



دائرة مراقبة الشركات
Companies Control Department



٢٠١٧

الرقم: م ش / ١ / ٤٣٩

التاريخ: ٢٠١٧/٥/٢١

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ إبر ٢٠١٧

الرقم المتسلسل: 3297

رقم الملف: 66111

الجهة المختصة: مديرية

السادة شركة النموذجية للمطاعم م.ع.م

ص.ب (٢٩٧٥) عمان (١١١٨١) الأردن

هاتف (٥٥٣٩٣٠٧) فاكس (٥٥٣٥٦٢٨)

تحية وبعد،،،،

الموضوع: البيانات المالية لعام (٢٠١٦)

لدى دراسة البيانات المالية لشركتكم لعام (٢٠١٦) أورد مدقق الحسابات ضمن تقريره أساس الرأي المتحفظ وفقاً لما يلي :

أساس الرأي 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 كانون الأول ٢٠١٦، ولذلك فإن القوائم المالية 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 الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، ونظراً لعدم توفر معلومات كافية لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة 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 كانون الأول ٢٠١٦.



ر.ح / كتب شركات/م.ع.م خ هاتف: ٥٦٠٠٢٦٠ - ٥٦٠٠٢٩٠ فاكس: ٥٦٠٩٤٤٤ ص.ب : (٩١٩٢) ١١١٩١ عمان - الأردن

P.O Box (٩١٩٢) ١١١٩١ Amman - Jordan Tel. ٥٦٠٠٢٩٠ - ٥٦٠٠٢٦٠ Fax: ٥٦٠٩٤٤٤

E-mail: info@ccd.gov.jo - WebSite: www.ccd.gov.jo

ش. ٢٠١٧



كما هو وارد في ايضاح رقم (٥) ، وايضاح رقم (٦) من القوائم المالية الموحدة المرفقة ، قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ بالتوصل إلى تسوية الذمة المدينة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة المتعلقة باستثمارات عقارية في اراضي اماره دبي في دولة الامارات العربية المتحدة والتي تحمل الارقام (١٣٤٤) ، (١٢١٥) في منطقة وادي السيلكون ، والتي نتج عنها قيام الشركة الخليجية للاستثمارات العامة بتسجيل الارض 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 ، تم بيعها خلال سنة ٢٠١٦ ، كذلك تم تسجيل القطعة التي تحمل رقم (١١٧١) بدلا من القطعة رقم (١٢١٥) باسم شركة موديل جورديان م.د.م.س خلال سنة ٢٠١٦ بموجب حق منفعة لغاية ٢٦ آب ٢٠١٣ وعكس كامل رصيد الذمة المدينة المذكورة اعلاه على الاستثمارات العقارية ، لم يتم تزويدنا بالقيمة العادلة للارض من قبل مقيمين عقاريين معتمدين ، هذا ولم تقم المجموعة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة الأرض ، ولم نتمكن من الحصول على ادلة كافية وملائمة حول هذه الارصدة او القيام باجراءات تدقيق بديلة تمكنا من ذلك ، وعليه لم نتمكن من تحديد اثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦.

كما هو وارد في ايضاح رقم (١٦) من القوائم المالية الموحدة المرفقة قامت ادارة المجموعة برفع دعوى رقم (٢٠١٣/١٤٧٠) باسم مجموعة النموذجية للمطاعم وموضوعها منع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مطالبة المجموعة بضريبة دخل مقدارها (٤٨٤ ٢٢٣ ٢) دينار عن السنة ٢٠٠٨ وذلك عن ربح صافي من بيع قطعتي ارض في دبي بمبلغ (٨ ٧٢٠ ٠٤١) دينار كما هو معلن في حسابات المجموعة بتاريخ ٢٠١٣/٤/٢٨ اصدرت محكمة البداية الضريبية قرارها حيث قررت بموجبة رد الدعوى شكلا لتقديمها بعد مرور يوم واحد على تاريخ تقديمها وقد صادقت على هذه القرار محكمة الاستئناف الضريبية بقرارها رقم (٢٠١٤/٢٦) بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٧ وقد تم تأييد هذا القرار من محكمة التمييز بقرارها رقم (٢٠١٤/٢١٢١) بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢٥.

وبناء عليه كان يتوجب على المجموعة بدفع المبلغ المذكور بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢٥ مع غرامة نسبة ٤ بالالف عن تأخير كل اسبوع بالدفع مع السداد التام، مشيرين الى انه لم تقم ادارة المجموعة بعمل تسوية او باستدراك اي مخصص مقابل هذا الالتزام.

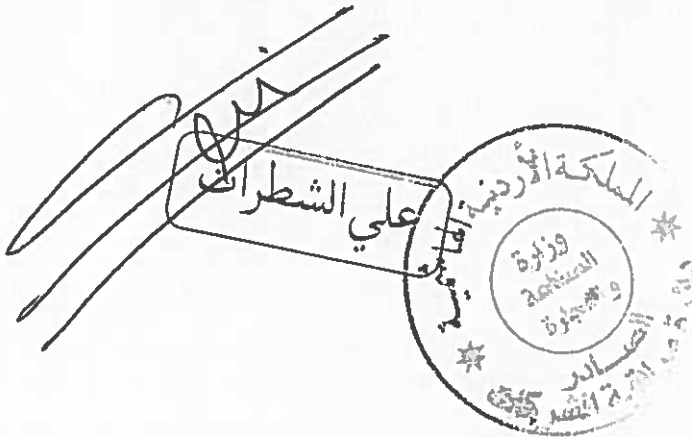


كما هو وارد في ايضاح رقم (٩) وايضاح رقم (٢٨) من القوائم المالية الموحدة المرفقة ، لم يتم تزويدنا بتأييد او تسوية اصولية لبعض بنود ارصدة مدينة اخرى، ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة ، ومبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة والبالغة قيمتها ٢٥١٤٠٦ دينار، ٦٣٧٠٩ دينار، ٥١٩٨٧٠ دينار على التوالي ، ونظرا لعدم وجود تأييد وتسوية اصولية لهذه الحسابات لم نتمكن من الحصول على ادلة كافية وملائمة حول هذه الارصدة او القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك ، وعليه لم نتمكن من تحديد اثر هذه التعديلات على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ .

وبناء عليه يتوجب على ادارة الشركة معالجة تحفظات مدقق الحسابات بما يتفق واحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وتزويدنا بالقرارات والاجراءات المتخذة بالخصوص اعلاه خلال شهر من تاريخه.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

مراقب عام الشركات
رمزي نزهه



نسخة/ لمعالي رئيس هيئة الأوراق المالية.
نسخة/ للسادة بورصة عمان.
نسخة/لمركز ايداع الأوراق المالية.