

الرقم: MRC023/02/016

التاريخ: 21/02/2016

السادة
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح المحترمين

21/2

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح المحترمين

الموضوع : البيانات المالية المرحلية للربع الأول والربع الثاني لسنة ٢٠١٥

تحية طيبة وبعد ،،

إشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للربع الأول والربع الثاني لسنة ٢٠١٥ للشركة 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

N. Abu Rmilah

وراء المالية
ر.ه الإدارية / الديوان
٢١ شباط ٢٠١٦
1249
11/12 امضاء



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

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٥	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير المدققة)
٩ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة 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 الموحدة 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 حزيران ٢٠١٥، وعليه لم يتم توحيد نتائج أعمال الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، علما بأن أرصدة القوائم المالية الموحدة 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 نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة 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 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 الشركة النموذجية الأردنية (DMCC) 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. لم يتم إثبات كلفة شراء هذه الأرض وتسوية الحسابات المرتبطة بعملية الشراء، 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 نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة 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 ٢٠١٥.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

Lead sponsors

European
Business
Awards™

لم يتم تزويدنا بتأييد أرصدة حسابات مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة بقيمة ١٦٣ ٣٠٦ دينار ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة بقيمة ٣٨٩ ٤٥٤ دينار، لم نتتمكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة 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 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 نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة 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 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 المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

دون المزيد من التحفظ وكما هو وارد في إيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المجموعة بمبلغ ٢٧٠٣ ٢١٢ دينار، وذلك عن ضريبة دخل بقيمة ٢ ١٨٠ ٠١٠ 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 المرفقة بلغت خسارة المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ٩٣٦ ٣١٦ دينار، في حين بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ١٧ ٥٦٢ ٦٥١ دينار، وبلغ العجز في رأس المال العامل ٧ ٢١٠ ٧٥٢ دينار كما في ٣٠ حزيران 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. مبيئا 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 حزيران 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 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". إن استمرار العمليات التشغيلية للشركة التابعة يعتمد على تحقيق الأرباح وتحسين متطلبات رأس المال. مبيئا 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 انه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية.

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

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٠ شباط ٢٠١٦

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	الإيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
مدققة			ممتلكات ومعدات
٤٥٤٠٧٩٢	٤٤٠٥٧٣٠		موجودات غير ملموسة
٦٤٩٠١٦	٦٢٠٨٩٦		ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
١١٠٥١٧٤٨	١١٠٥١٧٤٨	٣	إيجارات فروع مدفوعة مقدما تستحق لأكثر من سنة
٩٠٣٣٩١	٨٢١٨٨٢		فروع تحت التجهيز
٤٣٧٥٠	٤٥٧٥٠		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
٦١٠٨٤	٦١٠٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧٢٤٩٧٨١	١٧٠٠٧٠٩٠		موجودات متداولة
			أرصدة مدينة أخرى
٦٤٨٦٨٥	٨٣٣٤٨٥		إيجارات فروع مدفوعة مقدما تستحق خلال السنة
٣٠٤٢٥٨	٤٩٨٦٩٢		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
١٩٧٨٣٢	٢٣٩٩٣٧		مخزون
١٢٦٥١١٥	١٤٥٠٦٤٨		النقد وما في حكمه
٢٩٦٠٨٢	٢٢٣٩٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٧١١٩٧٢	٣٢٤٦٧٣٧		مجموع الموجودات
١٩٩٦١٧٥٣	٢٠٢٥٣٨٢٧		حقوق المساهمين والمطلوبات
		٥	حقوق المساهمين
			رأس المال
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠		احتياطي إجباري
١٥٩١١٩	١٥٩١١٩		خسائر متراكمة
(١٦٦٢٦٣٣٥)	(١٧٥٦٢٦٥١)		صافي حقوق المساهمين
٨٥٣٢٧٨٤	٧٥٩٦٤٦٨		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١٣١٠٣٨	٢١٤٣٧٦٠		شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة
١١٢٢٢٠	٥٦١١٠		قرض تستحق لأكثر من سنة
١٢٤٣٢٥٨	٢١٩٩٨٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٨١٤٣٠١	١٧٢٥٧٢٣		أرصدة دائنة أخرى
٣٢٩٥٦١٥	٣٠٢٦٥٨٣		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١١١٩٠٤٤	٦٨٦٧٦٦		شيكات آجلة تستحق خلال سنة
١٧٣٩٣٧٢	٢٤٤٠٣٧٠		ذمم دائنة
٣٣٥٠٠٠	٤٥٣٤٦٠		قرض بنكي قصير الأجل
٣٧٤٠٧	٩٣٥١٧		قرض تمويل سيارات قصير الأجل
١٨٤٤٩٧٢	٢٠٣١٠٧٠		بنوك دائنة
١٠١٨٥٧١١	١٠٤٥٧٤٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١١٤٢٨٩٦٩	١٢٦٥٧٣٥٩		مجموع المطلوبات
١٩٩٦١٧٥٣	٢٠٢٥٣٨٢٧		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 حزيران ٢٠١٥ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	
٣.٣٥ ٩٩٦	المبيعات
(١ ١٧٠ ٩٩٥)	كلفة الطعام والشراب والتنظيف والألعاب
(٢ ١٧٤ ١٧٣)	كلفة تشغيلية
(١٩٢ ٥٧٠)	رسوم عمولة امتياز
(٥٠١ ٧٤٢)	مجمّل الربح
(٦٢ ٥٧٨)	مصاريف تسويق
(١٠٥ ١٠٣)	مصاريف مشتريات ومخازن
(٣٥٤ ٨٩٦)	مصاريف إدارية
(٤٩ ٤٣٤)	مصاريف تمويل
١٣٧ ٤٣٧	إيرادات ومصاريف أخرى
(٩٣٦ ٣١٦)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	
(٣٧٥)	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

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي إجباري دينار	راس المال المدفوع دينار
٨ ٥٣٢ ٧٨٤	(١٦ ٦٢٦ ٣٣٥)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(٩٣٦ ٣١٦)	(٩٣٦ ٣١٦)	٠٠٠	٠٠٠
٧ ٥٩٦ ٤٦٨	(١٧ ٥٦٢ ٦٥١)	١٥٩ ١١٩	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الخسارة والدخل الشامل للفترة
٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	
(٩٣٦ ٣١٦)	<u>الأنشطة التشغيلية</u> الخسارة والدخل الشامل للفترة
٢٦٠ ٨٤٩	<u>تعديلات</u> استهلاكات وإطفاءات
٤٩ ٤٣٤	مصاريف تمويل
(١١٢ ٩٢٥)	تغيرات في الموجودات والمطلوبات
(١٨٤ ٨٠٠)	إيجارات فروع مدفوعة مقدما
(٤٢ ١٠٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٨٥ ٥٣٣)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٨٨ ٥٧٨)	مخزون
(٢٦٩ ٠٣٢)	أرصدة دائنة أخرى
٧٠٠ ٩٩٨	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٨٠٨ ٠٠٨)	ذمم دائنة
(٩٧ ٦٦٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
(٢ ٠٠٠)	<u>الأنشطة الإستثمارية</u> شراء ممتلكات ومعدات
(٩٩ ٦٦٧)	فروع تحت التجهيز
	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
٥٨٠ ٤٤٤	<u>الأنشطة التمويلية</u> شيكات آجلة الدفع
١١٨ ٤٦٠	قرض بنكي قصير الاجل
١٨٦ ٠٩٨	بنوك دائنة
(٤٩ ٤٣٤)	مصاريف تمويل مدفوعة
٨٣٥ ٥٦٨	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
(٧٢ ١٠٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٩٦ ٠٨٢	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٢٢٣ ٩٧٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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 ٢٠ شباط 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

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

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 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 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	راس المال دينار	
خدمات للمطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية *
تطوير المشاريع	١٠٠%	٣٠ ٠٠٠	الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع **
خدمات للمطاعم	١٠٠%	١٥ ٠٠٠	شركة أسيا للمطاعم السياحية ***
خدمات للمطاعم	١٠٠%	١ ٠٠٠	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 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 واستيراد وتصدير استراحات سياحية.

**** 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 واستيراد وتصدير واستراحات سياحية.

*** 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)، (معتمد عابنة) 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 ٢ ٦٩٢ ٠٦٤ 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 و الوكالات و البالغة ٦٨٦٠٠٠ 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 تدني 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 تزويدنا بأية قوائم مالية للشركة حيث أن الشركة لم تمارس أية أعمال منذ تاريخ تأسيسها.

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 ٧٩٠ ٦٢١ ١٩ 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 ٩١٥ ٤٦٥ ١٢ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ٧٤٨ ٠٥١ ١١ 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 والأموال 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 ٢٠١١
١٣ ٧٣٥ ٤٢٥	١ آب ٢٠١١
١٩ ٦٢١ ٧٧٥	

النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران 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
١٢ ٤٦٥ ٩١٥	

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	تستحق في
١٢ ٤٦٥ ٩١٥	إجمالي الدفعات
(١ ٤١٤ ١٦٧)	ينزل: إيرادات التمويل المؤجلة
١١ ٠٥١ ٧٤٨	ذمم مدينة
٠٠٠	ذمم مدينة تستحق خلال سنة
١١ ٠٥١ ٧٤٨	ذمم مدينة تستحق لأكثر من سنة
١١ ٠٥١ ٧٤٨	القيمة الحالية
(١١ ٠٥١ ٧٤٨)	تكلفة الأرض المباعة
(٠٠٠)	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 والكلفة 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 الشركة النموذجية الأردنية (DMCC) 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 و قد تم إسقاط الدعوى المقامة من قبل الشركة الخليجية للاستثمارات العامة في مواجهة الشركة النموذجية للمطاعم (الشركة الأم) و إسقاط 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 الشركة النموذجية الأردنية (DMCC)، علماً بأنه لم يتم تسجيل القطعة الثانية و التي 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 و البالغة ١٣ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي.

٤) التزامات محتملة

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
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.

بناءً 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 موثقة.

(٥) إدارة رأس المال (استمرارية الشركة)

بلغ إجمالي الخسارة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ٩٣٦ ٣١٦ دينار لتبلغ الخسائر المتراكمة ١٧ ٥٦٢ ٦٥١ دينار ويرتفع العجز في رأس المال العامل ليبلغ ٧ ٢١٠ ٧٥٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الاستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي. كما تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة الأردنية للأغذية الأمريكية - شركة ذات مسؤولية محدودة - (شركة تابعة للمجموعة) كما في حزيران ٢٠١٥ رأس مال الشركة، ووفقاً 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". علماً 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 وبهدف 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 ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار على أن تخفض قيمة الفائدة المفروضة على حساب الشركة 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 تماشياً وقانون الشركات الأردني كما هو وارد أعلاه. وعليه فإن مجلس إدارة المجموعة اعتبر أن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لأساس الاستمرارية ملائماً.

(٦) أرقام المقارنة

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