيسي هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية، شارع المدينة المنورة.

أهم غايات الشركة:

- إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها.
- تقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة.

الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (شركة تابعة):

- تأسست الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٩ أيار ١٩٩٩ تحت رقم (٥٦٩٥) وبرأسمال مقداره (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار. وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم - شركة مساهمة عامة.

أهم غايات الشركة:

- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها.
- إستيراد وتصدير
- تمثيل الشركات والفبارك
- إنشاء المطاعم السياحية
- تقديم خدمات للمطاعم
- إستراحات سياحية

الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع (شركة تابعة):

تأسست الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٧٦٨٥) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ٣٠,٠٠٠ دينار أردني، والمدفوع منه ١٥,٠٠٠ دينار أردني، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة).

أهم غايات الشركة:

- استراحات سياحية.
- تسويق منتجات الشركة.
- استيراد المواد الأولية والمواد الخام اللازمة لأعمال الشركة.
- مستودعات تخزين وتبريد.
- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
- تقديم خدمات للمطاعم
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

آسيا للمطاعم السياحية (شركة تابعة):

تأسست شركة آسيا للمطاعم السياحية بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٢١٠٣) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ٣٠,٠٠٠ دينار أردني، والمدفوع منه ١٥,٠٠٠ دينار أردني، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة).

تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

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

الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم (شركة تابعة):

تأسست شركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٢ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٣٠٥٢٦) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ١,٠٠٠ دينار أردني، والمدفوع منه ٥٠٠ دينار أردني، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة).

تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

- الوكالات التجارية.
- استثمار اموال الشركة بما يخدم مصلحتها.
- تقديم خدمات للمطاعم.

٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات، كما أن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، على اعتبار أنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن الأداء المالي للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.
- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الموحدة".
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.
- تمت الموافقة على المعلومات المالية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٤.

ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

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

* شركة مملوكة للشركة التابعة "الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية"

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

ج- أساس القياس

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

د- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

هـ- استخدام التقديرات

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

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

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المزكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تقوم الشركة باختبار التدني على الشهرة بشكل سنوي اعتماداً على دراسة يقوم بها خبير خارجي ويتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. والتي تعتمد على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة اخذين بعين الاعتبار المخاطر والظروف المستقبلية التي ستواجه الشركة.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراضاتها معقولة وكافية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

و - السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

ز - الاستمرارية

بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة ٤,٩٧٤,٨٧٥، كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الاستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي. بالإضافة لذلك، بلغت الخسائر المتركمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية - شركة ذات مسؤولية محدودة - (شركة تابعة) ٣,١٦٧,٦٨٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تجاوزت رأس المال، ووفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة ذات مسؤولية محدودة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتّها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة، على ألا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين". إن خطة المجموعة هي زيادة رأس المال الشركة النموذجية للمطاعم بمبلغ (خمسة ملايين دينار) بسعر يتراوح بين (٢٠٠ فلساً إلى ٢٥٠ فلساً) و/أو زيادة رأس مال الشركة التابعة وهي الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (جافكو) بمبلغ مماثل، وذلك بعد الانتهاء من إعداد كافة الدراسات والإجراءات الخاصة بزيادة رأس مال الشركة قبل الدعوة للهيئة العامة، حيث قامت الهيئة العامة للمجموعة وفي اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣ بالموافقة على قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس مال المجموعة بمبلغ خمسة ملايين دينار أردني. وعليه، فإن مجلس إدارة الشركة اعتبر أن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لأساس الاستمرارية ملائماً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٣) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

أ- قطاع الأعمال

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

بالدنمارك الأردني	خدمات مطاعم	استثمارات	أخرى	المجموع
<u>للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣</u>				
إيرادات القطاع	١,٧٧١,٠٢١	-	-	١,٧٧١,٠٢١
تكلفة القطاع	(٧٠٠,٤٢٢)	-	-	(٧٠٠,٤٢٢)
إجمالي إيرادات القطاعات	١,٠٧٠,٥٩٩	-	-	١,٠٧٠,٥٩٩
مصاريف تمويل	(١٦٤,٠٧٤)	-	-	(١٦٤,٠٧٤)
استهلاكات وإطفاءات	(١٢٨,٣٥٩)	-	-	(١٢٨,٣٥٩)
مصاريف غير موزعة	(١,٢٢٤,٢٦٠)	(١,٣٢٠)	(٦٣,٨٧٧)	(١,٢٨٩,٤٥٧)
صافي خسارة القطاع	(٤٤٦,٠٩٤)	(١,٣٢٠)	(٦٣,٨٧٧)	(٥١١,٢٩١)
<u>كما في ٣١ آذار ٢٠١٣</u>				
إجمالي موجودات القطاع	٨,٩٠٨,٢١٠	١١,٠٥١,٧٤٨	١,٦٧٧,٢٣٩	٢١,٦٣٧,١٩٧
إجمالي مطلوبات القطاع	(٨,٢٨٦,٢٣١)	(١٥٢,٢١٠)	(٣١٨,٥٢٤)	(٨,٧٥٦,٩٦٥)
مجموع صافي الموجودات	٦٢١,٩٧٩	١٠,٨٩٩,٥٣٨	١,٣٥٨,٧١٥	١٢,٨٨٠,٢٣٢
بالدنمارك الأردني	خدمات مطاعم	استثمارات	أخرى	المجموع
<u>للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢</u>				
إيرادات القطاع	٢,١١٢,٩٧٩	-	-	٢,١١٢,٩٧٩
تكلفة القطاع	(٨٨٠,٦٥٣)	-	-	(٨٨٠,٦٥٣)
إجمالي إيرادات القطاعات	١,٢٣٢,٣٢٦	-	-	١,٢٣٢,٣٢٦
مصاريف تمويل	(١١١,٠٤٤)	-	-	(١١١,٠٤٤)
استهلاكات وإطفاءات	(١٢٨,٧١٢)	-	-	(١٢٨,٧١٢)
مصاريف غير موزعة	(٦٨٤,٣٤١)	(٦٠٠)	(٥٣,٦٠٨)	(٧٣٨,٥٤٩)
صافي خسارة القطاع	(٣٠٨,٢٢٩)	(٦٠٠)	(٥٣,٦٠٨)	(٣٦٢,٤٣٧)
<u>كما في ٣١ آذار ٢٠١٢</u>				
إجمالي موجودات القطاع	١١,٣٤٨,١٣٠	١١,٠٥١,٧٤٨	٧,٠٣٨,٤٦٥	٢٩,٤٣٨,٣٤٣
إجمالي مطلوبات القطاع	(٨,٠٨٣,٦٤٠)	(١٥١,٣٤١)	(١٤٢,١٠٢)	(٨,٣٧٧,٠٨٣)
مجموع صافي الموجودات	٣,٢٦٤,٤٩٠	١٠,٩٠٠,٤٠٧	٦,٨٩٦,٣٦٣	٢١,٠٦١,٢٦٠

ب- القطاع الجغرافي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٤) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٤٠,١٤٦ دينار مقابل ما قيمته ٤٨٩,٤٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والاستبعادات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته صفر دينار مقابل ما قيمته ٧٧,٣٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ١١٦,٣٣٧ دينار مقابل ما قيمته ١١٨,٤٢١ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

(٥) موجودات غير ملموسة

بلغت اضافات الموجودات غير الملموسة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٢٨,٤٠٠ دينار مقابل ما قيمته ١١,٣٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والاستبعادات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته صفر دينار مقابل ما قيمته صفر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغ مصروف الاطفاء للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ١٢,٠٢٢ دينار مقابل ما قيمته ١٠,٢٩١ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

(٦) ذمم مدينة طويلة الأجل

تم بيع قطعتي أرض في دبي بموجب إتفاقية موقعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٨ بمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار أردني والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١٥,٢٩٤,١١٥ دينار أردني وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ٤,٣٢٧,٦٧٥ دينار أردني. قرر مجلس إدارة الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١١ بتعديل بعض بنود إتفاقية البيع المشار إليها أعلاه ليصبح سعر البيع مبلغ ١٢,٤٦٥,٩١٥ دينار أردني والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١١,٠٥١,٧٤٨ دينار أردني وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١,٤١٤,١٦٧ دينار أردني وذلك بسبب عدم التزام المشتري ببرنامج تسديد ثمن الأرضين وتبدأ إعادة جدولة الاقساط من تاريخ ١٥ حزيران ٢٠١١ هذا ولم يتم توقيع الاتفاقية حسب الشروط الجديدة المقترحة من مجلس الإدارة من قبل المشتري ولم تتسلم الشركة أي من الأقساط المستحقة حتى تاريخ تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة، علماً بأنه تم نقل ملكية الأرضين في دائرة الأراضي والأملاك في دبي لصالح المشتري بتاريخ توقيع الاتفاقية الأولى أي في ١٦ تموز ٢٠٠٨ على أن تكون تفاصيل الدفعات كما يلي:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تم إعادة جدولة الدفعات لاحقاً لتصبح كما يلي:

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

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

بالدينار الأردني		
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ آذار ٢٠١٣	
١٢,٤٦٥,٩١٥	١٢,٤٦٥,٩١٥	إجمالي الدفعات
(١,٤١٤,١٦٧)	(١,٤١٤,١٦٧)	يُزَل: إيرادات التمويل المؤجلة
<u>١١,٠٥١,٧٤٨</u>	<u>١١,٠٥١,٧٤٨</u>	مدينون
-	-	مدينون تستحق خلال عام
١١,٠٥١,٧٤٨	١١,٠٥١,٧٤٨	مدينون تستحق لأكثر من عام
١١,٠٥١,٧٤٨	١١,٠٥١,٧٤٨	القيمة الحالية
(١١,٠٥١,٧٤٨)	(١١,٠٥١,٧٤٨)	تكلفة الأرض المباعة
<u>-</u>	<u>-</u>	أرباح بيع الأرض

- تم احتساب القيمة الحالية لعملية البيع باستخدام الفائدة المخصومة ٦,١% والتي تمثل أفضل نسبة اقتراض للشركة، وقد نتج عن عملية البيع إيرادات تمويل مؤجلة الدفع نتيجة الفرق بين القيمة الحالية والتكلفة لشراء الأراضي وسيتم الاعتراف بإيرادات التمويل المؤجلة عندما تكتمل الشروط المتعلقة بتحقيق الإيرادات.

• تم تصنيف الذمة المدينة كموجودات غير متداولة وذلك لعدم تأكيد الإدارة من تحصيل هذه المبالغ خلال عام من تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٧) النقد وما في حكمه

بالدينار الأردني		
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
٨٢,٥٨٨	٢٠٦,٦٣٠	نقد في الصندوق والفروع
٤٣,٩٨٠	٦,٢١١	حسابات جارية لدى البنوك
١٢٦,٥٦٨	٢١٢,٨٤١	النقد وما في حكمه
(١,٨٨٨,٧٣٠)	(١,٨٨٢,٥٢٥)	بنوك دائنة
(١,٧٦٢,١٦٢)	(١,٦٦٩,٦٨٤)	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

(٨) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

(١-٨) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني		
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
-	٩,٣٩٠	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
-	٧,٨٤٠	شركة عمان للوجبات السريعة
٦٠٢	١٥,٩٨٥	المستثمرون العرب المتحدون
٦٠٢	٣٣,٢١٥	برغر كنج اوروبا

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
١٢٤,٨٣١	٧٨,٤٣٩	بيرغر كنج - لندن
-	٢٧,٦٢٧	العربية للتجهيزات الغذائية
٢٠٨,٨٣١	٢٠٨,٨٣١	شركة هنا الدولية
-	٣,٠٠١	أبل بيز انترناشونال
١٩,٣٩٢	١٢,١٥٥	بلا جونز انترناشونال
٨,٩٩٩	١٥,٢٤١	فدركرز انترناشونال
-	١,٠٢٠	مجمع الهيثم التجاري
٣٦٢,٠٥٣	٣٤٦,٣١٤	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٢-٨) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

بالدينار الأردني		حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
		٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣		
<u>نعم مدينة من أطراف ذات علاقة</u>					
برغر كنتج اوروبا		١٠٢,٢٤٠	٥٦,٠٦٩	مشتريات	شركة شقيقة
<u>نعم دائنة لأطراف ذات علاقة</u>					
بابا جونز انترناشونال		١٦,٨٥٩	١٧,١٩٣	مصاريف إمتياز	شركة شقيقة
فدركرز انترناشونال		١٠,٩٩١	٦,٧٤٦	مصاريف إمتياز	شركة شقيقة

(٣-٨) رواتب ومنافع ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ مبلغ ٢٥,٥٠٠ دينار مقابل (٢٥,٥٠٠ : ٣١ آذار ٢٠١٢).

(٩) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للمجموعة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية. لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة ولم يتم إثبات موجودات ضريبة مؤجلة وذلك لعدم تيقن الإدارة من تحقيق أرباح خاضعة للضريبة في المستقبل القريب.

قامت المجموعة في العام ٢٠١١ بجدولة رصيد ضريبة المبيعات والغرامات المترتبة على المجموعة ليتم تسديدها بأقساط متساوية حيث بلغ إجمالي الرصيد المستحق للضريبة ٩٦٤,٦٣٢ دينار ورصيد الغرامات ١٢٢,٠١٠ دينار وكانت نسبة فائدة التقسيط ٩% على إجمالي الرصيد المستحق والغرامات حيث قامت المجموعة بتسديد جزء من إجمالي الرصيد المستحق خلال العام ٢٠١٠ من خلال دفعات نقدية وشيكات آجلة لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بلغت قيمتها ١,٥٧٠,٩٩٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣.

(١٠) التزامات محتملة

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

بالدينار الأردني		كما في ٣١ آذار ٢٠١٣		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
		١٥,٦١٢	١٥,٤٣٢		
قضايا مقامة على المجموعة		٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		
كفالات		٣٥,٦١٢	٤٠,٤٣٢		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

بالدينار الأردني	كما في آذار ٢٠١٣	كما في كانون الأول ٢٠١٢
ضريبة دخل*	٢,١٨٠,٠١٠	٢,١٨٠,٠١٠
ضريبة مبيعات*	٥٢٣,٢٠٢	٥٢٣,٢٠٢
	٢,٧٠٣,٢١٢	٢,٧٠٣,٢١٢

* تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة النموذجية الإستثمارية لتطوير المشاريع ذ.م.م (شركة تابعة) بدفع ضريبة دخل بمبلغ ٢,١٨٠,٠١٠ دينار بالإضافة لضريبة مضافة بمبلغ ٥٢٣,٢٠٢ دينار ليصبح المجموع ٢,٧٠٣,٢١٢ دينار عن السنة المالية ٢٠٠٨ وذلك بحاسبة الشركة المذكورة عن بيع قطعتي أرض إلا أن الشركة تعتبر بأن مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مبررة حيث قامت بالإعتراض على مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وكما قامت بتسجيل دعوى لدى محكمة البداية الضريبية لمنع الطالبة بالضريبة المفروضة على الشركة. و قد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٣ برد الدعوى شكلاً لتقديمها خارج المدة القانونية. تم بتاريخ ٢٠/١١/٢٠١٣ الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية ولا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية.

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

ج- الإيجار التشغيلي

في نهاية الفترة المالية في ٣١ آذار ٢٠١٣، إن الحد الأدنى للدفعات المستقبلية ضمن عقود التأجير التشغيلية القابلة للإلغاء كانت كما يلي:

بالدينار الأردني	كما في آذار ٢٠١٣	كما في آذار ٢٠١٢
أقل من سنة	٦١٣,١٨٩	٦١٣,١٨٩
من سنة إلى ٥ سنوات	٨١٥,٠٩٠	٨١٥,٠٩٠
أكثر من ٥ سنوات	٤١٤,٣٣٧	٥٧٧,٣٥٥
	١,٨٤٢,٦١٦	٢,٠٠٥,٦٣٤

د- يوجد حجز على كل من الشركة النموذجية للمطاعم، الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية والشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ومؤسسة الضمان الاجتماعي والذي لا يمكن المجموعة من التعامل من خلال البنوك وأن المجموعة فقط تقوم بالتعامل النقدي مع جميع الأطراف.

(١١) أحداث لاحقة

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