

الإشارة: MRC015-07-016  
التاريخ: 2016/07/17

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين  
عمان-الأردن

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طية تقرير الربع الاول من البيانات المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في  
31 آذار 2016 والمدققة حسب الأصول من قبل السادة/المجموعة المهنية (RSM).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام  
نعمان أبو رميلة

N. Abu Rmilah

نسخة :

بورصة عمان.

- مركز ايداع الاوراق المالية

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
١٧ تموز ٢٠١٦  
الرقم المتسلسل: ٢٢٥٩٦  
رقم الملف: ٢١٤٧٤  
الجهة المختصة: الادارة العامة



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

صفحة

٣

٥

٦

٧

٨

٩ - ١٥

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار 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 الموحدة المرفقة للشركة النموجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معا بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٢٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مجلس إدارة المجموعة، 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 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

**أساس الاستنتاج المتحفظ**

كما هو وارد في إيضاح رقم (٢) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية لشركة آسيا للمطاعم السياحية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، ولذلك فإن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٣١ آذار ٢٠١٦، ونظرا لعدم توفر معلومات كافية لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملانة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٤)، وإيضاح رقم (٦) 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، 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، حيث قرر مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٦ استدراك مخصص تدني استثمارات عقارية بقيمة ١٠٠ ٠٠٠ دينار، تم بيع الأرض بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ بما يقارب ١٢٥ ٥١٣ دينار. لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملانة 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 ٣١ آذار ٢٠١٦.

لم يتم تزويدنا بتأييد أرصدة دفعات مقدمة خدمات، ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة وبالغة قيمتها ١٩ ٧٢٨ دينار، ١٤ ٧٩٨ دينار، ٥٠٠ ٦٠٨ دينار على التوالي، ونظرا لعدم وجود تأييد وتسوية أصولية لهذه الحسابات لم نتتمكن من الحصول على أدلة كافية وملانة حول هذه الأرصدة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتتمكن من تحديد أثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 المرفقة، ودون المزيد من التحفظ، 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، 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.

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 ٨ ١٣٤ ٦٩٧ 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 لمدة اثني عشر شهرا على الأقل من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة 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 ١٤ تموز ٢٠١٦



مجموعة النموذجية للمطاعم  
المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥<br>دينار | ٣١ آذار<br>٢٠١٦<br>دينار | إيضاحات | الموجودات                                          |
|---------------------------------|--------------------------|---------|----------------------------------------------------|
| ٤ ٥٥٣ ٠٥٥                       | ٤ ٤٤٢ ٣٧٩                |         | موجودات غير متداولة                                |
| ٦١١ ٧٨٥                         | ٥٧١ ٢٤٦                  |         | ممتلكات ومعدات                                     |
| ٣ ٤٤١ ٧٦٠                       | ٣ ٤٤١ ٧٦٠                | ٣       | موجودات غير ملموسة                                 |
| ٦ ٣٥٣ ٥٨٣                       | ٦ ٣٥٣ ٥٨٣                | ٤       | استثمارات عقارية                                   |
| ٧٤٠ ٣٧٧                         | ٦٩٩ ٦١٩                  |         | نعم مدينة تستحق لأكثر من سنة                       |
| ١٥ ٧٠٠ ٥٦٠                      | ١٥ ٥٠٨ ٥٨٧               |         | إيجار مدفوع مقدماً يستحق لأكثر من سنة              |
|                                 |                          |         | مجموع الموجودات غير المتداولة                      |
| ٨٢٦ ٨٥١                         | ٨٤٧ ٣٨٠                  |         | موجودات متداولة                                    |
| ٤٥٠ ١٨٩                         | ٢٥٧ ٨٧٦                  |         | أرصدة مدينة أخرى                                   |
| ٨٥٢ ٩١٥                         | ٨١٤ ٥٨٤                  |         | إيجار مدفوع مقدماً يستحق خلال السنة                |
| ١٤ ٧٩٨                          | ١٤ ٧٩٨                   |         | مخزون                                              |
| ١١ ٦٠٠                          | ٠٠٠                      |         | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                     |
| ٣٤٦ ٥٨٦                         | ٥٥٧ ٨٥٠                  |         | شيكات برسم التحصيل                                 |
| ٢ ٥٠٢ ٩٣٩                       | ٢ ٤٩٢ ٤٨٨                |         | النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك                 |
| ١٨ ٢٠٣ ٤٩٩                      | ١٨ ٠٠١ ٠٧٥               |         | مجموع الموجودات المتداولة                          |
|                                 |                          |         | مجموع الموجودات                                    |
|                                 |                          |         | حقوق الملكية والمطلوبات                            |
| ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠                      | ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠               |         | حقوق الملكية                                       |
| ١٥٩ ١١٩                         | ١٥٩ ١١٩                  |         | رأس المال                                          |
| (٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)                    | (٢١ ٧٥١ ٤١٠)             |         | احتياطي إجباري                                     |
| ٤ ١٧٤ ٨٧٧                       | ٣ ٤٠٧ ٧٠٩                |         | خسائر متراكمة                                      |
|                                 |                          |         | مجموع حقوق الملكية                                 |
|                                 |                          |         | المطلوبات                                          |
| ٧٤ ٨١٣                          | ٦٢ ٠٧٢                   |         | مطلوبات غير متداولة                                |
| ٢ ٨٤٩ ٦٩٩                       | ٣ ١٥٩ ٠٩٧                |         | قروض تستحق لأكثر من سنة                            |
| ٨٧٦ ٩٥٣                         | ٧٤٥ ٠١٢                  |         | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة |
| ٣ ٨٠١ ٤٦٥                       | ٣ ٩٦٦ ١٨١                |         | شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة                      |
|                                 |                          |         | مجموع المطلوبات غير المتداولة                      |
| ٢ ٤٩١ ٥٤٨                       | ٢ ٤٤٤ ٨٥٨                |         | مطلوبات متداولة                                    |
| ١ ٩٣٧ ٣٦٦                       | ٢ ٠٤٢ ٣٧٠                |         | قروض تستحق خلال السنة                              |
| ٦٥٧ ٢٢٨                         | ٦٥٧ ٢٢٨                  |         | أرصدة دائنة أخرى                                   |
| ٢ ٠٦٨ ٦٦٤                       | ٢ ١٦٢ ١٦٢                |         | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة   |
| ١ ٠٥٦ ٦٠٨                       | ١ ١١٩ ٨٦١                |         | نعم دائنة                                          |
| ٢ ٠١٥ ٧٤٣                       | ٢ ٢٠٠ ٧٠٦                |         | شيكات آجلة تستحق خلال السنة                        |
| ١٠ ٢٢٧ ١٥٧                      | ١٠ ٦٢٧ ١٨٥               |         | بنوك دائنة                                         |
| ١٤ ٠٢٨ ٦٢٢                      | ١٤ ٥٩٣ ٣٦٦               |         | مجموع المطلوبات المتداولة                          |
| ١٨ ٢٠٣ ٤٩٩                      | ١٨ ٠٠١ ٠٧٥               |         | مجموع المطلوبات                                    |
|                                 |                          |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                      |

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

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

| ٣١ آذار ٢٠١٥  | ٣١ آذار ٢٠١٦  |                                               |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
| دينار         | دينار         |                                               |
| ١ ٥٠٦ ٦٠٢     | ١ ٣٤٢ ٣٦٨     | المبيعات                                      |
| (٥٦٥ ٩٣٧)     | (٥٥٦ ٩٥٣)     | كلفة الطعام والشراب والتنظيف والألعاب         |
| (١ ١٤٦ ٨٥٩)   | (١ ٠٧٩ ٨٨١)   | كلفة تشغيلية                                  |
| (٩٥ ٠٨٦)      | (٨٤ ١٦٤)      | رسوم عمولة امتياز                             |
| (٣٠١ ٢٨٠)     | (٣٧٨ ٦٣٠)     | مجمّل الخسارة                                 |
| (٣٠ ٦٩٥)      | (٥٥ ٢٠٧)      | مصاريف تسويق                                  |
| (٢٢٦ ٦٤٣)     | (١٦٥ ٩٠٥)     | مصاريف إدارية                                 |
| ٦٨ ٦١٨        | (٥٥ ٨٩٨)      | مصاريف وإيرادات أخرى                          |
| ...           | (١١١ ٥٢٨)     | مصاريف تمويل                                  |
| (٤٩٠ ٠٠٠)     | (٧٦٧ ١٦٨)     | الخسارة والدخل الشامل للفترة                  |
| (٠,٠٢٠ دينار) | (٠,٠٣١ دينار) | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة |

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

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

| راس المال  | احتياطي إجباري | خسائر متراكمة | المجموع   |                              |
|------------|----------------|---------------|-----------|------------------------------|
| دينار      | دينار          | دينار         | دينار     |                              |
| ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٥٩ ١١٩        | (١٦ ٦٢٦ ٣٣٥)  | ٨ ٥٣٢ ٧٨٤ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٤          |
| ...        | ...            | (٤٩٠ ٠٠٠)     | (٤٩٠ ٠٠٠) | الخسارة والدخل الشامل للفترة |
| ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٥٩ ١١٩        | (١٧ ١١٦ ٣٣٥)  | ٨ ٠٤٢ ٧٨٤ | ٣١ آذار ٢٠١٥                 |
| ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٥٩ ١١٩        | (٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)  | ٤ ١٧٤ ٨٧٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥          |
| ...        | ...            | (٧٦٧ ١٦٨)     | (٧٦٧ ١٦٨) | الخسارة والدخل الشامل للفترة |
| ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٥٩ ١١٩        | (٢١ ٧٥١ ٤١٠)  | ٣ ٤٠٧ ٧٠٩ | ٣١ آذار ٢٠١٦                 |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

| ٣١ آذار ٢٠١٥<br>دينار | ٣١ آذار ٢٠١٦<br>دينار |                                                        |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|
| (٤٩٠.٠٠٠)             | (٧٦٧ ١٦٨)             | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                               |
|                       |                       | الخسارة والدخل الشامل للفترة                           |
| ٩٩ ٣٧٣                | ١٥٩ ٧٣٦               | <b>تعديلات</b>                                         |
| ...                   | ١١١ ٥٢٨               | استهلاكات وإطفاءات                                     |
|                       |                       | مصاريف تمويل                                           |
| ٩٠ ٢٥٩                | ٢٣٣ ٠٧١               | تغيرات في الموجودات والمطلوبات                         |
| (٣٣٩ ٦٣٠)             | (٢٠ ٥٢٩)              | إيجارات فروع مدفوعة مقدما                              |
| (١٩ ٩٣٧)              | ...                   | أرصدة مدينة أخرى                                       |
| ٦٨ ٠١٧                | ٣٨ ٣٣١                | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                         |
| ...                   | ١١ ٦٠٠                | مخزون                                                  |
| ٢٦٤ ٩٧٤               | ١٠٥ ٠٠٤               | شيكات برسم التحصيل                                     |
| ٥٦ ١٦٦                | ٩٣ ٤٩٨                | أرصدة دائنة أخرى                                       |
| ( ٢٧٠ ٧٧٨)            | (٣٤ ٩٢٩)              | ذمم دائنة                                              |
|                       |                       | <b>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل</b>   |
| (٣٥ ٢٤٣)              | (٨ ٥٢١)               | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                             |
| (٢ ٠٠٠)               | ...                   | شراء ممتلكات ومعدات                                    |
| (٣٧ ٢٤٣)              | (٨ ٥٢١)               | فروع تحت التجهيز                                       |
|                       |                       | <b>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار</b> |
| ...                   | (٥٩ ٤٣١)              | <b>الأنشطة التمويلية</b>                               |
| ٥٩٦ ٤٦٦               | (٦٨ ٦٨٨)              | قروض                                                   |
| (٤٥٢ ٣٤٢)             | ٣٠٩ ٣٩٨               | شيكات آجلة الدفع                                       |
| ١٥٥ ٧٢٢               | ١٨٤ ٩٦٣               | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة                        |
| ...                   | (١١١ ٥٢٨)             | بنوك دائنة                                             |
| ٢٩٩ ٨٤٦               | ٢٥٤ ٧١٤               | مصاريف تمويل مدفوعة                                    |
| (٨ ١٧٥)               | ٢١١ ٢٦٤               | <b>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>            |
| ٢٩٦ ٠٨٢               | ٣٤٦ ٥٨٦               | صافي التغير في النقد وما في حكمه                       |
| ٢٨٧ ٩٠٧               | ٥٥٧ ٨٥٠               | النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني                  |
|                       |                       | النقد وما في حكمه في ٣١ آذار                           |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ تشكل جزءا 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 المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ١٤ تموز 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 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 | 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.م.س ****                 |
| خدمات مطاعم  | ١٠٠%           | ١ ٠٠٠ دينار أردني     | 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 في إنشاء المطاعم السياحية وتقديم خدمات للمطاعم وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها والاستيراد والاستراحات السياحية.

\*\*\* 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، 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 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 ٢.٦٩٢.٠٦٤ 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 ١.٢٨٦.٩٨٠ 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.

### 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 والإقصاح 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<br>٢٠١٥ | ٣١ آذار<br>٢٠١٦ |
|------------------------|-----------------|
| دينار                  | 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 ٣١ آذار ٢٠١٦، تم بيع الأرض بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ بما يقارب ٣ ٥١٣ ١٢٥ دينار.

### 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 ١ ٤١٤ ٩١٥ ٩١٥ 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 النمذجية للمطاعم  
المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥<br>دينار | ٣١ آذار<br>٢٠١٦<br>دينار |                                |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| ١٢ ٤٦٥ ٩١٥                      | ١٢ ٤٦٥ ٩١٥               | إجمالي الدفعات                 |
| (١ ٤١٤ ١٦٧)                     | (١ ٤١٤ ١٦٧)              | يُنزل: إيرادات التمويل المؤجلة |
| (٤ ٦٩٨ ١٦٥)                     | (٤ ٦٩٨ ١٦٥)              | يُنزل: 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            |
| ...                             | ...                      | الربح (الخسارة)                |

تم احتساب القيمة الحالية لعملية البيع باستخدام معدل الفائدة المخصصة 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، 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 النمذجية للمطاعم وإسقاط الدعوى من قبل الشركة النمذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع، بعد توقيع اتفاقية التسوية وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تم بيعها بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ بما يقارب ١٢٥ ٥١٣ دينار، وحيث لم يتم تسجيل القطعة الثانية والتي تحمل الرقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س وذلك لوجود رهن على قطعة الأرض وقد تم الاتفاق على استكمال تسجيل قطعة الأرض بعد رفع إشارة الرهن حيث أن الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ستقوم بدفع مطالبة البنك الخاصة برفع إشارة الرهن والبالغة ١٣ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي.

##### (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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ما قيمته ٢٤٢ ٩٨٤ ٢٠ دينار، وقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٢١٨ ٧٢٤ ٧ دينار مما يعتبر مؤثرا 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.

دعى مجلس إدارة المجموعة بانعقاد هيئة عامة غير عادية بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ للتوصية بخفض رأسمال الشركة من ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة وتم أخذ الموافقة من الهيئة العامة الغير العادية بالتاريخ المذكور.

##### (٦) التزامات محتملة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥<br>دينار | ٣١ آذار<br>٢٠١٦<br>دينار |
|---------------------------------|--------------------------|
| ٢١٨٠.٠١٠                        | ٢١٨٠.٠١٠                 |
| ٥٢٣ ٢٠٢                         | ٥٢٣ ٢٠٢                  |
| ٢٧٠٣ ٢١٢                        | ٢٧٠٣ 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 بمحاسبة 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 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.

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

(٧) إدارة رأس المال (استمرارية الشركة)

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس أنها منشأة مستمرة. نلتفت 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 ٦٩٧ ١٣٤ ٨ 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 لمدة اثني عشر شهرا على الأقل من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة 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 بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٦ 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 والتي سوف تساعد الإدارة على توفير مبالغ للخطط التسويقية التي وضعتها الإدارة من أجل إعادة الوكالات المملوكة للمجموعة إلى سوق المنافسة بأسرع وقت ممكن.

دعى مجلس إدارة المجموعة بانعقاد هيئة عامة غير عادية بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ للتوصية بتخفيض رأسمال الشركة من ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة وتم أخذ الموافقة من الهيئة العامة الغير العادية بالتاريخ المذكور.

(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 ٣١ آذار ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٥.