

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ٣٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة هرفي للخدمات الغذائية:
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة هرفي للخدمات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين التابعة لها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية التي أعدها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

• تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدقيقها التقديري للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

• تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



برايس ووترهاوس كويبرز

عمر محمد القبا

ترخيص رقم ٣٦٩

٨ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ

(١٨ فبراير ٢٠١٣)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥٧,٦٦٩,٩٩٠	٦٠,١٦١,٥٠٥	٥	نقد وما يماثله
٢٠,٤٠٨,٩٢٨	١٧,٣٧١,٦٤٣	٦	ذمم مدينة
٦٥,١٦١,٥٣٣	٧٠,٨٤٤,٠٤٦	٧	مخزون
٥٧,٣٤٠,٥١٩	٦١,٢٨٤,٦٨٣	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٠٠,٥٨٠,٩٧٠	٢٠٩,٦٦١,٨٧٧		
			موجودات غير متداولة
٤,٠٠٠,١٠٠	٤,٠٠٠,١٠٠	٩	استثمار في ممتلكات عقارية
٥٠٨,٩٥٩	٣٧٨,٦٠٣		نفقات مؤجلة
٣٨١,٨٣٥,٦٤٧	٤٩٣,٣٨٩,٤٨٥	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٨٦,٣٤٤,٦٠٦	٤٩٧,٧٦٨,٠٨٨		
٥٨٦,٩٢٥,٥٧٦	٧٠٧,٤٢٩,٩٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٥,٠٤٥,٦٦٦	٢٠,٣٦٦,٦٦٧	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٥,٦١٩,٣٢٦	٤٢,٦٤١,٢٢٦	١٢	ذمم دائنة
٣٧,٠٧٦,٠٨٦	٤٤,٩٦١,٣٣٤	١٣	مصرفيات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٧٦٠,٦٠٣	٤,٦٠٠,٠٠٠	١٤	زكاة مستحقة
٩١,٥٠١,٦٨١	١١٢,٥٦٩,٢٢٧		
			مطلوبات غير متداولة
٢٦,٢٠٨,٣٣٤	٣٧,٨٤٨,٦٦٧	١١	قروض طويلة الأجل
٢٩,٦٢٧,١٤٧	٣٥,٥٤٦,٣٩٧	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٥,٨٣٥,٤٨١	٧٣,٣٩٥,٠٦٤		
١٤٧,٣٣٧,١٦٢	١٨٥,٩٦٤,٢٩١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٣٩,١١١,٤٤٤	٥٧,٢٢٧,٥٠٣	١٨	احتياطي نظامي
١٠٠,٤٧٦,٩٧٠	١٦٤,٢٣٨,١٧١		أرباح مبقاة
٤٣٩,٥٨٨,٤١٤	٥٢١,٤٦٥,٦٧٤		مجموع حقوق المساهمين
٥٨٦,٩٢٥,٥٧٦	٧٠٧,٤٢٩,٩٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



٥٥١

Handwritten signature in blue ink.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٧٠٨,٥٧٠,٧٦٩	٨٤٢,٠١٥,٥٧٤	١٦	المبيعات
(٤٨٢,٣٢٦,٨٤٠)	(٥٧٥,٦٥٧,٤١٠)	١٦	تكلفة المبيعات
٢٢٦,٢٤٣,٩٢٩	٢٦٦,٣٥٨,١٦٤		إجمالي الدخل
مصروفات تشغيلية			
(٣٤,٥٤٢,٢٩٧)	(٣٦,٣٩٣,٣٩٥)	١٩	بيع وتسويق
(٣٨,٨٩٢,٢٢١)	(٤٣,٧١٨,٤٤٥)	٢٠	عمومية وإدارية
(٤,٥٣٥,٥٦٥)	(٥,٦٠٢,٩٠٥)	١٦	أتعاب إدارية
١٤٨,٢٧٣,٨٤٦	١٨٠,٦٤٣,٤١٩		الدخل من العمليات
إيرادات (مصروفات) أخرى			
(٥٣٢,٢١٤)	(٨٦٥,٩٧٩)	١١	نققات تمويلية
٢,٥٠٨,٣١١	٥,٩٨٣,١٥٢	٢١	إيرادات أخرى بالصافي
١٥٠,٢٤٩,٩٤٣	١٨٥,٧٦٠,٥٩٢		الدخل قبل الزكاة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	١٤	الزكاة
١٤٦,٦٤٩,٩٤٣	١٨١,١٦٠,٥٩٢		صافي الدخل للسنة
ربحية السهم:			
٤,٩٤	٦,٠٢	٢٣	● الدخل من العمليات
(٠,٠٥)	٠,٠٢		● الدخل / (الخسارة) من العمليات غير التشغيلية
٤,٨٩	٦,٠٤		● صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
١٤٦,٦٤٩,٩٤٣	١٨١,١٦٠,٥٩٢		التدفقات النقدية من العمليات صافي الدخل للسنة تعديلات لبند غير نقدية
٣٩,٧١٨,٧٤٦	٤٥,٨٥٥,٢٥٨	١٠	استهلاكات
١٨٩,٦٦٨	١٣٠,٣٥٦		إطفاءات
١,١٥٠,٠٠٠	٣٧٢,٤٦١	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٩٥٠,٠٠٠	٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٠١,٤٥١	(٨٤٢,٦٣١)	٢١	(أرباح) / خسائر إستبعاد ممتلكات ومصنم ومعدات تغيرات في رأس المال العامل
٢,٥٥٨,٨٤٤	٢,٦٦٤,٨٢٤		ذمم مدينة
(١٦,٩٨٦,٢٥١)	(٦,٦٣٢,٥١٣)		مخزون
(٦,٥٣٣,٥٠٥)	(٣,٩٤٤,١٦٤)		ملفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٠,٢٣٧,٤٠٠	٧,٠٢١,٩٠٠		ذمم دائنة
٧,٢٧٠,١٧٠	٧,٨٨٥,٢٤٨		مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣١٠,٦٠٣	٨٣٩,٣٩٧		زكاة مستحقة
٣,٥١٠,٧٥٩	٥,٩١٩,٢٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٨,١٧٧,٨٢٨	٢٤١,٣٧٩,٩٧٨		صافي النقد الناتج من العمليات
(١٠٢,٦٥٣,٢٠١)	(١٥٨,٤٦٦,٦٤٩)	١٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار شراء ممتلكات ومعدات
٢,٠٥٩,٩٠١	١,٩٠٠,١٨٤		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنم ومعدات
(١٠٠,٥٩٣,٣٠٠)	(١٥٦,٥٦٦,٤٦٥)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٧,٠٠٠	١١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٢,٦٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٤٥,٦٦٦)	١١	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٨٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٩٩,٢٨٣,٣٣٢)	٢٤	أرباح موزعة مدفوعة
(٧٩,٩٠٠,٠٠٠)	(٨٢,٣٢١,٩٩٨)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٧,٦٨٤,٥٢٨	٢,٤٩١,٥١٥		صافي الزيادة في نقد وما يماثله
٤٩,٩٨٥,٤٦٢	٥٧,٦٦٩,٩٩٠		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٥٧,٦٦٩,٩٩٠	٦٠,١٦١,٥٠٥	٥	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧	جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية تحويل من الأرباح المبقاة إلى رأس المال

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



٥٥١

٥٥١

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٤٣٩,٥٨٨,٤١٤	١٠٠,٤٧٦,٩٧٠	٣٩,١١١,٤٤٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
١٨١,١٦٠,٥٩٢	١٨١,١٦٠,٥٩٢	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(١٨,١١٦,٠٥٩)	١٨,١١٦,٠٥٩	-	١٨ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٩٩,٢٨٣,٣٣٢)	(٩٩,٢٨٣,٣٣٢)	-	-	٢٤ أرباح موزعة مدفوعة
٥٢١,٤٦٥,٦٧٤	١٦٤,٢٣٨,١٧١	٥٧,٢٢٧,٥٠٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٨٠,٢٣٨,٤٧١	٨٥,٧٩٢,٠٢٢	٢٤,٤٤٦,٤٤٩	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
١٤٦,٦٤٩,٩٤٣	١٤٦,٦٤٩,٩٤٣	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٧ المحول إلى رأس المال
-	(١٤,٦٦٤,٩٩٥)	١٤,٦٦٤,٩٩٥	-	١٨ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٨٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٨٧,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٤ أرباح موزعة مدفوعة
٤٣٩,٥٨٨,٤١٤	١٠٠,٤٧٦,٩٧٠	٣٩,١١١,٤٤٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



٥٥١

٥٥٥

٥٥٦

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

يتمثل نشاط شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") في إقامة وإدارة المطاعم وإمداد الشركات وغيرها بالمواد الغذائية المطبوخة وتصنيع وبيع الحلويات والخبز وبيع وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وتملك واستعمال وصيانة وتأجير المستودعات وثلاجات حفظ الأغذية.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢ صدر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٠١هـ (٩ مارس ١٩٨١) إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص.ب ٨٦٩٥٨، حي المروج، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٢٠ و ١٨٠ مطعماً، على التوالي (٢٠١١ - ٢٠ مطعم مملوك و ١٦٨ مطعماً مستأجراً)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخازن.

خلال عام ٢٠٠٣، قامت الشركة بتأسيس مصنع في مدينة الرياض لصناعة الحلويات والمعجنات والكعك والخبز والشابورة ("مصنع الشابورة") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٧٩٠٠٧ صدر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س صدر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢). بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في أبريل ٢٠٠٣.

خلال عام ٢٠٠٥، قامت الشركة بتأسيس مصنع للحوم في مدينة الرياض ("مصنع اللحوم")، والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٠٥١٥ صدر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (٢ أغسطس ٢٠٠٤)، وبموجب ترخيص صناعي رقم ٢٤٩/س صدر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢هـ (٩ مايو ٢٠٠١). بدأ مصنع اللحوم إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥.

تشتمل القوائم المالية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة والمطاعم والمخازن والمحلات والمصانع المشار إليها أعلاه.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

في ١٧ يناير ٢٠١٠، قامت الشركة باستكمال الطرح العام الأولي لها في السوق المالية السعودية ("تداول") لنسبة ٣٠ بالمائة من رأس مال الشركة. وقد تم إدراج أسهم الشركة في تداول في ٢ فبراير ٢٠١٠. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

اعتمد مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ١ أغسطس ٢٠١١ قراراً بزيادة رأس مال الشركة من ٢٧٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي. ولقد تمت هذه الزيادة من خلال تحويل مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. وعليه فقد زاد، إجمالي عدد الأسهم من ٢٧ مليون سهم إلى ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الشأن خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من ٣٠ مليون سهم، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد يوم ١٩ فبراير ٢٠١٢ لتوزيع ٤٥ مليون ريال عن النصف الثاني من ٢٠١١ بواقع واحد ونصف ريال للسهم الواحد وذلك رهناً بموافقة الجمعية العمومية، هذا وقد وافقت الجمعية العمومية على توصيات مجلس الإدارة في ٢٩ إبريل ٢٠١٢. بالإضافة إلى ذلك وافق مجلس الإدارة على دفع مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي كمكافآت لأعضاء مجلس إدارة الشركة لعام ٢٠١١ وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد في ١٧ يوليو ٢٠١٢ لتوزيع أرباح مؤقتة للنصف الأول من العام ٢٠١٢ بمبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع واحد ريال وخمسة وسبعون هللة سعودي لكل سهم وسيتم النظر فيها خلال الموافقة على إجمالي الأرباح لعام ٢٠١٢ للجمعية العمومية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ (١٨ فبراير ٢٠١٣).

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية قد تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات للأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. فيما يلي ملخصاً للتقديرات والافتراضات ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات مؤثرة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للذمم المدينة التجارية غير القابلة للتحصيل عندما يكون هناك دليل موضوعي بعدم إمكانية الشركة تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. إن الصعوبات المالية الشديدة للمدين، واحتمال أن يكون المدين مقبل على إشهار إفلاسه أو إعادة هيكلة مادية، والإمتناع أو عدم الانتظام في السداد تعتبر مؤشرات على أن الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحصيل. يتم تقييم المبالغ الفردية الجوهرية على أساس منفرد. بالنسبة للمبالغ الفردية غير الجوهرية المستحقة، يتم بمجموع تلك المبالغ وتقييم على أساس إجمالي ويتم تكوين مخصص مقابلها استناداً إلى طول المدة ومعدلات التحصيل السابقة.

٢-٣ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية، أو للإثنين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كإستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية. تتضمن التكلفة التاريخية مصروفات تتعلق مباشرة بإقتناء تلك الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى الشركة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم قيد جميع مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها. يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية لتلك الموجودات وتعديل إذا كان ذلك ملائماً، كما في تاريخ كل قائمة مركز مالي. يتم تحديد الأرباح والخسائر من الإستبعادات وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم قيدها في قائمة الدخل، إن وجدت. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، تمثل الاستثمارات في ممتلكات عقارية المقيدة من قبل الشركة في قطعة أرض واحدة ولا تخضع للإستهلاك.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر و تقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٥ العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

يتم إظهار بنود القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة، تمثل فروقات العملة الغير جوهرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل.

٢-٦ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٢-٧ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة. بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصروفات بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق مقابل ذمم تم شطبها سابقاً كإيرادات ضمن بند "مصروفات بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع على تكلفة المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد يمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات لتصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٢٠	• مباني
١٠-٤	• آلات ومعدات
٧-٣	• أثاث ومعدات مكتبية
٥	• سيارات
٧-٣	• تحسينات على مباني

تتكون تكلفة التحسينات على مباني بشكل رئيسي من تكاليف ما قبل التشغيل التي تكبدتها الشركة على المطاعم التي تم تأسيسها حديثاً، وعلى مصاريف الإيجارات لتلك المباني المستأجرة خلال فترة ما قبل التشغيل. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس طريقة القسط الثابت على مدى ٣ إلى ٧ سنوات بدءاً من تاريخ تشغيل كل مطعم.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل.

تفيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها فائدة مستقبلية كمصروفات في قائمة الدخل بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي لها منافع مستقبلية. تتكون النفقات المؤجلة من تكاليف غير مباشرة تكبدتها الشركة فيما يتعلق بتأسيس مشروعات جديدة ويتم إطفاء هذه التكاليف على فترة لا تتجاوز خمس سنوات. تتضمن النفقات المؤجلة أيضاً رسوم الموافقة والتكاليف ذات العلاقة عن قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")، ويتم إطفائها على فترة خمس سنوات.

٢-١١ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة أرصدة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير قيمة الهبوط، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢-١٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢-١٣ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال باستخدام موارد الشركة لتسوية هذا الإلتزام، مع إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-١٥ الزكاة

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقيّد الشركة مخصص للزكاة وتحمله على قائمة الدخل. يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية، إن وجدت، والتي تستحق بموجب التسويات النهائية، عند تحديدها.

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

٢-١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢-١٧ الإيرادات

تتحقق مبيعات المطاعم بشكل أساسي على أساس نقدي وتقيّد على أساس يومي. كما تقيّد الإيرادات من المصانع والمخابز وخدمات التموين والمبيعات الأخرى عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات.

٢-١٨ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف المبيعات كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-١٩ أرباح موزعة

تقيّد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وذمم مدينة وقروض طويلة الأجل وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فإن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة. لدى الشركة أيضاً بعض المعاملات باليورو والتي لم تكن جوهرياً خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من القروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الشركة غير جوهرياً.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. إن مبيعات قطاع المطاعم هي مبيعات نقدية وهي تشكل نسبة ٨٥٪ تقريباً من إجمالي مبيعات الشركة. معظم المبيعات الآجلة هي مبيعات مصنع اللحوم ومصنع الشابوره وقطاع المخازن. إن نسبة ٥١٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ - ٤٩٪) مطلوب من شركة العزيزية بنده المتحدة (ش.ع.ب.م)، طرف ذو علاقة (أنظر إيضاح ١٦). وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر الائتمان الناتجة عن التركيز الجوهري محدودة نظراً لأنه لدى الشركة وشركة العزيزية علاقة طويلة ولديها سجل تحصيلات جيد مع الشركة العزيزية.

يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر الذمم المدينة بعد خصم محصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٤ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تنشأ عن وجود صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية.

٣-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم قيد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - قطاعات العمل

تعمل الشركة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- ١- تشغيل مطاعم وتقديم خدمات التموين.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم لمصنع اللحوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات مصنع الشابورة.
- ٤- إنتاج وبيع منتجات المخازن.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها كما يلي (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠١٢	المطاعم	مصنع اللحوم	مصنع الشاورمة	المخازن وأخرى	الإجمالي
إجمالي مبيعات القطاعات	٦٩٧,٣٤١	٩٤,٧٦٥	٢٢,٤٨٣	١١٤,٦٠٨	٩٢٩,١٩٧
مبيعات داخل القطاعات	-	(٦٧,٨٣٤)	(٩,٥٤٠)	(٩,٨٠٧)	(٧٨,١٨١)
المبيعات الخارجية للعملاء	٦٩٧,٣٤١	٢٦,٩٣١	١٢,٩٤٣	١٠٤,٨٠١	٨٤٢,٠١٦
صافي الدخل	١٤١,٣٢٤	٢٤,٤٠٦	١,١٠٧	١٤,٣٢٤	١٨١,١٦١
نفقات تمويلية	٨٦٦	-	-	-	٨٦٦
استهلاكات وإطفاءات	٣٢,٢٨٩	٣,٨٧٨	٢,٠٦١	٧,٧٥٧	٤٥,٩٨٥
ممتلكات ومصنع ومعدات	٣٢١,٥٢٤	٣٢,٦٩٨	٨,٢٢٠	١٣٠,٩٤٨	٤٩٣,٣٩٠
مجموع الموجودات	٤٦٣,٧٩٣	٧٣,٣٩٧	١٥,٤٦٨	١٥٤,٧٧٢	٧٠٧,٤٣٠
٢٠١١	المطاعم	مصنع اللحوم	مصنع الشاورمة	المخازن وأخرى	الإجمالي
إجمالي مبيعات القطاعات	٥٧٢,٧٦٧	٧٨,٣٠٢	٢٣,٨٣١	٩٨,٣٢٩	٧٧٣,٢٢٩
مبيعات داخل القطاعات	-	(٥٣,٩٢٨)	(١٠,٧٣٠)	-	(٦٤,٦٥٨)
المبيعات الخارجية للعملاء	٥٧٢,٧٦٧	٢٤,٣٧٤	١٣,١٠١	٩٨,٣٢٩	٧٠٨,٥٧١
صافي الدخل	١١٠,١٠٦	١٨,٥٤٥	١,٣٥٥	١٦,٦٤٤	١٤٦,٦٥٠
نفقات تمويلية	٥٣٢	-	-	-	٥٣٢
استهلاكات وإطفاءات	٢٧,٣٠٣	٣,٩٢٢	٢,٠٤٩	٦,٦٣٤	٣٩,٩٠٨
ممتلكات ومصنع ومعدات	٢٤٧,١٦٢	٣٤,٦٨٤	٩,٩٢٥	٩٠,٠٦٥	٣٨١,٨٣٦
مجموع الموجودات	٤٠٢,٠٥٨	٧٣,٦٧٦	١٦,٨٨٢	٩٤,٣١٠	٥٨٦,٩٢٦

إن جميع عمليات الشركة تتم فقط في المملكة العربية السعودية.

٥ - نقد وما يماثله

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٣,٩١١,٣٧٤	٥٥,٧٠٦,٠٨٥	نقد لدى بنوك
٣,٧٥٨,٦١٦	٤,٤٥٥,٤٢٠	نقد في الصندوق
<u>٥٧,٦٦٩,٩٩٠</u>	<u>٦٠,١٦١,٥٠٥</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
١٣,٣٥٠,٠٩٩	١١,٦٢٣,٧١٠	تجارية
(٢,٩٦٩,١١٩)	(٣,١٩٦,٩٠٤)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠,٣٨٠,٩٨٠	٨,٤٢٦,٨٠٦	
١٠,٠٢٧,٩٤٨	٨,٩٤٤,٨٣٧	١٦ طرف ذو علاقة
٢٠,٤٠٨,٩٢٨	١٧,٣٧١,٦٤٣	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
١,٨٣٣,٧٤٧	٢,٩٦٩,١١٩	١ يناير
١,١٥٠,٠٠٠	٣٧٢,٤٦١	١٩ إضافات
(١٤,٦٢٨)	(١٤٤,٦٧٦)	شطب
٢,٩٦٩,١١٩	٣,١٩٦,٩٠٤	٣١ ديسمبر

٧- المخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٧,٢٧٠,٨٠٨	٤٤,٤٤٥,٥٤٧	مواد غذائية، بشكل رئيسي مواد أولية
١٠,٦٦٢,٥٦٠	١١,٦٦٤,٦٩٧	مواد تغليف
٦,٩٣٥,٩٨٥	٨,٥٨٣,١٣٠	قطع غيار غير معدة للبيع
١١,١٥٠,٩٤٨	٧,٩٣٩,٩٢٦	لوازم تشغيلية
٦٦,٠٢٠,٣٠١	٧٢,٦٣٣,٣٠٠	
(٨٥٨,٧٦٨)	(١,٧٨٩,٢٥٤)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٦٥,١٦١,٥٣٣	٧٠,٨٤٤,٠٤٦	

شركة هوفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٧٥,٣٦٨	٨٥٨,٧٦٨	١ يناير
-	٩٥٠,٠٠٠	إضافات
(١٦,٦٠٠)	(١٩,٥١٤)	شطب
<u>٨٥٨,٧٦٨</u>	<u>١,٧٨٩,٢٥٤</u>	٣١ ديسمبر

٨ - مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٢٤,٢٣٢,٣٥٣	٣١,٥٤١,٤٠٨	٢٢	إيجارات مدفوعة مقدماً
١٠,٩٠٨,٩٦٣	٨,٩٧٦,٦٨١		دفعات مقدمة لموردين
٧,٣٣٣,٦٤٤	٧,٦٩٩,١٤٥		مبالغ مستحقة من مورد
٣,٤٥٦,٤٥٠	٢,٥٢٥,٩٠٣		دفعات مقدمة لموظفين
٢,٠٨٧,٨٣٤	٢,٤٥٨,٧٣٨		بدلات سكن مقدماً
١,٥٥٠,٩٧٥	٢,١٧٥,٥٦٣		عهد مستردة
١,٤٢٩,٧٦٥	٢,١٥٦,٠٦٥		تأمين مقدم
١,٢٠٨,٥٧٠	١,٢٨٢,٧٤٧		رسوم لوحة المحل المقدمة
٢٩١,٧٤٢	٤٠,٣٢٣		أتعاب إقامات مقدماً
٤,٨٤٠,٢٢٣	٢,٤٢٨,١١٠		أخرى
<u>٥٧,٣٤٠,٥١٩</u>	<u>٦١,٢٨٤,٦٨٣</u>		

٩ - استثمار في ممتلكات عقارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، يتمثل الإستثمار في ممتلكات عقارية من قطعة أرض واحدة محتفظ بها من قبل الشركة لأغراض تحقيق مكاسب رأسمالية. لم تكن هناك أية تغيرات على الإستثمار في ممتلكات عقارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١. لا تقل القيمة العادلة لقطعة الأرض عن ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	تحويلات	إستبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٢	التكلفة
١٣٦,٣٣٠,٤٣١	-	-	٥٦,٣٧١,٣٥٢	٧٩,٩٥٩,٠٧٩	أرض
١٢٨,٦٤٨,٧٤٧	١١,٠٤١,٢٠٥	(٩٨,٠٣٦)	٨,٤٢٠,٥٩٤	١٠٩,٢٨٤,٩٨٤	مباني
٢٣٠,٧٦٣,٩٥٥	٣٥,٥٢٥,١٠٧	(١,٤٣٢,٥٣١)	٤,٠٠٤,٩٨٩	١٩٢,٦٦٦,٣٩٠	آلات ومعدات
٦٦,٢٠٧,٩٨٠	٤,٨٦٧,٩٢٠	(١,٨٢٢,٢٢٢)	٥,٧٣٨,٠٢٥	٥٧,٤٢٤,٢٥٧	أثاث ومعدات مكتبية
٥٦,٣٠٢,١٨٩	-	(٢,٨٧٩,٣٥٧)	١١,٣٠٥,٩٥٨	٤٨,١٤٥,٥٨٨	سيارات
١٣٦,٢٤٧,٤٨٨	١٣,٥٧٩,١٠٦	(٥,٢٥١,٤٦١)	٩,٣٤٣,١١٢	١١٨,٥٧٦,٧٣١	تحسينات على مباني
٣٩,٥٧١,٦٩٥	(٦٥,٠١٣,٣٣٨)	-	٦٣,٥٥٢,٦١٩	٤١,٠٣٢,٤١٤	إنشاءات تحت التنفيذ
٧٩٤,٠٧٢,٤٨٥	-	(١١,٤٨٣,٦٠٧)	١٥٨,٤٦٦,٦٤٩	٦٤٧,٠٨٩,٤٤٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	تحويلات	إستبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٢	الإستهلاكات المتراكمة
(٤١,٣٢٢,٧٢٧)	-	٧٠,٣٤٦	(٦,٠٧٤,١٦٠)	(٣٥,٣١٨,٩١٣)	مباني
(١٢٤,٦٧٥,٠٩٧)	-	١,٣٠٤,٤١٠	(١٤,٩٨٦,٤٠٨)	(١١٠,٩٩٣,٠٩٩)	آلات ومعدات
(٤٠,٥٠٨,١٧٢)	-	١,٧٤٢,٣٣٤	(٦,٥٤١,٧٢٤)	(٣٥,٧٠٨,٧٨٢)	أثاث ومعدات مكتبية
(٣٥,١٠٣,٩٤٥)	-	٢,٣١٢,٨٩٤	(٦,٣٧٩,٦١٥)	(٣١,٠٣٧,٢٢٤)	سيارات
(٥٩,٠٧٣,٠٥٩)	-	٤,٩٩٦,٠٧٠	(١١,٨٧٣,٣٥١)	(٥٢,١٩٥,٧٧٨)	تحسينات على مباني
(٣٠٠,٦٨٣,٠٠٠)	-	١٠,٤٢٦,٠٥٤	(٤٥,٨٥٥,٢٥٨)	(٢٦٥,٢٥٣,٧٩٦)	
٤٩٣,٣٨٩,٤٨٥				٣٨١,٨٣٥,٦٤٧	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	تحويلات	إستيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١	التكلفة
٧٩,٩٥٩,٠٧٩	-	-	١٠,٤١٢,٥٠٠	٦٩,٥٤٦,٥٧٩	أرض
١٠٩,٢٨٤,٩٨٤	٨,٩٧٥,٦٢٦	(٢,٢٥٦,٩٨٠)	١,٢٧٧,٠٣٢	١٠١,٢٨٩,٣٠٦	مباني
١٩٢,٦٦٦,٣٩٠	٣,١٥٠,١٩٢	(٢,٩٦٠,٠٢٠)	٥,٧٦٣,٩٨٤	١٨٦,٧١٢,٢٣٤	آلات ومعدات
٥٧,٤٢٤,٢٥٧	٤,٣٤١,٤١٧	(٢,٩٦٩,٢٧٧)	٣,٩٤٩,٣٨٥	٥٢,١٠٢,٧٣٢	أثاث ومعدات مكتبية
٤٨,١٤٥,٥٨٨	-	(١,٩٣٧,٩٠٩)	٧,٤٥٢,٣٨٢	٤٢,٦٣١,١١٥	سيارات
١١٨,٥٧٦,٧٣١	١٢,٣٣٥,٨١٨	(٦,١٢٥,٤٦٧)	١٣,٩٠٣,٢٠٣	٩٨,٤٦٣,١٧٧	تحسينات على مباني
٤١,٠٣٢,٤١٤	(٢٨,٨٠٣,٠٥٣)	-	٥٩,٨٩٤,٧١٥	٩,٩٤٠,٧٥٢	إنشاءات تحت التنفيذ
٦٤٧,٠٨٩,٤٤٣	-	(١٦,٢٤٩,٦٥٣)	١٠٢,٦٥٣,٢٠١	٥٦٠,٦٨٥,٨٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١١	تحويلات	إستيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١	الإستهلاكات المتراكمة
(٣٥,٣١٨,٩١٣)	-	١,٢٦٢,٦٥٣	(٤,٨٣١,٥٠٨)	(٣١,٧٥٠,٠٥٨)	مباني
(١١٠,٩٩٣,٠٩٩)	-	٢,٦٢٧,٩٥١	(١٣,٠٨٨,٧٢٤)	(١٠٠,٥٣٢,٣٢٦)	آلات ومعدات
(٣٥,٧٠٨,٧٨٢)	-	٢,٩٤٤,٦٢٨	(٦,١٧٣,٢٨٠)	(٣٢,٤٨٠,١٣٠)	أثاث ومعدات مكتبية
(٣١,٠٣٧,٢٢٤)	-	١,٥٤١,٦٣٤	(٥,٤٩٧,٢٨١)	(٢٧,٠٨١,٥٧٧)	سيارات
(٥٢,١٩٥,٧٧٨)	-	٥,٧١١,٤٣٥	(١٠,١٢٧,٩٥٣)	(٤٧,٧٧٩,٢٦٠)	تحسينات على مباني
(٢٦٥,٢٥٣,٧٩٦)	-	١٤,٠٨٨,٣٠١	(٣٩,٧١٨,٧٤٦)	(٢٣٩,٦٢٣,٣٥١)	
٣٨١,٨٣٥,٦٤٧				٣٢١,٠٦٢,٥٤٤	

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بشكل رئيسي تكلفة متكبدة لإنشاء مطاعم جديدة وأحدث مرافق الإنتاج. تتوقع الشركة أن تكتمل مثل هذه المشاريع خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بإجمالي تكلفة مقدرة بمبلغ ١٣,٤ مليون (أنظر إيضاح ٢٥).

إن الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بمصنع اللحوم والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٣٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ - ٣٤,٧ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان للصندوق (أنظر إيضاح ١١).

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- قروض طويلة الأجل

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٣٣٣,٣٣٤	١-١١ بنك الراجحي
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-١١ البنك الأهلي التجاري ("البنك الأهلي")
٦,٢٥٤,٠٠٠	٤,٨٨٢,٠٠٠	٣-١١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤١,٢٥٤,٠٠٠	٥٨,٢١٥,٣٣٤	
(١٥,٠٤٥,٦٦٦)	(٢٠,٣٦٦,٦٦٧)	الجزء المتداول - مدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢٦,٢٠٨,٣٣٤	٣٧,٨٤٨,٦٦٧	

١-١١ بنك الراجحي

خلال عام ٢٠١٠، وقعت الشركة إتفاقية قرض جديدة مع مصرف الراجحي للحصول على تسهيلات قصيرة الأجل وطويلة الأجل ("التسهيلات") بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاءات مخبز جديد. تحمل تسهيلات مصرف الراجحي تكلفة إضافية تحسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على ("سايبور") بالإضافة إلى هامش ربح. تم سحب ٣٠ مليون ريال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. لا توجد ضمانات مقابل التسهيلات والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ في ابريل ٢٠١٢.

٢-١١ البنك الأهلي

خلال عام ٢٠١٠، أبرمت الشركة إتفاقيات مع البنك الأهلي للحصول على تسهيلات طويلة الأجل ("التسهيلات") بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مطاعم جديدة وأعمال التوسعة في مصنع اللحوم. تحمل هذه التسهيلات تكلفة إضافية تحسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على معدل الاقتراض بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة إلى هامش ربح. تم سحب إجمالي التسهيلات بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لا توجد ضمانات مقابل هذه التسهيلات. يتم تسديد التسهيلات على أقساط نصف سنوية تبدأ من أبريل ٢٠١٢. تتضمن إتفاقية القرض، من بين أمور أخرى، شروط تتعلق بالإحتفاظ بمعدلات مالية محدودة. قامت الشركة بالالتزام بتلك التعهدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣-١١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠٠٤، أبرمت الشركة إتفاقية قرض مع الصندوق بغرض التمويل الجزئي لإنشاء مصنع اللحوم. بلغ إجمالي القرض ١٧,١ مليون ريال سعودي، منها مبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي تم سحبها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. بلغت رسوم اعتماد قرض الصندوق مبلغ ١,١٥ مليون ريال سعودي، وقد تم رسملة ٠,٢٤ مليون ريال سعودي منها ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وقيد باقي المبلغ كنفقات مؤجلة ويتم إطفأؤه على فترة خمس سنوات.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. بلغت رسوم الإعتماد المكبدة ٠,٦٥ مليون ريال سعودي قيدت كنفقات مؤجلة ويتم إطفائها على خمس سنوات.

بموجب شروط اتفاقية القرض والإتفاقية الإضافية مع الصندوق ("الإتفاقيات")، فإن الممتلكات والمصنع والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم، مرهونة كضمان لصالح الصندوق (أنظر إيضاح ١٠). كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل المساهمين وبالتضامن مع مجموعة صافولا والسيد أحمد السعيد بنسبة ٧٠ بالمائة و ٣٠ بالمائة على التوالي.

يستحق قرض الصندوق على أقساط نصف سنوية غير متساوية. لا يحمل القرض أية نفقات تمويلية.

تتضمن إتفاقيات القرض مع الصندوق، من بين أمور أخرى، شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة، وقيوداً على توزيعات الأرباح، وحداً أقصى لمصروفات الإيجار وللمصروفات الرأسمالية. قامت الشركة بالالتزام بتلك التعهدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١١-٤ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

يتلخص جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل بما يلي:

		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١١	٢٠١٢	
١٥,٠٤٥,٦٦٦	-	٢٠١٢
١٢,٨٦٦,٦٦٧	٢٠,٣٦٦,٦٦٧	٢٠١٣
١٣,٢٦٦,٦٦٧	٢٠,٧٦٦,٦٦٧	٢٠١٤
٧٥,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
-	٧,٥٨٢,٠٠٠	٢٠١٦
<u>٤١,٢٥٤,٠٠٠</u>	<u>٥٨,٢١٥,٣٣٤</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ذمم دائنة

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٢٨,٣٨١,٣٣٣	٣٢,٠٣٠,٥٨٣		تجارية
٤,٣٤٩,٣٠٠	٧,١١٧,٧٦٠		غير تجارية
٢,٨٨٨,٦٩٣	٣,٤٩٢,٨٨٣	١٦	أطراف ذات علاقة
<u>٣٥,٦١٩,٣٢٦</u>	<u>٤٢,٦٤١,٢٢٦</u>		

١٣ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٩,٣٣٤,١٢٨	٣٤,٦٢٥,٨٦٦	رواتب وأجور ومزايا
٢,٤٨٢,٦٦٣	٣,٣٧٧,٥٦٣	خدمات مرافق مستحقة
١,٥٩٥,٣٧٧	٢,٠١٥,٢٣٧	إيجارات مستحقة
٤٠٧,٢٥٠	٤٦١,٦٩٣	دعاية مستحقة
١٢٨,٩٨٧	٢٥٠,٩٧٤	نفقات تمويلية مستحقة
٣,١٢٧,٦٨١	٤,٢٣٠,٠٠١	أخرى
<u>٣٧,٠٧٦,٠٨٦</u>	<u>٤٤,٩٦١,٣٣٤</u>	

١٤ - أمور تتعلق بالزكاة

١٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين ومخصصات كما في بداية السنة وقروض طويلة الأجل والدخل المقدر الخاضع للزكاة ناقصاً صافي الممتلكات والمصنع والمعدات المعدلة والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٨٠,٢٣٨,٤٧١	٤٣٩,٥٨٨,٤١٤	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٢٨,٨٢٥,٥٠٣	٣٣,٤٥٥,٠٣٤	مخصصات كما في بداية السنة
٢١,٢٥٤,٠٠٠	٢٦,٢٠٨,٣٣٤	قروض طويلة الأجل
١٥٥,٠٨١,١٨٣	١٩٠,٩٩٦,١٩٨	صافي الدخل المعدل للسنة
(٣٩٤,٦٧١,٥١٠)	(٥٠٨,٧٧٧,٤٥٩)	ممتلكات ومصنع ومعدات معدلة
(٦,٩٣٥,٩٨٥)	(٨,٥٨٣,١٣٠)	قطع غيار غير معدة للبيع
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار في ممتلكات عقارية
(٨٥,٧٩٢,٠٢٢)	(٩٩,٢٨٣,٣٣٢)	أرباح موزعة مدفوعة
(٥٠٨,٩٥٩)	(٣٧٨,٦٠٣)	نفقات مؤجلة
<u>٩٣,٤٩٠,٦٨١</u>	<u>٦٩,٢٢٥,٤٥٦</u>	الوعاء الزكوي التقريبي

تحتسب الزكاة الشرعية على أساس ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكبر.

٢-١٤ مخصص الزكاة

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٤٥٠,٠٠٠	٣,٧٦٠,٦٠٣	١ يناير
٣,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	مخصصات
(٣,٢٨٩,٣٩٧)	(٣,٧٦٠,٦٠٣)	المسدد
<u>٣,٧٦٠,٦٠٣</u>	<u>٤,٦٠٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر

٣-١٤ وضع الربوط النهائية

أنهت المصلحة الربوط الزكوية للشركة للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٦,١١٦,٣٨٨	٢٩,٦٢٧,١٤٧	١ يناير
٧,٢٠٤,٧٩٤	٩,٤٧٤,٨٣٥	مخصصات
(٣,٦٩٤,٠٣٥)	(٣,٥٥٥,٥٨٥)	المسدد
<u>٢٩,٦٢٧,١٤٧</u>	<u>٣٥,٥٤٦,٣٩٧</u>	٣١ ديسمبر

١٦ - أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة

إن الشركة عضو في مجموعة من الشركات الزميلة والتي تدار بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل مساهم الأغلبية، شركة مجموعة صافولا (شركة صافولا).

١٦-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٤,٤٧٠,٦١٣	٢٥,٩١١,٩٨٥	مبيعات لشركة العزيزية
		رواتب وأتعاب إدارية وبدلات أخرى
٥,٩٣٢,٣١٥	٧,٠٦٤,٥٠٤	للسيد/ أحمد حمد السعيد (مساهم)
٣,٤٤٣,١٢١	٤,٣٠١,٢٩٤	إيجار محمل من شركة العزيزية
٢,٣٧٤,٧٣٧	٢,١٧٤,٥٢٤	مشتريات من شركة عافية العالمية
٥٨٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	إيجار محمل من قبل السيد/ أحمد حمد السعيد (مساهم)
		مشتريات من شركة الشرق للصناعات البلاستيكية
٣٠٧,٨٥٠	٢٩٠,٤٠٠	المحدودة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ أتعاب إدارية

موجب النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة مفوض بتحديد الأتعاب الإدارية التي تدفع للرئيس التنفيذي. وبناء عليه، فقد قرر مجلس الإدارة تقديم ٣٪ من صافي الدخل سنوياً قبل احتساب الأتعاب الإدارية وذلك مقابل أتعاب إدارة للرئيس التنفيذي السيد/ أحمد محمد السعيد، وهو أيضاً مساهم. يتم قيد هذا المبلغ على قائمة الدخل.

١٦-٣ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

(أ) ذمم مدينة من طرف ذي علاقة

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
١٠,٠٢٧,٩٤٨	٨,٩٤٤,٨٣٧	٦ شركة العزيزية

(ب) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٢,٤٢٢,٠٤٨	٣,٢٥٧,١٤٨	السيد/ أحمد حمد السعيد
٣٢٠,٦٥٢	١٦٢,٠٤٢	شركة عافية العالمية
٩١,٠٥٠	١٨,٧٥٠	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة
٥٤,٩٤٣	٥٤,٩٤٣	شركة صافولا
٢,٨٨٨,٦٩٣	٣,٤٩٢,٨٨٣	١٢

١٧- رأس المال

خلال عام ٢٠٠٧، قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. مغلقة وفي هذا السياق، تم تجزئة عدد الأسهم وتخفيض القيمة الاسمية لكل سهم. وبالتالي، زاد عدد الأسهم إلى ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. كذلك، تم تعديل النظام الأساسي للشركة ليعكس هذه التغيرات. تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لهذه التغيرات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

خلال عام ٢٠٠٨، أوصى مجلس الإدارة في إجتماعهم زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. أقر المساهمون خلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٠٩ توصيات مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٩ ديسمبر ٢٠٠٩، قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٧٠ مليون ريال سعودي. تمت هذه الزيادة في رأس المال بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل ٤٨ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي و ٢٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لهذه التغيرات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

في ١٧ يناير ٢٠١٠، أنهت الشركة إجراءات الإكتتاب العام المبدئي في سوق المال السعودي وذلك بنسبة ٣٠ بالمائة من رأس مالها. تم تداول رأس المال في سوق الأوراق المالية ("تداول") في ٢ فبراير ٢٠١٠. كما تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بتعديل النظام الأساسي للشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

وفي جلسة للجمعية العمومية غير العادية التي عقدت بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١ قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٢٧٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي. وقد تمت هذه الزيادة التي بلغت ٣٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. وبناء عليه، ازداد عدد الأسهم من ٢٧ مليون إلى ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد. تم الإنتهاء من الإجراءات الرسمية لهذه التغيرات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من ٣٠ مليون قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

١٨- إحتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحويل ١٠ بالمائة من صافي دخلها سنويا إلى إحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حاليا.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- مصروفات بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
١٧,٨٠٧,٥٣٩	١٩,٨٨٩,٠٨٨	دعاية وإعلان بالصافي بعد خصم حصة مستردة من مورد
٦,٥٣٣,٥٨٩	٦,٧٦٤,٠٠٠	رواتب وأجور ومزايا
٢,٨٠٦,٩٠٧	٢,٨٧٥,٩٧٠	مصروفات تتعلق بالسيارات
٢,٠٩٢,٩٨٤	٢,٤١٢,٩٤٧	إستهلاكات
١,٥٦٢,٩٠٦	١,٧٥٢,٨٠٩	عمولات
١,١٥٠,٠٠٠	٣٧٢,٤٦١	٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٨٨,٣٧٢	٢,٣٢٦,١٢٠	أخرى
<u>٣٤,٥٤٢,٢٩٧</u>	<u>٣٦,٣٩٣,٣٩٥</u>	

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
٣١,١٥١,٢١٢	٣٥,١٦٦,٩١٧	رواتب وأجور ومزايا
١,٩١١,٣٥٦	١,٩٢٥,١٣٢	إستهلاكات
١,٠٠٠,٨٣٢	١,٥٤٣,٩٥٩	سفر
١,٠٢٣,٤٣٨	٩٢٦,٩٦١	مصروفات تتعلق بالسيارات
٦١٩,٥٤٥	٥٩٣,٣٤٥	هاتف وكهرباء
٣,١٨٥,٨٣٨	٣,٥٦٢,١٣١	أخرى
<u>٣٨,٨٩٢,٢٢١</u>	<u>٤٣,٧١٨,٤٤٥</u>	

٢١- إيرادات (مصاريق) أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٦٩٩,٤٢٥	٢,١٢٩,٥٧٦	١-٢١ إيرادات إمتيازات
١,٥٠٩,١٧٣	١,٧٣٤,٦٩٤	٢٢ إيرادات إيجارات
٥٥١,٤٥٣	٧٦٣,٩٩٦	٢-٢١ عكس مصروفات مستحقة
(١٠١,٤٥١)	٨٤٢,٦٣١	ربح/ (خسارة) بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٥٠,٢٨٩)	٥١٢,٢٥٥	أخرى
<u>٢,٥٠٨,٣١١</u>	<u>٥,٩٨٣,١٥٢</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-١ إيرادات إمتيازات

تتكون إيرادات الإمتيازات بشكل رئيسي من الإيراد المستحق المحتسب على أساس نسبة المبيعات وفقاً للأحكام و الشروط المتفق عليها بين الشركة والأطراف صاحبة الإمتيازات في دولة الإمارات العربية المتحدة ودولة الكويت ومملكة البحرين.

٢١-٢ عكس مصروفات مستحقة

خلال سنوات سابقة، قامت الشركة بقيد استحقاق لمصروفات مختلفة تتعلق بتكاليف موظفين ومرافق وسفر، والتي أعدت بناءً على تقديرات الإدارة والإتفاقيات ذات العلاقة. ومع ذلك، وإستناداً إلى المناقشات المستمرة والإتفاقيات التي تم التوصل إليها مع الموظفين والموردين ذو العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، تم التوصل إلى أن هناك مبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٠,٦ مليون ريال سعودي) قد تم قيده من قبل الشركة بالزيادة عن المبلغ المستحق للموظفين والموردين كما في ذلك التاريخ. وفقاً لذلك، تم عكس هذا المبلغ وقيده كإيراد في قائمة الدخل.

٢٢- إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشغيلية للمطاعم وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار ٣٦,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ - ٣١,٤ مليون ريال سعودي).

إن التزامات الإيجارات المتعلقة بالإيجارات التشغيلية التي تنتهي خلال سنة والتي تمتد لأكثر من سنة وفقاً لإتفاقيات إيجار تشغيلي غير قابلة للإلغاء كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣١,٢٧٦,٠٣٤	٣٧,٤٠٢,٣٦٦	خلال سنة
٦٩,٧٧٩,٩٢٦	٨٣,١٣٢,٧٧٧	ما بين سنتين حتى خمس سنوات
١٠٥,١٨١,٧٦٦	١٤٥,٣٤١,٥٤٤	أكثر من خمس سنوات
<u>٢٠٦,٢٣٧,٧٢٦</u>	<u>٢٦٥,٨٧٦,٦٨٧</u>	

تتضمن التزامات الإيجار المستقبلية مبلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي، والذي تم دفعه مقدماً من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ - ٢٤,٢ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٨).

تقوم الشركة بتأجير بعض المباني الخاصة بها بموجب عقود إيجار سنوية. بلغ إيراد الإيجار المحقق خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١ - ١,٥ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٢١).

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل التشغيلي والدخل من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل سنة على إجمالي عدد الأسهم القائمة خلال هذه السنوات بعد الأخذ بأثر رجعي في الإعتبار زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠١١.

٢٤- أرباح موزعة

وافق المساهمون في الشركة على توزيع أرباح بمبلغ مليون ٩٩,٣ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ - ٨٧,٣ مليون ريال سعودي). تم دفع هذه الأرباح من قبل الشركة خلال ٢٠١٢ و ٢٠١١، على التوالي.

٢٥- إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) لدى الشركة إلتزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت لموردين بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١ - ٠,١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية.

(٢) إن النفقات الرأسمالية المتوقعة من قبل الشركة والتي لم تتكبدتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تبلغ ١٣,٤ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١١ - ١٤,٧ مليون ريال سعودي).

(٣) أيضاً أنظر إيضاح ٢٢ فيما يتعلق بالتزامات الإيجارات.

٢٦- مكافأة الموظفين الرئيسيين

بلغ إجمالي مكافآت الموظفين الرئيسيين للشركة ١٦,٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ - ١٥,٢ مليون ريال سعودي). تشتمل المكافآت على الرواتب الأساسية والعمولات ومزايا أخرى بموجب سياسة الشركة.

إن الموظفين الرئيسيين، بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة والمدير التنفيذي وكبار التنفيذيين، هم الأشخاص الذين يتمتعون بسلطات ومسؤوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

أنظر أيضاً إيضاح ١٦ فيما يتعلق بأتعاب إدارية مدفوعة للرئيس التنفيذي.