

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

Alluhaid Chartered Accountants

License no. (438)
187 Abo Bakr Al Siddiq Road, Al Morsalat province
P.O Box 7532-4304 Riyadh 12462
Kingdom of Saudi Arabia
T: +966 11 269 4419
F: +966 11 269 3516
www.aca.com.sa



الوحيد محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (٤٣٨)
١٨٧ طريق أبو بكر الصديق، حي المرسلات
ص.ب ٧٥٣٢-٤٣٠٤ الرياض ١٢٤٦٢
المملكة العربية السعودية
تليفون: +٩٦٦١١٢٦٩٤٤١٩
فاكس: +٩٦٦١١٢٦٩٣٥١٦

تقرير مراجعي الحسابات إلى الشركاء في

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة ("الشركة") - شركة ذات مسؤولية محدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والأفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات وعقد التأسيس للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

تركي عبدالمحسن اللعيد

محاسبون قانونيون

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٨)



الرياض : ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ

(٢٠ يناير ٢٠١٦)

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,١١٧,٨١١	٢,٥٤٨,٣٩٦	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٣٥,٦٤٠	٣,٠٠٤,٩٩٠	٤	مدينون ومصارييف مدفوعة مقدماً
٦٤٨,٧٥٨	٨٨٥,٩٥٥	٥	مخزون
٣,٥٠٢,٢٠٩	٦,٤٣٩,٣٤١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٨٣٩,٧٨٤	٦,١٣١,٥٢٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٣٤١,٩٩٣	١٢,٥٧٠,٨٦٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
١,٢٥١,١٢١	٧٣٨,٤٩٢	٧	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٣,٠٩٨	١٤٨,٣٥٩	٨	مخصص الزكاة
١,٣٠٤,٢١٩	٨٨٦,٨٥١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٥٤,٦٠٨	٤٤٨,٤١٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٥٨,٨٢٧	١,٣٣٥,٢٦٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق الشركاء
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٦,٥٧٠,٥٢١	٤,٣٣٦,٩٦٥	١٠	مساهمات إضافية في رأس المال
٩٦٢,٦٤٥	٦,٧٤٨,٦٣٩		أرباح مبقاة
٧,٦٨٣,١٦٦	١١,٢٣٥,٦٠٤		إجمالي حقوق الشركاء
٩,٣٤١,٩٩٣	١٢,٥٧٠,٨٦٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٩,٦٦٩,٤٥٩	٣٤,٦٦٣,٠٨٢		المبيعات
(١٨,٠٥٧,٣٩٨)	(١٨,٣٢٦,٢٣٨)		تكلفة المبيعات
١١,٦١٢,٠٦١	١٦,٣٣٦,٨٤٤		إجمالي الربح
(٩,٥٥٣,٢٧٦)	(٩,١٧٥,٨١٣)	١١	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٠٠,٢٥١)	(١,٥١٠,٥٤٠)	٦	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٧٥٨,٥٣٤	٥,٦٥٠,٤٩١		الدخل من العمليات الرئيسية
٣٠٧,٢٠٩	٢٨٣,٨٦٢		إيرادات أخرى
١,٠٦٥,٧٤٣	٥,٩٣٤,٣٥٣		الربح قبل الزكاة
(٥٣,٠٩٨)	(١٤٨,٣٥٩)	٨	الزكاة
١,٠١٢,٦٤٥	٥,٧٨٥,٩٩٤		صافي ربح السنة

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية
١,٠٦٥,٧٤٣	٥,٩٣٤,٣٥٣	الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
١,٣٠٠,٢٥١	١,٥١٠,٥٤٠	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢٧,١٦٦	٩٣,٨٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	١٣٦,٤٦٩	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٩٣,١٦٠	٧,٦٧٥,١٦٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٠,٣٢٠)	(٢,٢٦٩,٣٥٠)	مديون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٥٨,٤٩٧)	(٢٣٧,١٩٧)	مخزون
١٩٣,٦٧٤	(٥١٢,٦٢٩)	داننون ومبالغ مستحقة الدفع
-	(٥٣,٠٩٨)	زكاة مدفوعة
٢,٤٠٨,٠١٧	٤,٦٠٢,٨٩٤	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
		النشاطات الإستثمارية
٢٤٦,٣٨٥	(١,٩٣٨,٧٥٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٦,٣٨٥	(١,٩٣٨,٧٥٣)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية
(١,١٠٩,٢٦٠)	(٢,٢٣٣,٥٥٦)	صافي الحركة في المساهمات الإضافية في رأس المال
(١,١٠٩,٢٦٠)	(٢,٢٣٣,٥٥٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١,٥٤٥,١٤٢	٤٣٠,٥٨٥	صافي التغير في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٥٧٢,٦٦٩	٢,١١٧,٨١١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
٢,١١٧,٨١١	٢,٥٤٨,٣٩٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	مساهمات إضافية		
			في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨,٢٤١,٥٨٨	-	-	٨,١٤١,٥٨٨	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٠١٢,٦٤٥	١,٠١٢,٦٤٥	-	-	-	صافي ربح السنة
(١,٥٧١,٠٦٧)	-	-	(١,٥٧١,٠٦٧)	-	صافي الحركة في المساهمات الإضافية في رأس المال
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	-	إحتياطي نظامي
٧,٦٨٣,١٦٦	٩٦٢,٦٤٥	٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٠,٥٢١	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥,٧٨٥,٩٩٤	٥,٧٨٥,٩٩٤	-	-	-	صافي ربح السنة
(٢,٢٣٣,٥٥٦)	-	-	(٢,٢٣٣,٥٥٦)	-	صافي الحركة في المساهمات الإضافية في رأس المال
١١,٢٣٥,٦٠٤	٦,٧٤٨,٦٣٩	٥٠,٠٠٠	٤,٣٣٦,٩٦٥	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ - النشاطات

أ - شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة ("الشركة")، شركة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٠٧٧٩ وتاريخ ١٦ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١٢ م).

ويتمثل نشاط الشركة في إقامة وتشغيل المطاعم والمقاهي وإقامة مراكز التدريب والتعليم وإستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وإستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء وإستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

مطاعم محبوب لتقديم الوجبات (فرع الشركة)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤١٦٠٩ وتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٣ هـ.

مطاعم محبوب لتقديم الوجبات (فرع الشركة)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٨٥٥ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ.

مطاعم محبوب لتقديم الوجبات (فرع الشركة)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٨٥٦ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ.

مطاعم محبوب لتقديم الوجبات (فرع الشركة)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٨٥٧ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ.

مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية (فرع الشركة)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٨٦٢ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ.

مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية (فرع الشركة)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٨٦٣ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ.

ورشة فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية (فرع الشركة)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٨٦٤ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ.

مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية (فرع الشركة)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٨٦٨ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ.

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ . أبرمت الشركة عقد شراء واستحواذ على كل من مطعم وقت العصير ومطعم بيت الكناكيت بكل ما لهم وما عليهم من أصول والتزامات وأسماء مسجلة وعلامة تجارية. بناء على تم دمج حسابات المطاعم المستحوذ عليها ضمن حسابات الشركة كفروع لها. وجاري إستكمال الإجراءات النظامية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة المالية.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل، تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وقوع خسارة انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

يتم فحص الموجودات التي ليس لها عمر افتراضي محدد سنوياً للتأكد من وقوع انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للاستهلاك/للإطفاء للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير التغيرات في الظروف أو الأحداث إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. تحدد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة الأعلى للقيمة السوقية العادلة للأصل، ناقصاً مصاريف البيع والقيمة الحالية. يتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لها، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض كمصروف في قائمة الدخل مباشرة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن المخزون أو الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير للشركة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة على الشركة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي، ويحمل المخصص على قائمة الدخل . يتم إثبات أية مبالغ إضافية، إن وجدت، قد تستحق عند إجراء الربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها إجراء الربط. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لشروط عقود عملهم.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

٣ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤١٦,٦٣٣	١,٣١٢,٣٥٥	أرصدة لدى البنوك
٢٧٧,٩٧٠	٦٦٥,٨٢٣	عهد نقدية
٤٢٣,٢٠٨	٥٧٠,٢١٨	نقد في الصندوق
<u>٢,١١٧,٨١١</u>	<u>٢,٥٤٨,٣٩٦</u>	

٤ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧٨,٩١٥	٢,٥٧١,٠٩٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٤,٦٤٢	٢٧٤,١٧٨	دفعات مقدّمة للموردين
١٣٢,٠٨٣	١٤١,٧١٧	ذمم موظفين
١٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	تأمينات مستردة
<u>٧٣٥,٦٤٠</u>	<u>٣,٠٠٤,٩٩٠</u>	

٥ - المخزون

يمثل هذا البند مواد غذائية ومواد خام أولية تستخدم في المطاعم.

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦ - الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الإستهلاك هي كما يلي :-

- ٤ إلى ١٠ سنوات الآلات ومعدات
٥ إلى ١٠ سنوات الأثاث والتراكيبات
٤ سنوات البرامج و أجهزة الحاسب الآلي

الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٥	تأمينات علي مباني مستأجرة	سيارات	برامج وأجهزة حاسب آلي	أثاث وتراكيبات	آلات ومعدات	التكلفة : في بداية السنة إضافات إستبعادات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	في نهاية السنة
٩,٥٦٢,٨٧٣	٨,٩٥٢,٨٠٠	٣,١٥٥,٥١٠	١,٠٤٣,٨١٤	٣٠٧,٢٣٢	٢,٤٤٥,٠٩٥	٢,٠٠١,١٤٩	
١,٠٥٧,٦٠٦	١,٩٣٨,٧٥٣	١,٣١٦,٣٠٤	-	٣٢,٧٧٥	١٧٢,٢٤٧	٤١٧,٤٢٧	
(١,٦٦٧,٦٧٩)	(١٩٨,٥٠٠)		(١٩٨,٥٠٠)	-	-	-	
٨,٩٥٢,٨٠٠	١٠,٦٩٣,٠٥٣	٤,٤٧١,٨١٤	٨٤٥,٣١٤	٣٤٠,٠٠٧	٢,٦١٧,٣٤٢	٢,٤١٨,٥٧٦	
٢,١٧٦,٤٥٣	٣,١١٣,٠١٦	٨٢٦,٣١٤	٣٦٦,٦٥٣	١٧٩,٩٦٠	٩٤٨,٧٤٣	٧٩١,٣٤٦	
١,٣٠٠,٢٥١	١,٥١٠,٥٤٠	٥٩٧,٦٦٣	١٠٥,٦٦٤	٨٨,٠٩٢	٤٢٦,٢٨٤	٢٩٢,٨٣٧	
(٣٦٣,٦٨٨)	(٦٢,٠٣١)	-	(٦٢,٠٣١)	-	-	-	
٣,١١٣,٠١٦	٤,٥٦١,٥٢٥	١,٤٢٣,٩٧٧	٤١٠,٢٨٦	٢٦٨,٠٥٢	١,٣٧٥,٠٢٧	١,٠٨٤,١٨٣	
	٦,١٣١,٥٢٨	٣,٠٤٧,٨٣٧	٤٣٥,٠٢٨	٧١,٩٥٥	١,٢٤٢,٣١٥	١,٣٣٤,٣٩٣	
		٢,٣٢٩,١٩٦	٦٧٧,١٦١	١٢٧,٢٧٢	١,٤٩٦,٣٥٢	١,٢٠٩,٨٠٣	
٥,٨٣٩,٧٨٤							

صافي القيمة الدفترية :
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ١,٣٣٤,٣٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ١,٢٠٩,٨٠٣

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٣,٩٠٧	٦٧٩,٥٤٤	مصاريف مستحقة الدفع
٣٧٨,٦١٧	٥٨,٩٤٨	دائنون تجاريون
٥٨,٥٩٧	-	ذمم دائنة أخرى
١,٢٥١,١٢١	٧٣٨,٤٩٢	

٨ - الزكاة

المحملة للسنة

(أ) تم حساب مخصص الزكاة للسنة الحالية وفقاً للأساس التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢٧,٤٤٢	٣٥٤,٦٠٨	مكافئة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٦٥,٧٤٣	٥,٩٣٤,٣٥٣	ربح العام
-	٩٦٢,٦٤٥	أرباح مبقاة
-	٥٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٦,٥٧٠,٥٢١	٤,٣٣٦,٩٦٥	جاري الشركاء
٧,٩٦٣,٧٠٦	١١,٧٣٨,٥٧١	الإجمالي
٥,٨٣٩,٧٨٤	٦,١٣١,٥٢٨	يستبعد:
٢,١٢٣,٩٢٢	٥,٦٠٧,٠٤٣	صافي القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
-	٥,٩٣٤,٣٥٣	وعاء الزكاة
٥٣,٠٩٨	١٤٨,٣٥٩	الزكاة علي صافي الربح
		الزكاة بواقع ٢,٥%

ب) الربوط الزكوية

حصلت الشركة على شهادات زكاة من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٩ - رأس المال

يتكون رأس المال من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ١٠٠ حصة)، قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي، موزعة كما يلي:

اسم الشريك	النسبة	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
			ريال سعودي	ريال سعودي
السيد / محمد سعد مزعل العشري	٩٥%	٩٥	١,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
السيد/ عشري سعد مزعل العشري	٥%	٥	١,٠٠٠	٥,٠٠٠
	١٠٠%	١٠٠		١٠٠,٠٠٠

١٠ - المساهمات الإضافية في رأس المال

تتمثل المساهمات الإضافية في تمويل طويل الأجل من الشركاء لدعم رأس المال العامل للشركة، ولا يوجد موعد محدد لسداده ولا يحمل عمولة تجارية.

١١ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥٣٨,٧٥٠	٥,١٧١,٠٣٦	تكاليف موظفين
٢,١٩٢,٤٩٤	٢,٠١٤,٧١٨	إيجار
٦٣١,٩٩٩	٦٧٤,٦٥١	منافع عامة
٢٢٨,٥٥٨	٢٥٩,٠٩١	إصلاح وصيانة
١٠١,٦٥٠	٦٩,٣١١	زيت ومحروقات
٨٥٩,٨٢٥	٩٨٧,٠٠٦	أخرى
٩,٥٥٣,٢٧٦	٩,١٧٥,٨١٣	

١٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الساندة في السوق. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بمراقبة التغيرات في أسعار العملات باستمرار.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل فقط مع بنوك ذات سمعة جيدة، وبالنسبة للعملاء وذلك بوضع سقف إئتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة بشكل دوري. وبتاريخ قائمة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة من عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب سياسات البيع لدى الشركة دفع المبالغ خلال ٣٠ يوم من تاريخ البيع، تسدد الذمم الدائنة التجارية خلال ٥٠ يوم من تاريخ الشراء، تقوم إدارة الشركة بمراقبة السيولة بشكل دوري للتأكد من توفر التمويل الكافي لمقابلة الالتزامات المستقبلية.

١٢ - إدارة المخاطر - تنمة

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والمدنيين، والمخزون، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٤ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.