

نسخة
1 - بورصة عمان
2 - مركز ايداع الاوراق المالية
3 - 2016/09/30
4 -

اشارتنا: MRC019-10-016
التاريخ: 2016/10/30

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية للربع الثالث حتى 30- أيلول- 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 2016/09/30 مع تقرير مدقق حسابات الشركة السيد نسيم شاهين (إجازة رقم 812) من السادة المجموعة المهنية (RSM).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير العام



نعمان ابو رميلة

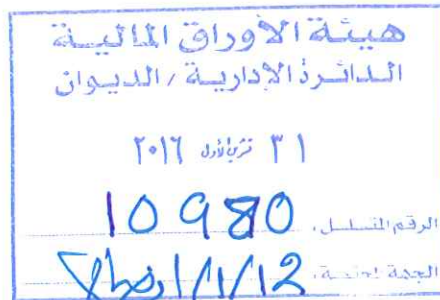
نسخة:

- بورصة عمان.
- مركز ايداع الاوراق المالية.

السرعة
النموذجية
للمطاعم م.ع.م.



Model
Restaurants
Company





مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٦

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٥	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)
٩ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة
مجموعة النمذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة النمذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٦، ولذلك فإن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة لا تتضمن القوائم المالية للشركة. حيث يعدّ 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 أيلول ٢٠١٦، ونظراً لعدم توفر معلومات كافية لم نتسكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتسكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الأرض رقم (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. (شركة مملوكة بالكامل من المجموعة) بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣، والبداية بإجراءات تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.، نتيجة لوجود رهن عقاري على قطعة الأرض رقم (١٢١٥) تم بتاريخ ٢٣ أيلول 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. بموجب شهادة حق المنفعة الصادرة، 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، مشيرين إلى أنه تم بيع قطعة الأرض رقم (١٣٤٤) بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ بما يقارب ٣٠ ٤٥٣ دينار حيث أننا لم نتسكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتسكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

لم يتم تزويدنا بتأييد أرصدة دفعات مقدمة خدمات، ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة والبالغة قيمتها ٤٤٢ ١٤ دينار، ٦٠٨ ٥٠٠ دينار على التوالي، ونظرا لعدم وجود تأييد وتسوية أصولية لهذه الحسابات، حيث أننا 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 أيلول 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 المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

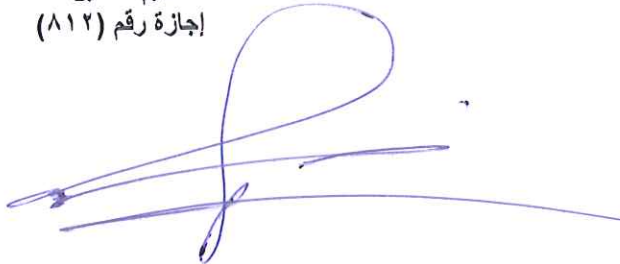
فقرة توكيدية

كما هو وارد في إيضاح رقم (٦) من القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، ودون المزيد من التحفظ، 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 إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة.

قامت المجموعة بالاعتراض على القرار بتسجيل دعوى 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 إدخال الشركة النموذجية 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 وتأمل إدارة المجموعة والمستشار القانوني أن يصدر قرار من محكمة التمييز لصالح الشركة النموذجية للمطاعم وذلك بإدخالها في الدعوى رقم (٢٠١٣/١٤٦٩) وبهذه الحالة تكون إدارة المجموعة قد تلافت القرار القطعي الصادر بحقها.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٧) من القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 بتكهنات سلبية حول افتراض أن المجموعة مستمرة، فقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٧٧٥ ٧٥٢ ٤ 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.

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	الموجودات
دينار	دينار	موجودات غير متداولة
مدققة		ممتلكات ومعدات
٤ ٥٥٣.٥٥	٤ ٢٣٤.٥٧٩	موجودات غير ملموسة
٦١١ ٧٨٥	٥٦٠.٢١٣	استثمارات عقارية
٣ ٤٤١ ٧٦٠	٦ ٣٥٣ ٥٨٣	ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
٦ ٣٥٣ ٥٨٣	٠٠٠	إيجار مدفوع مقدماً يستحق لأكثر من سنة
٧٤٠ ٣٧٧	٦١٨.٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥ ٧٠٠ ٥٦٠	١١ ٧٦٥ ٩٣٨	موجودات متداولة
		أرصدة مدينة أخرى
٨٢٦ ٨٥١	٩٢٣ ١٦١	إيجار مدفوع مقدماً يستحق خلال السنة
٤٥٠ ١٨٩	٥٤٤ ٦٣٨	مخزون
٨٥٢ ٩١٥	١ ٢٣١ ٩٤١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٤ ٧٩٨	٧١٩ ٥٧٠	شيكات برسم التحصيل
١١ ٦٠٠	٠٠٠	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٤٦ ٥٨٦	٦٠٧ ٦٠٧	مجموع الموجودات المتداولة
٢ ٥٠٢ ٩٣٩	٤ ٠٢٦ ٩١٧	مجموع الموجودات
١٨ ٢٠٣ ٤٩٩	١٥ ٧٩٢ ٨٥٥	حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
١٥٩ ١١٩	١٥٩ ١١٩	احتياطي إجباري
(٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)	(٢٣ ٢٣٩ ٤٧٠)	خسائر متراكمة
٤ ١٧٤ ٨٧٧	١ ٩١٩ ٦٤٩	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٧٤ ٨١٣	١ ٨١٢ ٠٨٤	قروض تستحق لأكثر من سنة
٢ ٨٤٩ ٦٩٩	٢ ٦٤٩ ٧٠٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة
٨٧٦ ٩٥٣	٦٣١ ٧٣٠	شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة
٣ ٨٠١ ٤٦٥	٥ ٠٩٣ ٥١٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٢ ٤٩١ ٥٤٨	٢٣٠ ٢٢٤	قروض تستحق خلال السنة
١ ٩٣٧ ٣٦٦	٢ ٠٨٦ ٣١٠	أرصدة دائنة أخرى
٦٥٧ ٢٢٨	٦٩١ ٢٩٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
٢ ٠٦٨ ٦٦٤	٢ ٠٢٦ ٨١٢	ذمم دائنة
١ ٠٥٦ ٦٠٨	١ ٧٣٦ ٦٧٦	شيكات آجلة تستحق خلال السنة
٢ ٠١٥ ٧٤٣	٢ ٠٠٨ ٣٧٥	بنوك دائنة
١٠ ٢٢٧ ١٥٧	٨ ٧٧٩ ٦٩٢	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤ ٠٢٨ ٦٢٢	١٣ ٨٧٣ ٢٠٦	مجموع المطلوبات
١٨ ٢٠٣ ٤٩٩	١٥ ٧٩٢ ٨٥٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥.٠٩٤ ٢٨٩	٤ ٧٨٨ ٦٣٠	٢.٠٥٨ ٢٩٣	٢ ١٣٩ ٧٧٨		المبيعات
(١ ٩٧٧ ٢٧٨)	(٢.٠٢٨ ٦٢٦)	(٨٠٦ ٢٨٣)	(٨٨٠ ٨٥١)		كلفة الطعام والشراب والتنظيف والألعاب
(٣ ٨٠٦ ٧٧٦)	(٣ ٧٧١ ٠٨٢)	(١ ٣٣٤ ٩٣٠)	(١ ٤١٠ ٦٥٥)		كلفة تشغيلية
(٦٨٩ ٧٦٥)	(١ ٠١١ ٠٧٨)	(٨٢ ٩٢٠)	(١٥١ ٧٢٨)		مجمّل الخسارة
(١١٦ ٤٧٧)	(٢٧٨ ٦٦٢)	(٥٣ ٨٩٩)	(٨١ ٥٢٥)		مصاريّف تسويق
(٥٥٠ ٣٥٨)	(٥٤٢ ٦٤٦)	(١٩٥ ٤٦٢)	(١٨٧ ٨٣٥)		مصاريّف إدارية
(٥٥ ٠٦٣)	(٤٤١ ٥٨٠)	(٥ ٦٢٩)	(١٦٠ ٠١٩)		مصاريّف تمويل
٢٠٧ ٧٦٣	١٨ ٧٣٨	٧٠ ٣٢٦	٥٨ ٢٦٩		إيرادات ومصاريّف أخرى
(١ ٢٠٣ ٩٠٠)	(٢ ٢٥٥ ٢٢٨)	(٢٦٧ ٥٨٤)	(٥٢٨ ٨٣٨)		الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠,٠٤٨٢)	(٠,٠٩٠٢)	(٠,٠١٠٧)	(٠,٠٢٠٩)		الحصة الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

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

راس المال	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٩.١١٩	(١٦.٦٢٦.٣٣٥)	٨.٥٣٢.٧٨٤
...	...	(١.٢٠٣.٩٠٠)	(١.٢٠٣.٩٠٠)
٣٠ أيلول ٢٠١٥	١٥٩.١١٩	(١٧.٨٣٠.٢٣٥)	٧.٣٢٨.٨٨٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٩.١١٩	(٢٠.٩٨٤.٢٤٢)	٤.١٧٤.٨٧٧
...	...	(٢.٢٥٥.٢٢٨)	(٢.٢٥٥.٢٢٨)
٣٠ أيلول ٢٠١٦	١٥٩.١١٩	(٢٣.٢٣٩.٤٧٠)	١.٩١٩.٦٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٥ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار	
(١ ٢٠٣ ٩٠٠)	(٢ ٢٥٥ ٢٢٨)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		الخسارة والدخل الشامل للفترة
		<u>تعديلات</u>
٤٠٧ ٨٣٣	٤٠٥ ٠٠٨	استهلاكات وإطفاءات
٥٥ ٠٦٣	٤٤١ ٥٨٠	مصاريف تمويل
...	(١١ ٨٧٠)	أرباح بيع استثمارات عقارية
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٨ ١١٩)	٢٧ ٨٦٥	إيجارات فروع مدفوعة مقدما
(٤٣١ ٧٠٣)	(٩٦ ٣١٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٩ ٧٣٤)	٣٤ ٥١٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٩٤ ١٩٢	(٣٧٩ ٠٢٦)	مخزون
...	١١ ٦٠٠	شيكات برسم التحصيل
٣١١ ٤٦٩	١٤٨ ٩٤٤	أرصدة دائنة أخرى
٨٢٢ ٢١٧	(٤٢ ٣٠٢)	ذمم دائنة
(١٢ ٦٨٢)	(١ ٧١٥ ٢٢٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
...	٣ ٤٥٣ ٦٣٠	بيع استثمارات عقارية
(١٧٢ ٣٩٥)	(٣٣ ٧١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٨ ٤٠٠)	(٧٥٠)	موجودات غير ملموسة
(٥١٨ ٩٣٣)	...	دفعات على حساب استثمار شركات تابعة
(٢ ٠٠٠)	...	فروع تحت التجهيز
(٧٢١ ٧٢٨)	٣ ٤١٩ ١٧٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
٥٤١ ٣٥٤	٤٣٤ ٨٤٥	شيكات آجلة الدفع
٢٤٦ ٨٩٠	(٥٢٤ ٠٥٣)	قروض
١٠٢ ٢٧٥	(٧ ٣٦٨)	بنوك دائنة
(١٨١ ٢٨٠)	(٩٠٤ ٧٧١)	مبالغ مستحقة من وإلى جهات ذات علاقة
(٥٥ ٠٦٣)	(٤٤١ ٥٨٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
٦٥٤ ١٧٦	(١ ٤٤٢ ٩٢٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل
(٨٠ ٢٣٤)	٢٦١ ٠٢١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٩٦ ٠٨٢	٣٤٦ ٥٨٦	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٢١٥ ٨٤٨	٦٠٧ ٦٠٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ تشكل 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 المجموعة في إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها وتقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة. تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وفقاً 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً 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 وفقاً 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).

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق 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	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية *
تطوير مشاريع	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني	الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع **
خدمات مطاعم	١٠٠%	١٥ ٠٠٠ دينار أردني	شركة آسيا للمطاعم السياحية ***
إدارة مطاعم	١٠٠%	٥٠ ٠٠٠ درهم إماراتي	شركة موديل جورديان م.د.س ****
خدمات مطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠ دينار أردني	الشركة الأولى الأردنية لاستثمار المطاعم *****

* 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 المال 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، والمدفوع 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.

*** آسيا للمطاعم السياحية

تأسست شركة آسيا للمطاعم السياحية بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ وسجلت كشركة محدودة المسؤولية لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٢١٠٣) برأس مال مصرح به ٣٠ ٠٠٠ دينار، والمدفوع منه ١٥ ٠٠٠ دينار، وهي مسجلة باسم اثنين من أعضاء مجلس الإدارة السابقين هيثم الدحلة، معتمد 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 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 ٦٤ ٦٩٢ ٢ 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 ١ 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.

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	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٤ ٥٤١ ٧٦٠	٦ ٣٥٣ ٥٨٣
(١ ١٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠
٣ ٤٤١ ٧٦٠	٦ ٣٥٣ ٥٨٣

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 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 أيلول 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. مشيرين إلى أنه تم بيع قطعة الأرض رقم (١٣٤٤) بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ بما يقارب ٣ ٤٥٣ ٦٣٠ دينار.

٤ 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 ٦٧٥ ٣٢٧ ٤ دينار.

قرر مجلس إدارة المجموعة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١١ تعديل بعض بنود اتفاقية البيع المشار إليها أعلاه ليصبح سعر البيع ١١٥ ٩١٥ ٤٦٥ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ٧٤٨ ٠٥١ ١١ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١٦٧ ٤١٤ ١ 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 أيلول 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:

٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	
١٢ ٤٦٥ ٩١٥	١٢ ٤٦٥ ٩١٥	إجمالي الدفعات
(١ ٤١٤ ١٦٧)	(١ ٤١٤ ١٦٧)	ينزل: إيرادات التمويل المؤجلة
(١١ ٠٥١ ٧٤٨)	(٤ ٦٩٨ ١٦٥)	ينزل: تكلفة الأرض والمصاريف
٠٠٠	٦ ٣٥٣ ٥٨٣	ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
٠٠٠	٠٠٠	القيمة الحالية للأرض
٠٠٠	٠٠٠	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 جورديانيان م.د.م.س بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥ بموجب حق منفعة لغاية ١٥ آب ٢٠١٣، والبداة بإجراءات تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديانيان 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 جورديانيان م.د.م.س بموجب شهادة حق المنفعة الصادرة، 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 إجباري

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

خسائر متراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ما قيمته ٤٧٠ ٢٣٩ ٢٣ دينار، وقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٧٧٥ ٧٥٢ ٤ 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 تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة، على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين. ليس هنالك شك من وجهة نظر إدارة المجموعة على مقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة 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 وجاري العمل على استكمال إجراءات الإطفاء.

(٦) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 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 (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 إدخال الشركة النموذجية 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 الضريبي حيث تم تمييز هذا القرار لدى محكمة التمييز و لا تزال الدعوى لدى المحكمة المذكورة و تأمل إدارة المجموعة والمستشار القانون أن يصدر قرار من محكمة التمييز لصالح المجموعة النموذجية للمطاعم وذلك بإدخالها في الدعوى رقم ٢٠١٣/١٤٦٩ ، وبهذه الحالة تكون إدارة المجموعة قد تلافت القرار القطعي الصادر بحقها.

(٧) إدارة رأس المال (استمرارية المجموعة)

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس أنها منشأة مستمرة. تلفت الانتباه إلى أن هناك أحداث وظروف تعكسها مؤشرات مالية مرتبطة في إمكانية المجموعة مواجهة التزاماتها تلقي بنكهات سلبية حول افتراض أن المجموعة مستمرة، فقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٧٧٥ ٧٥٢ 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 بيع قطعة الأرض في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحمل الرقم (١٣٤٤) منطقة وادي السيلكون، بما يقارب ٦٣٠ ٤٥٣ ٣ دينار نقدا 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 أيلول ٢٠١٦. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٥.