

أشارتنا: MRC031-07-016
التاريخ: 2016/07/31

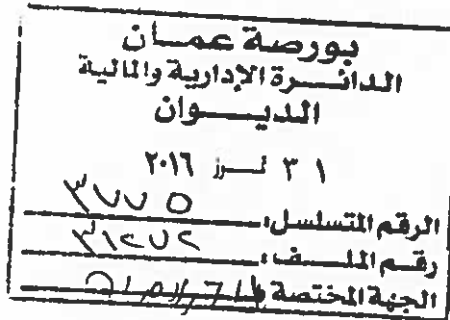
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية حتى 30 حزيران 2016

بالإشارة الى الموضوع أعلاه وعملاً بأحكام وتعليمات الشركة المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004.
مرفق لكم نسخة عن البيانات المالية الموحدة لشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة كما في 2016/06/30 مع تقرير مدقق حسابات الشركة السيد نسيم شاهين (إجازة رقم 812) من السادة المجموعة المهنية (RSM).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،



المدير العام

نعمان ابو رمية

N. Abu Rume

نسخة:

- بورصة عمان
- مركز ايداع الاوراق المالية



مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة

٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٥	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٩ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
مجموعة النموجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة النموجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مجلس إدارة المجموعة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة، تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في المجموعة 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 وفقاً 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) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية لشركة آسيا للمطاعم السياحية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ولذلك فإن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة لا تتضمن القوائم المالية للشركة. حيث يعتبر مجلس إدارة المجموعة الحالي أن القرار الصادر عن مجالس الإدارة السابقة بتوحيد القوائم المالية لشركة آسيا للمطاعم السياحية منذ تاريخ الاستحواذ في ١٤ تموز ٢٠١١ غير صحيح ولا يوجد أي سيطرة على الشركة من قبل المجموعة. إن المجموعة ليس لديها أي اطلاع على سجلاتها المحاسبية وليس لها أي معلومات عن الأهمية النسبية للقوائم المالية للشركة وتأثيرها على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ونظراً لعدم توفر معلومات كافية لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملزمة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٤)، من القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ بالتوصل إلى تسوية الذمة المدينة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في أراضي إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الأرقام (١٣٤٤)، (١٢١٥) في منطقة وادي السيلكون، والتي نتج عنها قيام الشركة الخليجية للاستثمارات العامة بتسجيل الأرض التي تحمل الرقم (١٣٤٤) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س (شركة مملوكة بالكامل من المجموعة) بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣، والبدء بإجراءات تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س، نتيجة لوجود رهن عقاري على قطعة الأرض رقم (١٢١٥) تم بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠١٦ توقيع ملحق لاتفاقية التسوية باستبدال القطعة رقم (١٢١٥) بقطعة أرض أخرى تحمل الرقم (١١٧١) وتم الانتهاء من تسجيل قطعة الأرض باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س بموجب شهادة حق المنفعة الصادرة هذا ولم تقم المجموعة بإثبات الأثر المحاسبي لعملية تسجيل الأرض ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، لم يتم تزويدنا بالقيمة العادلة للأراضي من قبل مقيمين عقاريين معتمدين، هذا ولم تقم المجموعة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة الأراضي والذمة المدينة، مشيرين إلى أنه تم الاتفاق الأولي على بيع قطعة الأرض رقم (١٣٤٤) بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ بما يقارب ١٢٥ ١٣ ٥ دينار وتم لاحقاً استكمال عملية البيع. لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملزمة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

لم يتم تزويدنا بتأييد أرصدة دفعات مقدمة خدمات، ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة والبالغة قيمتها ٩٨٥ ٣١ دينار، ٦٠٨ ٥٠٠ دينار على التوالي، ونظرا لعدم وجود تأييد وتسوية أصولية لهذه الحسابات لم تتمكن من الحصول على أدلة كافية وملانمة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم تتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

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.

فقرات توكيدية

كما هو وارد في إيضاح رقم (٦) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة، ودون المزيد من التحفظ، تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المجموعة بمبلغ ٢١٢ ٧٠٣ دينار، وذلك عن ضريبة دخل بقيمة ١٨٠ ٠١٠ دينار، بالإضافة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٢٠٢ ٥٢٣ دينار، نتيجة بيع استثمارات عقارية في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة.

بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ تم تسجيل دعوة تحت الرقم (١٤٦٩/ ٢٠١٣) لدى محكمة البداية الضريبية بأسم الشركة النموذجية الاستثمارية المحدودة المسؤولية حيث قبلت شكلا ولا تزال منظورة لدى المحكمة المذكورة في طور البيانات والطلبات.

قامت المجموعة بالاعتراض على القرار بتسجيل دعوى دعوة تحت الرقم (١٤٦٩/ ٢٠١٣) لدى محكمة البداية الضريبية وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية برد الدعوى شكلا لتقديمها خارج المدة القانونية. وقد صادقت على القرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٤ وتم تأييد القرار من محكمة التمييز بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٤ وبالتالي أصبحت الضريبة والغرامات المترتبة عليها واجبة الدفع بهذا التاريخ، تم الطلب من محكمة البداية الضريبية ادخال الشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة بضمها لدعوى رقم (١٤٦٩/٢٠١٣) المتعلقة بالشركة الاستثمارية التي لا تزال منظورة لدى المحكمة وذلك من اجل إعادة بحث موضوع الشركة مرة أخرى كون موضوع الدعوتين واحد وهو بيع قطعتي الأرض في دبي والتي لم تتم حيث صدر قرار من محكمة البداية الضريبية برد الطلب وقد تم تأييد ذلك من محكمة الاستئناف الضريبية حيث تم تمييز هذا القرار لدى محكمة التمييز ولا تزال الدعوى لدى المحكمة المذكورة و تأمل إدارة المجموعة والمستشار القانوني أن يصدر قرار من محكمة التمييز لصالح الشركة النموذجية للمطاعم وذلك بإدخالها في الدعوى رقم (١٤٦٩/٢٠١٣) وبهذه الحالة تكون إدارة المجموعة قد تلافت القرار القطعي الصادر بحقها.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٧) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة، ودون المزيد من التحفظ، تم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس أنها منشأة مستمرة. نلفت الانتباه إلى أن هناك أحداث وظروف تعكسها مؤشرات مالية مرتبطة في إمكانية المجموعة مواجهة التزاماتها تلقي بتكهات سلبية حول افتراض أن المجموعة مستمرة، فقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٦٨٠ ٤٦٩ دينار، بالإضافة إلى حقيقة أن المجموعة قد تكبدت خسائر باستمرار منذ سنة ٢٠٠٨، مما يدل على أن المجموعة تواجه مشكلة في السيولة. ليس هنالك شك من وجهة نظر إدارة المجموعة على مقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وبناء على استمرار المساهمين في تقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وبهذا الصدد قامت إدارة المجموعة بإعداد خطة جديدة لمواجهة خطر عدم القدرة على الاستمرار.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٣٠ تموز ٢٠١٦

نسيم شاهين

إجازة رقم (٨١٢)



مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٤ ٥٥٣ ٠٥٥	٤ ٣٤٨ ٤٠٢		موجودات غير متداولة
٦١١ ٧٨٥	٥٣٠ ٠٥٦		ممتلكات ومعدات
٣ ٤٤١ ٧٦٠	٣ ٤٤١ ٧٦٠	٣	موجودات غير ملموسة
٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٤	استثمارات عقارية
٧٤٠ ٣٧٧	٦٥٨ ٨٣٤		ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
١٥ ٧٠٠ ٥٦٠	١٥ ٣٣٢ ٦٣٥		إيجار مدفوع مقدماً يستحق لأكثر من سنة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٢٦ ٨٥١	٩٣٩ ٩٤٦		أرصدة مدينة أخرى
٤٥٠ ١٨٩	١٧٨ ١٢٤		إيجار مدفوع مقدماً يستحق خلال السنة
٨٥٢ ٩١٥	١ ٠٥٥ ٠٦٠		مخزون
١٤ ٧٩٨	...		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١ ٦٠٠	...		شيكات برسم التحصيل
٣٤٦ ٥٨٦	٣٩٧ ٢٥٧		النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢ ٥٠٢ ٩٣٩	٢ ٥٧٠ ٣٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٨ ٢٠٣ ٤٩٩	١٧ ٩٠٣ ٠٢٢		مجموع الموجودات
		٥	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال
١٥٩ ١١٩	١٥٩ ١١٩		احتياطي إجباري
(٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)	(٢٢ ٧١٦ ٦٣٢)		خسائر متراكمة
٤ ١٧٤ ٨٧٧	٢ ٤٤٢ ٤٨٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٤ ٨١٣	٤٩ ٩٦١		قروض تستحق لأكثر من سنة
٢ ٨٤٩ ٦٩٩	٤ ٢٦٢ ٠٠٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة
٨٧٦ ٩٥٣	٧٤٠ ٥٠٧		شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة
٣ ٨٠١ ٤٦٥	٥ ٠٥٢ ٤٦٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢ ٤٩١ ٥٤٨	٢ ٤٥٢ ٩٣٢		قروض تستحق خلال السنة
١ ٩٣٧ ٣٦٦	١ ٨٤٧ ٣٤٨		أرصدة دائنة أخرى
٦٥٧ ٢٢٨	٦٥٦ ٨٠٦		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
٢ ٠٦٨ ٦٦٤	٢ ٠٥٥ ٠٤٤		ذمم دائنة
١ ٠٥٦ ٦٠٨	١ ٣٢٤ ٦٣٧		شيكات آجلة تستحق خلال السنة
٢ ٠١٥ ٧٤٣	٢ ٠٧١ ٣٠٠		بنوك دائنة
١٠ ٢٢٧ ١٥٧	١٠ ٠٤٠ ٠٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤ ٠٢٨ ٦٢٢	١٥ ٤٦٠ ٥٣٥		مجموع المطلوبات
١٨ ٢٠٣ ٤٩٩	١٧ ٩٠٣ ٠٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) ونقرأ معها

مجموعة النمذجة للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي إجباري دينار	راس المال دينار
٨ ٥٣٢ ٧٨٤	(١٦ ٦٢٦ ٣٣٥)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(٩٣٦ ٣١٦)	(٩٣٦ ٣١٦)	...	...
٧ ٥٩٦ ٤٦٨	(١٧ ٥٦٢ ٦٥١)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٤ ١٧٤ ٨٧٧	(٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(١ ٧٣٢ ٣٩٠)	(١ ٧٣٢ ٣٩٠)	...	...
٢ ٤٤٢ ٤٨٧	(٢٢ ٧١٦ ٦٣٢)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الخسارة والدخل الشامل للفترة
٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الخسارة والدخل الشامل للفترة
٣٠ حزيران ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	
(٩٣٦ ٣١٦)	(١ ٧٣٢ ٣٩٠)	الأنشطة التشغيلية
٢٦٠ ٨٤٩	٣١٨ ٣٥٥	الخسارة والدخل الشامل للفترة
٤٩ ٤٣٤	٢٨١ ٥٦١	تعديلات
		استهلاكات وإطفاءات
		مصاريف تمويل
(١١٢ ٩٢٥)	٣٥٣ ٦٠٨	تغيرات في الموجودات والمطلوبات
(١٨٤ ٨٠٠)	(١١٣ ٠٩٥)	إيجارات فروع مدفوعة مقدما
(٤٢ ١٠٥)	١٤ ٧٩٨	أرصدة مدينة أخرى
(١٨٥ ٥٣٣)	(٢٠٢ ١٤٥)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
...	١١ ٦٠٠	مخزون
(٨٨ ٥٧٨)	(٩٠ ٠١٨)	شيكات برسم التحصيل
٧٠٠ ٩٩٨	(١٣ ٦٢٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٣٨ ٩٧٦)	(١ ١٧١ ٣٤٦)	ذمم دائنة
(٩٧ ٦٦٧)	(٣١ ٢٢٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
...	(٧٥٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٢ ٠٠٠)	...	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٩ ٦٦٧)	(٣١ ٩٧٣)	موجودات غير ملموسة
١١٨ ٤٦٠	(٦٣ ٤٦٨)	فروع تحت التجهيز
٥٨٠ ٤٤٤	١٣١ ٥٨٣	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
(٢٦٩ ٠٣٢)	١ ٤١١ ٨٧٩	الأنشطة التمويلية
١٨٦ ٠٩٨	٥٥ ٥٥٧	قروض
(٤٩ ٤٣٤)	(٢٨١ ٥٦١)	شيكات آجلة الدفع
٥٦٦ ٥٣٦	١ ٢٥٣ ٩٩٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٧٢ ١٠٧)	٥٠ ٦٧١	بنوك دائنة
٢٩٦ ٠٨٢	٣٤٦ ٥٨٦	مصاريف تمويل مدفوعة
٢٢٣ ٩٧٥	٣٩٧ ٢٥٧	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 حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 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 المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

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

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 إما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

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.

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).

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة 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 المجموعة في حقوق ملكية الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية %	رأس المال دينار
خدمات مطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار أردني
تطوير مشاريع	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني
خدمات مطاعم	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني
إدارة مطاعم	١٠٠%	٥٠ ٠٠٠ درهم إماراتي
خدمات مطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠ دينار أردني

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

*** الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية**

تأسست الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٩ أيار ١٩٩٩ تحت الرقم (٥٦٩٥) برأس مال مقداره ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة.

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

**** الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع**

تأسست الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (١٧٦٨٥) برأس مال مصرح به ٣٠ ٠٠٠ دينار، والمدفوع منه ١٥ ٠٠٠ دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة.

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

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

***** 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 النحلة، معتصم عباينة 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 واستثمارات سياحية.

يتحفظ مجلس الإدارة الحالي على القوائم المالية التي تم توحيدها والمتضمنة القوائم المالية التي تخص دفعات مقدمة على حساب استثمارات جمال أحمد صالح عبد الحميد والبالغ رصيدها ٦٩٢.٠٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١١ تم منح السيد جمال أحمد صالح عبد الحميد إبراء ذمة شامل مطلقا 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 وفقا للقوانين المعمول بها. وبالتالي لا يضمن أي حقوق للشركة النموذجية للمطاعم التي لها الذمة المالية وكذلك لم يتم إثبات حقوقها بالشركة الأردنية للأغذية الأمريكية علما بأن المجموعة قد اعترفت بخسائر تدني بقيمة ٩٨٠.٢٨٦ دينار نتيجة الأحداث المذكورة أعلاه وحسب القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

****** شركة موديل جورديان م.د.م.س**

تأسست شركة موديل جورديان م.د.م.س بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٥ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى مركز دبي للسلع تحت الرقم (٣٣٨٨٨) برأس مال مصرح به ومدفوع ٥٠.٠٠٠ درهم، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة. من أهم غايات الشركة إدارة المطاعم.

******* الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم**

تأسست الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٢ وسجلت كشركة محدودة مسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٠٥٢٦) برأس مال مصرح به ومدفوع ١.٠٠٠ دينار، وهي مملوكة بالكامل للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية.

من أهم غايات الشركة في الوكالات التجارية وتقديم خدمات للمطاعم.

لم يتم إعداد أي قوائم مالية للشركة حيث أن الشركة لم تمارس أي أعمال منذ تاريخ تأسيسها ولغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 أيضا 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.

٣) استثمارات عقارية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار
٤ ٥٤١ ٧٦٠	٤ ٥٤١ ٧٦٠
(١ ١٠٠ ٠٠٠)	(١ ١٠٠ ٠٠٠)
٣ ٤٤١ ٧٦٠	٣ ٤٤١ ٧٦٠

كلفة الأرض
مخصص تدني استثمارات عقارية

قامت المجموعة بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ بالتوصل إلى تسوية الذمة المدينة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في أراضي إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الرقم (١٣٤٤) في منطقة وادي السيلكون، باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣.

قرر مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٦ استدراك مخصص تدني استثمارات عقارية بقيمة ١ ١٠٠ ٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، تعتقد إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية لن تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، تم الاتفاق الأولي على بيع الأرض بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ بما يقارب ١٢٥ ٥١٣ دينار، وتم لاحقا استكمال عملية البيع.

٤) ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة

تم بيع استثمارات عقارية في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب اتفاقية موقعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٨ بقيمة ١٩ ٦٢١ ٧٩٠ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١١٥ ٢٩٤ ١٥ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ٤ ٣٢٧ ٦٧٥ دينار.

قرر مجلس إدارة المجموعة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١١ تعديل 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 وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١ ٤١٤ ١٦٧ دينار وذلك بسبب عدم التزام المشتري ببرنامج تسديد ثمن الأراضي، تبدأ إعادة جدولة الأقساط من تاريخ ١٥ حزيران ٢٠١١ هذا ولم يتم توقيع الاتفاقية من قبل المشتري حسب الشروط الجديدة المقترحة من مجلس إدارة المجموعة ولم تتسلم المجموعة 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 الأراضي في دائرة الأراضي والأملاك في دبي لصالح الشركة الخليجية للاستثمارات بتاريخ توقيع الاتفاقية الأولى بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٨.

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

يبين الجدول أدناه تفاصيل المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي للمجموعة، والنتيجة عن عملية بيع الأراضي في مدينة دبي للشركة الخليجية للاستثمارات العامة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢ ٤٦٥ ٩١٥	١٢ ٤٦٥ ٩١٥	إجمالي الدفعات
(١ ٤١٤ ١٦٧)	(١ ٤١٤ ١٦٧)	ينزل: إيرادات التمويل المؤجلة
(٤ ٦٩٨ ١٦٥)	(٤ ٦٩٨ ١٦٥)	ينزل: كلفة الأرض والمصاريف
٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٦ ٣٥٣ ٥٨٣	ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٦ ٣٥٣ ٥٨٣	القيمة الحالية للأرض
(٦ ٣٥٣ ٥٨٣)	(٦ ٣٥٣ ٥٨٣)	تكلفة الأرض المباعة
٠٠٠	٠٠٠	الربح (الخسارة)

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

تم تصنيف الذمة المدينة كموجودات غير متداولة تستحق لأكثر من سنة وذلك لعدم تأكد إدارة المجموعة من تحصيل هذه المبالغ خلال سنة من تاريخ القوائم المالية الموحدة.

قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ بالتوصل إلى تسوية ذمة الشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في الأراضي في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الرقم (١٣٤٤)، والرقم (١٢١٥) في منطقة وادي السيلكون، والتي نتج عنها تسجيل الشركة الخليجية للاستثمارات العامة الأرض التي تحمل الرقم (١٣٤٤) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣، والبدء بإجراءات تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س، نتيجة لوجود رهن عقاري على قطعة الأرض رقم (١٢١٥) تم بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠١٦ توقيع ملحق لاتفاقية التسوية باستبدال القطعة رقم (١٢١٥) بقطعة أرض أخرى تحمل الرقم (١٧١١) وتم الانتهاء من تسجيل قطعة الأرض باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س بموجب شهادة حق المنفعة الصادرة هذا ولم تقم المجموعة بإثبات الأثر المحاسبي لعملية تسجيل الأرض ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 واسقاط الدعوى من قبل الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع.

٥) حقوق الملكية

رأس المال

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

احتياطي إحصائي

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ٢٢ ٧١٦ ٦٣٢ دينار، وقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٧ ٤٦٩ ٦٨٠ دينار 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، والشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع، وشركة موديل جورديان م.د.م.س رأس مال هذه الشركات، ووفقا لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة المحدودة المسؤولية ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتا إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها 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 وبناء على استمرار المساهمين في تقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة لمدة اثني عشر شهرا على الأقل من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

قررت الهيئة غير العادية بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ للتوصية تخفيض رأسمال الشركة من ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة.

٦) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
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 بمبلغ ٢ ٧٠٣ ٢١٢ دينار، وذلك عن ضريبة دخل بقيمة ٢ ١٨٠ ٠١٠ دينار، بالإضافة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٥٢٣ ٢٠٢ دينار، نتيجة بيع استثمارات عقارية في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة.

بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ تم تسجيل دعوة تحت الرقم (٢٠١٣/ ١٤٦٩) لدى محكمة البداية الضريبية باسم الشركة النمذجية الاستثمارية المحدودة المسؤولية حيث قبلت شكلا ولا تزال منظورة لدى المحكمة المذكورة في طور البيانات والطلبات.

قامت المجموعة بالاعتراض على القرار بتسجيل دعوى دعوة تحت الرقم (٢٠١٣/ ١٤٦٩) لدى محكمة البداية الضريبية وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية برد الدعوى شكلا لتقديمها خارج المدة القانونية. وقد صادقت على القرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٤ وتم تأييد القرار من محكمة التمييز بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٤ وبالتالي أصبحت الضريبة والغرامات المترتبة عليها واجبة الدفع بهذا التاريخ، تم الطلب من محكمة البداية الضريبية أذخال الشركة النمذجية للمطاعم المساهمة العامة بضمها لدعوى رقم (٢٠١٣/١٤٦٩) المتعلقة بالشركة الاستثمارية التي لا تزال منظورة لدى المحكمة وذلك من أجل إعادة بحث موضوع الشركة مرة أخرى كون موضوع الدعوتين واحد وهو بيع قطعتي الأرض في دبي والتي لم تتم حيث صدر قرار من محكمة البداية الضريبية برد الطلب وقد تم تأييد ذلك من محكمة الاستئناف الضريبية حيث تم تمييز هذا القرار لدى محكمة التمييز ولا تزال الدعوى لدى المحكمة المذكورة و تأمل إدارة المجموعة والمستشار القانون أن يصدر قرار من محكمة التمييز لصالح المجموعة النمذجية للمطاعم وذلك بإدخالها في الدعوى رقم ٢٠١٣/١٤٦٩ ، وبهذه الحالة تكون إدارة المجموعة قد تلاقت القرار القطعي الصادر بحقها.

(٧) إدارة رأس المال (استثمارية الشركة)

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس أنها منشأة مستمرة. نلفت الانتباه إلى أن هناك أحداث وظروف تعكسها مؤشرات مالية مرتبطة في إمكانية المجموعة مواجهة التزاماتها تلقي بتكهانات سلبية حول افتراض أن المجموعة مستمرة، فقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٦٨٠ ٤٦٩ ٧ دينار، بالإضافة إلى حقيقة أن المجموعة قد تكبدت خسائر باستمرار منذ سنة ٢٠٠٨، مما يدل على أن المجموعة تواجه مشكلة في السيولة.

ليس هنالك شك من وجهة نظر إدارة المجموعة على مقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وبناء على استمرار المساهمين في تقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

وبهذا الصدد قامت إدارة المجموعة بإعداد خطة جديدة لمواجهة خطر عدم القدرة على الاستمرار :

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

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

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

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

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

تم الحصول على تمويل من البنك التجاري لسنة ٢٠١٦ لمواجهة العجز في السيولة لمواجهة الالتزامات على المجموعة حيث تم الاتفاق الأولي بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ على بيع قطعة الأرض في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الرقم (١٣٤٤) منطقة وادي السيلكون، بما يقارب ١٢٥ ٥١٣ ٣ دينار نقدا وتم لاحقا استكمال عملية البيع والتي سوف تساعد الإدارة على توفير مبالغ للخطط التسويقية التي وضعتها الإدارة من أجل إعادة الوكالات المملوكة للمجموعة إلى سوق المنافسة بأسرع وقت ممكن.

قررت الهيئة غير العادية بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ للتوصية تخفيض رأسمال الشركة من ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة.

(٨) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وكلا من قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٥.