

الرقم: MRC033/03/016

التاريخ: 13/03/2016

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : كتابكم رقم (٢٣٥/٣١٢٧٢/٦/١) تاريخ ٢٠١٦/٠٢/٢٥

تحية طيبة وبعد ،،

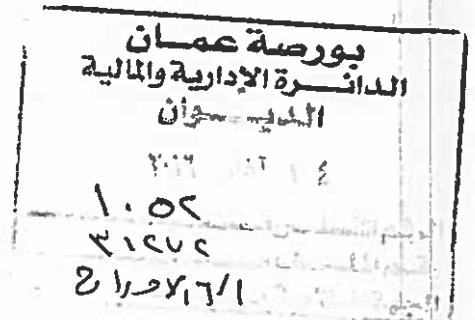
إشارة إلى كتابكم رقم (٢٣٥/٣١٢٧٢/٦/١) تاريخ ٢٠١٦/٠٢/٢٥ بخصوص البيانات المطلوبة لإعادة أسهم شركتنا إلى التداول نرفق لكم طيه البيانات المطلوبة وهي كمايلي :-

- ١- البيانات المالية ربع السنوية المراجعة عن الفترة المنهية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠.
 - ٢- كشف أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء أقربائهم وأشخاص الإدارة العليا وعدد الاسهم من رأس المال.
 - ٣- كشف أسماء الأشخاص الذين يملكون ٥% او أكثر ونسبة مساهمتهم في رأس المال.
- وبهذا قد تم استكمال تقديم المتطلبات المطلوبة من قبلكم لإعادة أسهم شركتنا للتداول وعليه يرجى التكرم بإعادة أسهم الشركة إلى التداول بأسرع وقت ممكن.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام

نعمان ابو رميلة





الشركة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٥

صفحة

٣

٥

٦

٧

٨

١٥ - ٩

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة
الشركة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقا للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة"، تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو وارد في إيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة آسيا للمطاعم السياحية (شركة تابعة للمجموعة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، وعليه لم يتم توحيد نتائج أعمال الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، علما بأن أرصدة القوائم المالية المرحلية المختصرة الافتتاحية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ متضمنة القوائم المالية للشركة، والبالغ مجموع موجوداتها ١٥ ٠٠٠ دينار وصافي حقوق الملكية ٤١٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، حيث يعتبر مجلس الإدارة الحالي القرار الصادر عن مجالس الإدارة السابقة بتوحيد القوائم المالية لشركة آسيا للمطاعم السياحية للسنوات السابقة منذ تاريخ الاستحواذ في ١٤ تموز ٢٠١١ غير صحيح ولا يوجد سيطرة عليها من قبل المجموعة. لم نتضمن من الحصول على أدلة كافية وملانة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتضمن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٣) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ بالتوصل إلى تسوية الذمة المدينة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في الأراضي في دولة الإمارات العربية المتحدة الكائنة في إمارة دبي والتي تحمل الأرقام (١٣٤٤)، (١٢١٥) في منطقة وادي السيلكون، والتي نتج عنها قيام الشركة الخليجية للاستثمارات العامة بتسجيل الأرض التي تحمل الرقم (١٣٤٤) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ (شركة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة تم تأسيسها خلال سنة ٢٠١٥) بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣ والبدء بإجراءات تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١٢١٥) باسم الشركة التابعة المذكورة أعلاه، تم إثبات دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة بقيمة ٩٣٣ ٥١٨ دينار وعليه لم يتم إثبات كلفة شراء هذه الأرض وتسوية الحسابات المرتبطة بعملية الشراء، كما أنه لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة موديل جورديان م.د.م.س ولم يتم توحيد قوانينها المالية ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، ولم يتم تزويدنا بالقيمة العادلة للأراضي من خبير عقاري معتمد، ولم تقم المجموعة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة الأراضي والذمة المدينة، لم نتضمن من الحصول على أدلة كافية وملانة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتضمن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

لم يتم تزويدنا بتأييد أرصدة حسابات مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة بقيمة ٩٣٩ ٢٢٠ دينار ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة بقيمة ٤٥٤ ٢٨٩ دينار، لم تتمكن من الحصول على أدلة كافية وملانة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

لم يتم تزويدنا بتأييد أرصدة حسابات بنك الاتحاد، بنك الاستثمار العربي الأردني، والبنك التجاري. والحسابات الأخرى المتعلقة بها نظرا لعدم وجود تسوية أصولية لهذه الحسابات، لم نتتمكن من الحصول على أدلة كافية وملانة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

الاستنتاج المتحفظ

استناد إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة تأكيدية

دون المزيد من التحفظ وكما هو وارد في إيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المجموعة بمبلغ ٢٧٠٣ ٢١٢ دينار، وذلك عن ضريبة دخل بقيمة ١٨٠ ٠١٠ دينار، بالإضافة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٥٢٣ ٢٠٢ دينار، نتيجة بيع استثمارات عقارية في دولة الإمارات العربية المتحدة الكائنة في إمارة دبي، قامت المجموعة بالاعتراض على القرار بتسجيل دعوى لدى محكمة البداية الضريبية وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣ برد الدعوى شكلا لتقديمها خارج المدة القانونية. تم بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطعن بقرار محكمة البداية الضريبية لدى محكمة الاستئناف الضريبية ولا تزال الدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف الضريبية. إن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حاليا بصورة موثوقة وعليه فإنه لم يتم استدراك أي مخصص لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة.

دون المزيد من التحفظ وكما هو وارد في إيضاح (٥) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة بلغت خسارة المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ٢٠٣ ٩٠٠ دينار، في حين بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ٢٣٥ ٨٣٠ ١٧ دينار، وبلغ العجز في رأس المال العامل ٨ ٧٢٦ ٠٠١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. إن هذه الظروف تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول عدم قدرة المجموعة على الاستمرار. إن استمرار العمليات التشغيلية في المجموعة يعتمد على تحقيق الأرباح وتحسين متطلبات رأس المال. مبينا في الإيضاح (٥) خطة المجموعة المستقبلية لتحسين المركز المالي للمجموعة.

دون المزيد من التحفظ نلفت الانتباه إلى تجاوز الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية المحدودة المسؤولية (شركة تابعة للمجموعة) رأس مال الشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، ووفقا لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة 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 استمرار العمليات التشغيلية للشركة التابعة يعتمد على تحقيق الأرباح وتحسين متطلبات رأس المال. مبينا في الإيضاح (٥) لتحسين المركز المالي للشركة التابعة ضمن خطة المجموعة المستقبلية.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠١٥.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية.

لم يتم إعداد قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة.

نسيم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ١ آذار ٢٠١٦



الشركة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	الإيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
مدققة			ممتلكات ومعدات
٤ ٥٤٠ ٧٩٢	٤ ٣٤٧ ٦٥٢		موجودات غير ملموسة
٦٤٩ ٠١٦	٦٣٥ ١١٨		نعم مدينة تستحق لأكثر من سنة
١١ ٠٥١ ٧٤٨	١١ ٠٥١ ٧٤٨	٣	دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة
...	٥١٨ ٩٣٣		إيجارات فروع مدفوعة مقدما تستحق لأكثر من سنة
٩٠٣ ٣٩١	٧٤٠ ٣٧٣		فروع تحت التجهيز
٤٣ ٧٥٠	٤٥ ٧٥٠		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
٦١ ٠٨٤	٦١ ٠٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧ ٢٤٩ ٧٨١	١٧ ٤٠٠ ٦٥٨		موجودات متداولة
٦٤٨ ٦٨٥	١ ٠٨٠ ٣٨٨		أرصدة مدينة أخرى
٣٠٤ ٢٥٨	٤٧٥ ٣٩٥		إيجارات فروع مدفوعة مقدما تستحق خلال السنة
١٩٧ ٨٣٢	٢٥٧ ٥٦٦		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
١ ٢٦٥ ١١٥	١ ١٧٠ ٩٢٣		مخزون
٢٩٦ ٠٨٢	٢١٥ ٨٤٨		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢ ٧١١ ٩٧٢	٣ ٢٠٠ ١٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٩ ٩٦١ ٧٥٣	٢٠ ٦٠٠ ٧٧٨		مجموع الموجودات
		٥	حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال
١٥٩ ١١٩	١٥٩ ١١٩		احتياطي إجباري
(١٦ ٦٢٦ ٣٣٥)	(١٧ ٨٣٠ ٢٣٥)		خسائر متراكمة
٨ ٥٣٢ ٧٨٤	٧ ٣٢٨ ٨٨٤		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
١ ١٣١ ٠٣٨	١ ٣١٧ ٧١٨		مطلوبات غير متداولة
١١٢ ٢٢٠	٢٨ ٠٥٥		شيكات أجلة تستحق لأكثر من سنة
١ ٢٤٣ ٢٥٨	١ ٣٤٥ ٧٧٣		قروض تستحق لأكثر من سنة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١ ٨١٤ ٣٠١	٢ ١٢٥ ٧٧٠		المطلوبات المتداولة
٣ ٢٩٥ ٦١٥	٣ ١١٤ ٣٣٥		أرصدة دائنة أخرى
١ ١١٩ ٠٤٤	١ ٤٧٣ ٧١٨		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١ ٧٣٩ ٣٧٢	٢ ٥٦١ ٥٨٩		شيكات أجلة تستحق خلال سنة
٣٣٥ ٠٠٠	٥٨١ ٨٩٠		نعم دائنة
٣٧ ٤٠٧	١٢١ ٥٧٢		قرض بنكي يستحق خلال السنة
١ ٨٤٤ ٩٧٢	١ ٩٤٧ ٢٤٧		قرض تمويل سيارات يستحق خلال السنة
١٠ ١٨٥ ٧١١	١١ ٩٢٦ ١٢١		بنوك دائنة
١١ ٤٢٨ ٩٦٩	١٣ ٢٧١ ٨٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٩ ٩٦١ ٧٥٣	٢٠ ٦٠٠ ٧٧٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

الشركة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	
٥٠٩٤٢٨٩	المبيعات
(١٩٧٧٢٧٨)	كلفة الطعام والشراب والتنظيف والألعاب
(٣٣٣٦٣٣٦)	كلفة تشغيلية
(٣٢٣٦٢٧)	رسوم عمولة امتياز
(٥٤٢٩٥٢)	مجمعل الخسارة
(١١٦٤٧٧)	مصاريف تسويق
(١٤٦٨١٣)	مصاريف مشتريات ومخازن
(٥٥٠٣٥٨)	مصاريف إدارية
(٥٥٠٦٣)	مصاريف تمويل
٢٠٧٧٦٣	إيرادات أخرى
(١٢٠٣٩٠٠)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	
(٠,٤٨٢)	الحصة الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

الشركة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	راس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
٨ ٥٣٢ ٧٨٤	(١٦ ٦٢٦ ٣٣٥)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(١ ٢٠٣ ٩٠٠)	(١ ٢٠٣ ٩٠٠)	٠٠٠	٠٠٠
٧ ٣٢٨ ٨٨٤	(١٧ ٨٣٠ ٢٣٥)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الخسارة والدخل الشامل للفترة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

الشركة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥ دينار	الأنشطة التشغيلية
(١ ٢٠٣ ٩٠٠)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
٤٠٧ ٨٣٣	تعديلات
٥٥ ٠٦٣	استهلاكات وإطفاءات
(٨ ١١٩)	مصاريف تمويل
(٤٣١ ٧٠٣)	التغير في الموجودات والمطلوبات
(٥٩ ٧٣٤)	إيجارات فروع مدفوعة مقدما
٩٤ ١٩٢	أرصدة مدينة أخرى
٣١١ ٤٦٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٨١ ٢٨٠)	مخزون
٨٢٢ ٢١٧	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٣ ٩٦٢)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٥١٨ ٩٣٣)	ذمم دائنة
(١٧٢ ٣٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
(٢٨ ٤٠٠)	الأنشطة الإستثمارية
(٢ ٠٠٠)	دفعات على حساب استثمار شركات تابعة
(٧٢١ ٧٢٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٤١ ٣٥٤	موجودات غير ملموسة
٢٤٦ ٨٩٠	فروع تحت التجهيز
١٠٢ ٢٧٥	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
(٥٥ ٠٦٣)	الأنشطة التمويلية
٨٣٥ ٤٥٦	شيكات آجلة الدفع
(٨٠ ٢٣٤)	قرض بنكي قصير الأجل
٢٩٦ ٠٨٢	بنوك دائنة
٢١٥ ٨٤٨	مصاريف تمويل مدفوعة
	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
	صافي التغير في النقد وما في حكمه
	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

(١) عام

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٠٧، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٩)، برأس مال مصرح ومكتتب به ومدفوع بقيمة (٢٥) مليون دينار مقسم إلى (٢٥) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

تتمثل أهم غايات الشركة في إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها وتقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة. تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١ آذار ٢٠١٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة).

أ. المعايير والتعديلات الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة): تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٢) و (٣) و (٨) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٦) و (٢٤) و (٣٨).

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١١-٢٠١٣ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١) و (٣) و (١٣) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين توضح كيفية الاعتراف بمساهمة الموظفين أو الأطراف الخارجية المرتبطة بالخدمة من حيث توزيعها على مدة الخدمة.

ب. المعايير والتعديلات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): محاسبة شراء الحصة في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١): الزراعة - النباتات المنتجة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الأرباح أو الخسائر الناجمة عن بيع الأصول أو

المساهمة بها بين المستثمر وشركائه التابعة أو استثماراته المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨).

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند إعداد التقارير المالية الخاصة بهم.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة 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 حسب أسس التوحيد	رأس المال	
خدمات للمطاعم	١٠٠%	١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية *
تطوير المشاريع	١٠٠%	٣٠.٠٠٠ دينار أردني	الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع **
خدمات للمطاعم	١٠٠%	١٥.٠٠٠ دينار أردني	شركة آسيا للمطاعم السياحية***
خدمات للمطاعم	١٠٠%	١.٠٠٠ دينار أردني	الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم ****
استملاك الاراضي	١٠٠%	٥٠.٠٠٠ درهم إماراتي	شركة موديل جور دانيان م.د.م.س *****

* الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية

تأسست الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٩ أيار ١٩٩٩ تحت رقم (٥٦٩٥) ورأس مال مقداره (١.٠٠٠.٠٠٠) دينار. وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة). تتمثل غايات الشركة في 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 ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٧٦٨٥) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ٣٠.٠٠٠ دينار أردني، والمنفوع منه ١٥.٠٠٠ دينار أردني، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة) تتمثل أهم غايات الشركة في إنشاء المطاعم السياحية وتقديم خدمات للمطاعم وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها والاستيراد والتصدير والاستراحات السياحية.

*** أسيا للمطاعم السياحية

تأسست شركة أسيا للمطاعم السياحية بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٢١٠٣) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ٣٠.٠٠٠ دينار، والمدفوع منه ١٥.٠٠٠ دينار، وهي مسجلة باسم اثنين من أعضاء مجلس الإدارة السابقين (هيثم الدحلة)، (معتمص عبابنة) علما 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 واستيراد استثمارات سياحية.

يتحفظ مجلس الإدارة الحالي على القوائم المالية التي تم توحيدها المتضمنة القوائم المالية التي تخص دفعات مقدمة على حساب استثمارات - جمال احمد صالح عبد الحميد والبالغ رصيدها ٢٦٩٢.٠٦٤ دينار كما هو بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١.

بتاريخ ٢٠١١/٤/١٧ تم منح السيد جمال احمد صالح عبد الحميد إبراء ذمة شامل مطلقا من قبل الشركة النموذجية للمطاعم لحساب الذمة المدينة المترتبة عليه حساب دفعات مقدمة لشراء استثمارات - جمال احمد صالح عبد الحميد وذلك من قبل المفوضين بالتوقيع عن الشركة النموذجية للمطاعم كل من رئيس مجلس إدارة سابق وعضو مجلس إدارة سابق ومدير عام سابق بسبب قيام السيد جمال احمد صالح عبد الحميد بتوقيع سند تنازل عن جميع حصصه في راس مال الشركة المستقلة للمشاريع الغذائية والوكالات والبالغة ٦٨٦.٠٠٠ حصه بتاريخ ٢٠١١/٤/١٨ لصالح شركة أسيا للمطاعم السياحية المسجلة تحت رقم ٢٢١٠٣.

بتاريخ ٢٠١١/٧/١٤ قام رئيس مجلس إدارة سابق وعضو مجلس إدارة سابق بالتنازل بموجب سند تنازل بيع حصص موقع من قبل كل منهما على حدا يفيد بالتنازل عن كامل حصص كل منهما في شركة أسيا للمطاعم السياحية المسجلة تحت رقم ٢٢١٠٣ لصالح الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (شركة تابعة للمجموعة) مسجلة تحت رقم ٥٦٩٥ وبالتالي لم يتم إثبات التنازل لدى الجهات المختصة ووفقا للقوانين المعمول بها. وبالتالي لا يضمن أي حقوق للشركة النموذجية للمطاعم التي لها الذمة المالية وكذلك لم يتم إثبات حقوقها بالشركة التابعة الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية علما بأن المجموعة قد اعترفت بخسارة تنني بلغت ١ ٢٨٦ ٩٨٠ دينار نتيجة الأحداث أعلاها وحسب القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

**** الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم

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، والمدفوع منه ٥٠٠ دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (شركة تابعة للمجموعة) تتمثل أهم غايات الشركة في الوكالات التجارية وتقديم خدمات للمطاعم. لم يتم إعداد أي قوائم مالية للشركة حيث أن الشركة لم تمارس أي أعمال منذ تاريخ تأسيسها.

***** شركة موديل جورديان م.د.م.س

تأسست شركة موديل جورديان م.د.م.س بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٥ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٣٣٨٨٨) لدى مركز دبي للسلع برأسمال مصرح به ٥٠.٠٠٠ درهم، والمدفوع منه ٥٠.٠٠٠ درهم، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة) تتمثل أهم غايات الشركة استملاك أراضي دبي.

لم يتم إعداد أي قوائم مالية للشركة وعليه لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة 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.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣) ذمم مدينة تستحق خلال أكثر من سنة

تم بيع استثمارات عقارية في دولة الإمارات العربية المتحدة الكائنة في إمارة دبي بموجب اتفاقية موقعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٨ بمبلغ ١٩ ٦٢١ ٧٩٠ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١١٥ ٢٩٤ ١٥ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة ٦٧٥ ٣٢٧ ٤ دينار. قرر مجلس إدارة الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١١ بتعديل بعض بنود اتفاقية البيع المشار إليها أعلاه ليصبح سعر البيع ١٢ ٤٦٥ ٩١٥ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١١ ٠٥١ ٧٤٨ دينار أردني وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١٦٧ ٤١٤ ١ دينار وذلك بسبب عدم التزام المشتري ببرنامج تسديد ثمن الأرضين وتبدأ إعادة جدولة الأقساط من تاريخ ١٥ حزيران ٢٠١١. هذا ولم يتم توقيع الاتفاقية من قبل المشتري حسب الشروط الجديدة المقترحة من مجلس الإدارة ولم تتسلم الشركة أي من الأقساط المستحقة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. حيث قامت المجموعة بإقامة دعوى قضائية ضد المشتري - الشركة الخليجية للاستثمارات - لتسديد الرصيد المستحق. علما 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:

المبلغ دينار	تستحق في
٩٨١ ٠٨٩	١ كانون الثاني ٢٠١١
٩٨١ ٠٨٩	١ آذار ٢٠١١
١ ٩٦٢ ١٧٩	١ أيلول ٢٠١١
١ ٩٦٢ ١٧٩	١ آذار ٢٠١٢
١٣ ٧٣٥ ٢٥٤	١ آب ٢٠١٢
١٩ ٦٢١ ٩٧٠	

الشركة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير المدققة)

تم إعادة جدولة الدفعات لاحقاً لتصبح كما يلي:

المبلغ دينار	تستحق في
٣٣٧ ٧٥٠	١٥ حزيران ٢٠١٠
٣٣٧ ٧٥٠	١ آب ٢٠١٠
٦٧٥ ٥٠٠	١ تشرين الثاني ٢٠١٠
٦٧٥ ٥٠٠	١ شباط ٢٠١١
٦٧٥ ٥٠٠	١ أيار ٢٠١١
٦٧٥ ٥٠٠	١ آب ٢٠١١
٦٧٥ ٥٠٠	١ تشرين الثاني ٢٠١١
٦٧٥ ٥٠٠	١ شباط ٢٠١٢
٨٥٩ ٧١٣	١ أيار ٢٠١٢
٨٥٩ ٧١٣	١ آب ٢٠١٢
٨٥٩ ٧١٣	١ تشرين الثاني ٢٠١٢
٨٥٩ ٧١٣	١ شباط ٢٠١٣
٨٥٩ ٧١٣	١ أيار ٢٠١٣
٨٥٩ ٧١٣	١ آب ٢٠١٣
٨٥٩ ٧١٣	١ تشرين الثاني ٢٠١٣
٨٥٩ ٧١٣	١ شباط ٢٠١٤
٨٥٩ ٧١١	١ أيار ٢٠١٤
<u>١٢ ٤٦٥ ٩١٥</u>	

ويبين الجدول أدناه تفاصيل المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، الناتجة عن عملية بيع الأراضي في مدينة دبي للشركة الخليجية للاستثمارات العامة:

٣٠ أيلول ٢٠١٥ دينار	تستحق في
١٢ ٤٦٥ ٩١٥	إجمالي الدفعات
(١ ٤١٤ ١٦٧)	ينزل: إيرادات التمويل المؤجلة
<u>١١ ٠٥١ ٧٤٨</u>	ذمم مدينة
...	
١١ ٠٥١ ٧٤٨	ذمم مدينة تستحق خلال سنة
	ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
١١ ٠٥١ ٧٤٨	القيمة الحالية
(١١ ٠٥١ ٧٤٨)	تكلفة الأرض المباعة
<u>(٠٠٠)</u>	أرباح بيع الأرض

- تم احتساب القيمة الحالية لعملية البيع باستخدام الفائدة المخصومة ٦,١% والتي تمثل أفضل نسبة اقتراض للمجموعة، 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 تأكد الإدارة من تحصيل هذه المبالغ خلال سنة من تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

- قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ بالتوصل إلى تسوية الذمة المدينة من الشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في الأراضي في دولة الإمارات العربية المتحدة الكائنة في إمارة دبي والتي تحمل الأرقام (١٣٤٤) و(١٢١٥) منطقة وادي السيلكون، والتي نتج عنها قيام الشركة الخليجية للاستثمارات العامة بتسجيل الأرض التي تحمل الرقم (١٣٤٤) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ (شركة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة تم تأسيسها خلال سنة ٢٠١٥) بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣، والبدء بإجراءات تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١٢١٥) باسم الشركة التابعة المذكورة أعلاه، وتم الاتفاق بموجب التسوية على إسقاط كافة الدعاوى فيما بين الأطراف ذات العلاقة وقد تم إسقاط الدعوى المقامة من قبل الشركة الخليجية للاستثمارات العامة في مواجهة الشركة النموذجية للمطاعم (الشركة الأم) وإسقاط الدعوى من قبل الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع (شركة تابعة للمجموعة)، وعليه وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة قد تم تسجيل القطعة الأولى والتي تحمل الرقم (١٣٤٤) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س، علماً بأنه لم يتم تسجيل القطعة الثانية والتي تحمل الرقم (١٢١٥) وذلك لوجود رهن على قطعة الأرض بعد توقيع اتفاقية التسوية وقد تم الاتفاق على استكمال تسجيل قطعة الأرض الثانية بعد رفع إشارة الرهن حيث أن الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ستقوم بدفع مطالبة البنك الخاصة برفع إشارة الرهن والبالغة ١٣ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي.

- تم خلال سنة ٢٠١٥ إثبات دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة بقيمة ٩٣٣ ٥١٨ دينار وعليه لم يتم إثبات كلفة شراء هذه الأرض وتسوية الحسابات المرتبطة بعملية الشراء حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، كما أنه لم يتم إعداد قوائم مالية مرحلية المختصرة لشركة موديل جورديان م.د.م.س ولم يتم توحيد نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

٤) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٢ ١٨٠ ٠١٠	٢ ١٨٠ ٠١٠
٥٢٣ ٢٠٢	٥٢٣ ٢٠٢
٢ ٧٠٣ ٢١٢	٢ ٧٠٣ ٢١٢

ضريبة دخل *

ضريبة مبيعات

* تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المجموعة 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 المجموعة تعتبر بأن مطالبات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مبررة حيث قامت بالاعتراض 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 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.

بناء على الاستشارة القانونية لم يتم استدراك أي مخصص في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لقاء أي آثار من الممكن أن تنشأ على المجموعة لأن النتائج المتوقعة للقضية لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موقتة.

(٥) إدارة رأس المال (استمرارية الشركة)

بلغ إجمالي الخسارة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ١ ٢٠٣ ٩٠٠ دينار لتبلغ الخسائر المتراكمة ٢٣٥ ٨٣٠ ١٧ دينار ويرتفع العجز في رأس المال العامل ليلبلغ ٨ ٧٢٦ ٠٠١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مما يعتبر مؤشرا 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 - شركة ذات مسؤولية محدودة- (شركة تابعة للمجموعة) كما في أيلول ٢٠١٥ رأس مال الشركة، ووفقا لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة 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". علما بأن المجموعة قد قامت بتسديد رصيد حساب الجاري مدين للبنك الأردني الكويتي وتسوية رصيد حساب ضريبة المبيعات والدخل وذلك بدفع جزء من الرصيد وإعادة جدولة باقي الرصيد، خلال سنة ٢٠١٤.

إضافة لذلك سوف تقوم المجموعة بالخطوات التالية خلال سنة ٢٠١٦ ويهدف تحقيق ربح تشغيلي وتوفير سيولة نقدية:

- فتح فروع جديدة خلال سنة ٢٠١٦، ٢٠١٧.
- تخفيض جزء من كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب عن طريق مزودين جدد بأسعار مناسبة.
- إصدار منتجات جديدة ومنافسة تحقق هامش ربح أفضل من المنتجات القائمة.
- رفع سقف التسهيلات النقدية بقيمة ٥٠٠ ٠٠٠ دينار على أن تخفض قيمة الفائدة المفروضة على حساب المجموعة بالتناقص مع الفائدة الدائنة للتأمينات النقدية التي سوف تودع من قبل رئيس مجلس إدارة المجموعة.

إضافة لذلك سوف تقوم إدارة المجموعة بتصويب وضع الشركات التابعة تماشيا وقانون الشركات الأردني كما هو وارد أعلاه. وعليه فإن مجلس إدارة المجموعة اعتبر أن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لأساس الاستمرارية ملائما.

(٦) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على حقوق الملكية لسنة ٢٠١٤.