

التاريخ :- 2017/07/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع :- بيانات مالية نصف سنوية لعام 2017

تحية واحتراما....

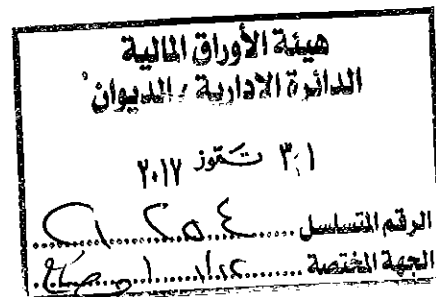
بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لعام 2017 حسب تعليمات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة النموذجية للمطاعم
N. Alauhuly
الشركة
النموذجية
للمطاعم م.ع.م.



Model
Restaurants
Company



نسخة بورصة عمان

نسخة مركز إيداع الأوراق المالي



مجموعة النماذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٧

صفحة	
٤-٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٥	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)
١٥ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة النموذجية للمطاعم المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة 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 الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مجلس إدارة المجموعة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة، تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو وارد في إيضاح رقم (٢) من القوائم المالية الموحدة المرفقة، لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية لشركة آسيا للمطاعم السياحية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، ولذلك فإن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة لا تتضمن القوائم المالية للشركة. حيث يعتبر مجلس إدارة المجموعة الحالي أن القرار الصادر عن مجالس الإدارة السابقة بتوحيد القوائم المالية لشركة آسيا للمطاعم السياحية منذ تاريخ الاستحواذ في ١٤ تموز ٢٠١١ غير صحيح ولا يوجد أي سيطرة على الشركة من قبل المجموعة. إن المجموعة ليس لديها أي اطلاع على سجلاتها المحاسبية وليس لها أي معلومات عن الأهمية النسبية للقوائم المالية للشركة وتأثيرها على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، ونظراً لعدم توفر معلومات كافية لم تتمكن 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 المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

لم يتم تزويدنا بتأييد أو تسوية أصولية لبعض بنود أرصدة مدينة أخرى، وبالبالغة قيمتها ٣٩٩ ٤٣١ دينار، ونظراً لعدم وجود تأكيد وتسوية أصولية لهذه الحسابات 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

قامت إدارة المجموعة برفع دعوى رقم (٢٠١٣/١٤٧٠) باسم مجموعة النمذجية للمطاعم وموضوعها منع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مطالبة المجموعة بضريبة دخل مقدارها (٢٢٢٣ ٤٨٤) دينار عن سنة ٢٠٠٨ وذلك عن ربح صافي من بيع قطعتي أرض في دبي بمبلغ (٨ ٧٢٠ ٠٤١) دينار كما هو معلن في حسابات المجموعة، بتاريخ ٢٠١٣/٤/٢٨ أصدرت محكمة البداية الضريبية قرارها حيث قررت بموجبه رد الدعوى شكلاً لتقديمها بعد مرور يوم واحد على تاريخ تقديمها وقد صادقت على هذا 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. وبناءً عليه كان يتوجب على المجموعة دفع المبلغ المذكور بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢٥ مع غرامة نسبة ٤ بالألف عن تأخير كل أسبوع بالدفع مع السداد التام، مشيرين إلى أنه لم تقم إدارة المجموعة بعمل تسوية أو باستدراك أي مخصص مقابل هذا الالتزام.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فترة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرات توكيدية

كما هو وارد في إيضاح رقم (٥) 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.

بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ تم تسجيل دعوة تحت الرقم (٢٠١٣/ ١٤٦٩) لدى محكمة البداية الضريبية باسم الشركة النمذجية الاستثمارية المحدودة المسؤولية حيث قبلت شكلاً 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 شكلاً 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 النمذجية للمطاعم المساهمة العامة بضمها لدعوى رقم (٢٠١٣/١٤٦٩) المتعلقة بالشركة الاستثمارية التي لا تزال منظورة لدى المحكمة وذلك من أجل إعادة بحث موضوع الشركة مرة أخرى كون موضوع الدعوتين واحد وهو بيع قطعتي الأرض في دبي والتي لم تتم حيث صدر قرار من محكمة البداية الضريبية برد الطلب وقد تم تأييد ذلك من محكمة الاستئناف الضريبية حيث تم تمييز هذا القرار لدى محكمة التمييز ولا تزال الدعوة لدى المحكمة المذكورة وتأمل إدارة المجموعة والمستشار القانوني أن يصدر قرار من محكمة التمييز لصالح الشركة النمذجية للمطاعم وذلك بإدخالها في الدعوة رقم (٢٠١٣/١٤٦٩) وبهذه الحالة تكون إدارة المجموعة قد تلافت القرار القطعي الصادر بحقها.

كما هو وارد في إيضاح رقم (٦) 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 ١٩٧ ٩٤٤ ٣ 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 وبناءً 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 تموز ٢٠١٧



مجموعة النموذجية للمطاعم
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٧ دينار	إيضاحات	الموجودات
٤ ١٤٢ ٢٧٦	٤ ٠١٧ ٨٨٨		موجودات غير متداولة
٥٥٣ ٤٧٦	٥٤٠ ٢٣٨		ممتلكات ومعدات
٦ ٣٥٣ ٥٨٣	...	٣	موجودات غير ملموسة
٦٦٢ ٦١٨	٤٣٤ ٧١٥		استثمارات عقارية
٢٢ ٤٦٤	٤١ ٩٦٠		إيجار مدفوع مقدماً يستحق لأكثر من سنة
١١ ٧٣٤ ٤١٧	٥ ٠٣٤ ٨٠١		مشاريع تحت التنفيذ
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٧٩ ٧٠٧	١ ٢٧٧ ٢٨٣		موجودات متداولة
٢٨١ ٥٤٩	٤٤٥ ٦٢٠		أرصدة مدينة أخرى
١ ١٠١ ٠٧٩	٨٣٥ ٦١٧		إيجار مدفوع مقدماً يستحق خلال السنة
٧١ ٩٠٨	٢٦ ٢١٤		مخزون
...	١ ٣٤٨		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٦ ١٨٦	٤٩٩ ٤٨٤		ذمم مدينة
٢ ٣٧٠ ٤٢٩	٣ ٠٨٥ ٥٦٦		النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٤ ١٠٤ ٨٤٦	٨ ١٢٠ ٣٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
		٤	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠		حقوق الملكية
١٥٩ ١١٩	١٥٩ ١١٩		رأس المال
(٢٤ ٠٦١ ٤٦٣)	(٨ ١٠٨ ٨٩٦)		احتياطي إجباري
١ ٠٩٧ ٦٥٦	(٢ ٩٤٩ ٧٧٧)		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١ ١٢٩ ٠٧٩	١ ٠٤١ ٣٦٩		مطلوبات غير متداولة
٣ ١٨٢ ٣٠٠	٢ ٦٥٩ ٤٨٥		قروض تستحق لأكثر من سنة
٨٦٩ ٤٠١	٣٣٩ ٥٢٧		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من سنة
٥ ١٨٠ ٧٨٠	٤ ٠٤٠ ٣٨١		شيكات آجلة تستحق لأكثر من سنة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١ ٠٧٨ ٠٧٩	٨٨١ ٦١٣		مطلوبات متداولة
١ ٣٧٣ ٥٥٣	١ ١٨٤ ٠٩٥		قروض تستحق خلال السنة
٥٨١ ٢٧٧	...		أرصدة دائنة أخرى
٦١٥ ٦٠٥	١ ١٣٧ ٨٨٩		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
٢ ١٦٩ ٠٩٩	١ ٨٢٥ ٤٠٣		ذمم دائنة
٢ ٠٠٨ ٧٩٧	٢ ٠٠٠ ٧٦٣		شيكات آجلة تستحق خلال السنة
٧ ٨٢٦ ٤١٠	٧ ٠٢٩ ٧٦٣		بنوك دائنة
١٣ ٠٠٧ ١٩٠	١١ ٠٧٠ ١٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤ ١٠٤ ٨٤٦	٨ ١٢٠ ٣٦٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢ ٦٤٨ ٨٥٢	٣ ٠٧٧ ٧١٠	١ ٣٠٦ ٤٨٤	١ ٥١٥ ٣٧٦		المبيعات
(١ ١٤٧ ٧٧٥)	(١ ٢٧٠ ١٣٩)	(٥٩٠ ٨٢٢)	(٦٣٢ ٤٥٩)		كلفة الطعام والشراب والتنظيف والألعاب
(٢ ٢٠٠ ٦٢٦)	(٢ ٢٣٩ ٠٩٨)	(١ ١٢٠ ٧٤٥)	(١ ١٣٤ ٢٣٠)		كلفة تشغيلية
(١٥٩ ٨٠١)	(١٨٤ ٧٥٢)	(٧٥ ٦٣٧)	(١٠٠ ٨٧٣)		رسوم عمولة امتياز
(٨٥٩ ٣٥٠)	(٦١٦ ٢٧٩)	(٤٨٠ ٧٢٠)	(٣٥٢ ١٨٦)		محمل الخسارة
(١٩٧ ١٣٧)	(١٣٥ ٦٢٧)	(١٤١ ٩٣٠)	(٥٠ ٤٢١)		مصاريف تسويق
(٣٥٤ ٨١١)	(٤١١ ٣٠٠)	(١٨٨ ٩٠٦)	(٢١١ ٨٣٦)		مصاريف إدارية
...	(٢ ٧٦٩ ١٠٠)	...	(٢ ٧٦٩ ١٠٠)	٣	خسائر بيع أراضي
(٣٩ ٥٣١)	١١٤	١٦ ٣٦٧	١١٤		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(٢٨١ ٥٦١)	(١١٥ ٢٤١)	(١٧٠ ٠٣٣)	(٦٣ ٦٣٣)		مصاريف تمويل
(١ ٧٣٢ ٣٩٠)	(٤ ٠٤٧ ٤٣٣)	(٩٦٥ ٢٢٢)	(٣ ٤٤٧ ٠٦٢)		الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٧) دينار	(٠,٢٦) دينار	(٠,٠٤) دينار	(٠,٢٢) دينار		الحصة الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٩ ١١٩	(٢٠ ٩٨٤ ٢٤٢)	٤ ١٧٤ ٨٧٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٠٠٠	٠٠٠	(١ ٧٣٢ ٣٩٠)	(١ ٧٣٢ ٣٩٠)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٩ ١١٩	(٢٢ ٧١٦ ٦٣٢)	٢ ٤٤٢ ٤٨٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٩ ١١٩	(٢٤ ٠٦١ ٤٦٣)	١ ٠٩٧ ٦٥٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	إطفاء خسائر
٠٠٠	٠٠٠	(٤ ٠٤٧ ٤٣٣)	(٤ ٠٤٧ ٤٣٣)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٩ ١١٩	(٨ ١٠٨ ٨٩٦)	(٢ ٩٤٩ ٧٧٧)	٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

مجموعة النموذجية للمطاعم

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٧ دينار	
(١ ٧٣٢ ٣٩٠)	(٤ ٠٤٧ ٤٣٣)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعديلات
٣١٨ ٣٥٥	٢٩٥ ٧٧٦	استهلاكات وإطفاءات
٢٨١ ٥٦١	١١٥ ٢٤١	مصاريف تمويل
		تغيرات في الموجودات والمطلوبات
٣٥٣ ٦٠٨	٦٣ ٨٣٢	إيجارات فروع مدفوعة مقدماً
	(١ ٣٤٨)	ذمم مدينة
(١١٣ ٠٩٥)	(٣٩٧ ٥٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٧٩٨	٤٥ ٦٩٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٠٢ ١٤٥)	٢٦٥ ٤٦٢	مخزون
١١ ٦٠٠	...	شيكات برسم التحصيل
(٩٠ ٠١٨)	(١٨٩ ٤٥٨)	أرصدة دائنة أخرى
(١٣ ٦٢٠)	٥٢٢ ٢٨٤	ذمم دائنة
(١ ١٧١ ٣٤٦)	(٣ ٣٢٧ ٥٢٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٣١ ٢٢٣)	(١٥٨ ١٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٥٠)	...	موجودات غير ملموسة
...	٦ ٣٥٣ ٥٨٣	استثمارات عقارية
...	(١٩ ٤٩٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣١ ٩٧٣)	٦ ١٧٥ ٩٣٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
(٦٣ ٤٦٨)	(٢٨٤ ١٧٦)	قروض
١٣١ ٥٨٣	(٨٧٣ ٥٧٠)	شيكات آجلة الدفع
١ ٤١١ ٨٧٩	(١ ١٠٤ ٠٩٢)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٥ ٥٥٧	(٨ ٠٣٤)	بنوك دائنة
(٢٨١ ٥٦١)	(١١٥ ٢٤١)	مصاريف تمويل مدفوعة
١ ٢٥٣ ٩٩٠	(٢ ٣٨٥ ١١٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل
٥٠ ٦٧١	٤٦٣ ٢٩٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٤٦ ٥٨٦	٣٦ ١٨٦	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٣٩٧ ٢٥٧	٤٩٩ ٤٨٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

(١) عام

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٠٧، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٩)، برأس مال ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. إن مركز التسجيل هو المملكة الأردنية الهاشمية. تتمثل أهم غايات الشركة في إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها وتقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة. قررت الهيئة غير العادية بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ تخفيض رأس المال من ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخصائر المتراكمة وتم استكمال الإجراءات لدى الجهات الرسمية. قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٧ الموافقة على زيادة رأس المال من ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار / سهم إلى ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار / سهم، وتفويض مجلس الإدارة تفويضاً مطلقاً بالمسير بإجراءات زيادة رأس المال وذلك بتخصيص الزيادة البالغة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار / سهم بالقيمة الاسمية البالغة دينار / سهم وتوزيعها على النحو التالي:

أ. تخصيص جزء من الزيادة برسلة جزء أو أقل من الذمة الدائنة لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عامر خضر جميل الكوثر والمكونة أصلاً من إيداعات وحالات نقدية.

ب. تخصيص جزء من الزيادة لشريك أو شركاء استراتيجيين يحدد مجلس الإدارة لاحقاً.

ج. تفويض مجلس الإدارة تفويضاً مطلقاً بتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي حسب ما ورد في البند الأول أعلاه.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٧.

(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 ٢٠١٦، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): الدفع على أساس الأسهم: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): عقود التأمين.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧): التدفقات النقدية: تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): عقود الإيجار

تتوقع إدارة المجموعة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥)، (١٦)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥) في القوائم المالية الموحدة للمجموعة خلال الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩، علماً بأنه قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة وعقود الإيجار، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة

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	
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 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 الدحلة، معتمض عبابنة علماً 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 مطلقاً 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 وفقاً للقوانين المعمول بها. وبالتالي لا يضمن أي حقوق للشركة النموذجية للمطاعم التي لها الذمة المالية وكذلك لم يتم إثبات حقوقها بالشركة الأردنية للأغذية الأمريكية علماً 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 للمع 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

٣٠ حزيران
٢٠١٧
دينار
٦ ٣٥٣ ٥٨٣
٨٥ ٢٥٩
(٣ ٦٦٩ ٧٤٢)
(٢ ٧٦٩ ١٠٠)
٠٠٠

كلفة الأرض
تعديلات
بيع استثمارات عقارية
خسائر بيع أراضي

٤) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم.

إحتياطي 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 حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ٨ ١٠٨ ٨٩٦ دينار، وقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ١٩٧ ٩٤٤ دينار 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، والشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع، وشركة موديل جورديان م.د.م.س رأس مال هذه الشركات، وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وحسب المادة (٧٥) فقرة ب "إذا بلغت خسائر الشركة المحدودة المسؤولية ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتاها 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 وبناءً على استمرار المساهمين في تقديم الدعم المالي اللازم للمجموعة حتى تستمر المجموعة في نشاطاتها التشغيلية والقدرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦ تخفيض رأس المال بمبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من خلال إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وقد استكملت إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢ نيسان ٢٠١٧ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٧.

٥) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار
٣٠١٧١٩	٣٠١٧١٩

قضايا

طالببت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مجموعة النموذجية للمطاعم بضريبة دخل مقدارها (٤٨٤ ٢٢٣ ٢) دينار عن السنة ٢٠٠٨ وذلك عن ربح صافي من بيع قطعني أرض في دبي بمبلغ (٨ ٧٢٠ ٠٤١) دينار كما هو معلن في حسابات المجموعة المذكورة حيث قامت إدارة المجموعة برفع دعوى رقم (٢٠١٣/١٤٧٠) باسم مجموعة النموذجية للمطاعم وموضوعها منع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من المطالبة بالمبلغ المذكور، بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٣ أصدرت محكمة البداية الضريبية قرارها حيث قررت بموجبه رد الدعوى شكلاً لتقديمها بعد مرور يوم واحد على تاريخ تقديمها وقد صادقت على هذا القرار محكمة الاستئناف الضريبية بقرارها رقم (٢٠١٤/٦٢) بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٤ وقد تم تأييد هذا القرار من محكمة التمييز بقرارها رقم (٢٠١٤/٢١٢١) بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٤.

وبناءً عليه كان يتوجب على المجموعة بدفع المبلغ المذكور بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٤ مع غرامة نسبة ٤ بالألف عن تأخير كل أسبوع بالدفع مع السداد التام، مشيرين إلى أنه لم تقم إدارة المجموعة بعمل تسوية أو استدراك أي مخصص مقابل هذا الالتزام.

تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المجموعة بمبلغ ٢١٢ ٧٠٣ دينار، وذلك عن ضريبة دخل بقيمة ١٠ ١٨٠ دينار، بالإضافة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٢٠٢ ٥٢٣ دينار، نتيجة بيع استثمارات عقارية في إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة. بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ تم تسجيل دعوة تحت الرقم (٢٠١٣/ ١٤٦٩) لدى محكمة البداية الضريبية باسم الشركة النموذجية الاستثمارية المحدودة المسؤولة وموضوعها منع هيئة الاعتراض في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مطالبة الشركة بدفع ضريبة دخل مبلغ ١٠ ١٨٠ دينار بالإضافة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٢٠٢ ٥٢٣ دينار عن سنة ٢٠٠٨ بزعم ان الشركة حققت ربحاً من عملية بيع قطعتي ارض دبي بمبلغ ٤١ ٧٢٠ ٨ دينار قامت المجموعة بالاعتراض على القرار بتسجيل دعوى دعوة تحت الرقم (٢٠١٣/ ١٤٦٩) لدى محكمة البداية الضريبية وقد صدر قرار محكمة البداية الضريبية برد الدعوى شكلاً 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 بضمها لدعوى رقم (٢٠١٣/١٤٦٩) المتعلقة بالشركة الاستثمارية التي لا تزال منظورة لدى المحكمة وذلك من اجل إعادة بحث موضوع الشركة مرة أخرى كون موضوع الدعوتين واحد وهو بيع قطعتي الأرض في دبي والتي لم تتم حيث صدر قرار من محكمة البداية الضريبية برد الطلب وقد تم تأييد ذلك من محكمة الاستئناف الضريبي حيث تم تمييز هذا القرار لدى محكمة التمييز ولا تزال الدعوة لدى المحكمة المذكورة وتأمل إدارة المجموعة والمستشار القانون أن يصدر قرار من محكمة التمييز لصالح المجموعة النموذجية للمطاعم وذلك بإدخالها في الدعوة رقم ٢٠١٣/١٤٦٩ ، وبهذه الحالة تكون إدارة المجموعة قد تلافت القرار القطعي الصادر بحقها.

بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠١٧ أصدرت محكمة البداية الضريبية قرارها رقم ٢٠١٣/١٤٦٩ قررت بموجبه إلغاء القرار المطعون فيه وهو قرار هيئة الاعتراض وإشاعره المتعلق بالسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة دخل وضريبة مضافة بواقع ٢١٤ ٧٠٣ ٢ دينار وإعادة الملف إلى مدقق في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغايات المثابرة على التنفيذ وفقاً لقرار التقدير الأولي ما لم تقم الجهة المدعية (المجموعة) بتقديم إقرار ضريبي (كشف تقدير ذاتي) لسنة ٢٠٠٨.

٦) 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 بتكهنات سلبية حول افتراض أن المجموعة مستمرة، فقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ١٩٧ ٩٤٤ 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 وبناءً 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.

(٧) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٦.