

شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



شركة مطايخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

المستشار كابيتال
ALISTITHMAR CAPITAL
صورة طبق الأصل Original Copy



تقرير مراجعي الحسابات

الى المساهمين المحترمين
شركة مطابخ ومطاعم ريدان
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مطابخ ومطاعم ريدان ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية مقفلة) وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ الى ٢٩ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسنولية إدارة الشركة وإن مسنوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف المجموعة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

لفت انتباه

بدون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه الى الامور التالية:

أ) كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية الموحدة، فإن فترات الانتماء الممنوحة للجهات ذات العلاقة تتجاوز فترات الانتماء التجارية التي يتم منحها عادةً للمعلاء التجاريين وبالتالي فإن تحصيل هذه الأرصدة قد يتجاوز الفترات التجارية الاعتيادية.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٧,١٧٧,٩٢٦	٤٠,٢١٥,٧٨٤	٤	نقد وما في حكمه
٨٠٦,٣٨٧	٥٦١,٩٦٠		ذمم مدينة
١٠,٠٢٠,٦٧٨	١٩,١٦٣,٨٢٦	٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
٤,٦٩٩,٤٩٤	٦,٦١٧,٢٤٤	٦	مخزون
٨,٥٤٨,٤٩٣	١١,١٨٧,٨٤٧	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦١,٢٥٢,٩٧٨	٧٧,٧٤٦,٦٦١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٨,١١٥	-	١١	استثمار في شركة تابعة
٢٦٣,٨٤٢,٥٦٠	٢٥٤,٦٤٣,٩٣٩	٨	ممتلكات والآت ومعدات
٤,٤٩٩,٩٩٧	٣,٩١٨,٦٢٥	٩	موجودات غير ملموسة
-	٣٣٣,٥٣٠	١٠	تكاليف مزجلة
٢٦٨,٣٩٠,٦٧٢	٢٥٨,٨٩٦,٠٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢٩,٦٤٣,٦٥٠	٣٣٦,٦٤٢,٧٥٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٩,٠٦٢,٤٧٠	٤٥,٣١٢,٣٥٠	١٣	قرض طويل الاجل - الجزء المتداول
٧,٨٩٤,٠٣٣	٧,٥٣٣,٣٢٢		ذمم دائنة
٣٧٢,١٩٧	٤٨٣,٠٧٩	٥	مطلوب لجهات ذات علاقة
٥,٥٤٨,٨٥٦	٧,٢٣٣,٧٧٢	١٢	مصاريف مستحقة و ارصدة دائنة اخرى
١,٨٧٤,٤٤٥	٧٦٤,١٧٢	١٤	مخصص زكاة
٢٤,٧٥٢,٠٠١	٦١,٣٢٦,٦٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥٦,٧٩٧,١٩٤	٢٣,٠٣٩,١٦٥	١٣	قرض طويل الاجل - الجزء غير المتداول
٥,٧٦٥,٥٢٠	٨,٧٥٨,٧٥٦	١٥	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٦٢,٥٦٢,٧١٤	٣١,٧٩٧,٩٢١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٣,٤٩٧,٩١٣	١٨,٥٢٠,٤١١	١٦	احتياطي نظامي
٣,٨٣١,٠٢٢	٧,٠٩٩		ارباح مستتقة
-	(٦,٠٥٣)		تعديلات ترجمة عملات اجنبية
٢٤٢,٣٢٨,٩٣٥	٢٤٣,٥٢١,٤٥٧		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
-	(٣,٣١٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٢٤٣,٥١٨,١٣٩		مجموع حقوق الملكية
٣٢٩,٦٤٣,٦٥٠	٣٣٦,٦٤٢,٧٥٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية	مجموع حقوق المساهمين في الشركة	تعديلات ترجمة عملات اجنبية	الأرباح المستتقة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
١١٠,٠٨٤,٠٣٠	-	١١٠,٠٨٤,٠٣٠	-	-	-	١٠,٠٨٤,٠٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٣٤,١٣٨,٨٢٦	-	٣٤,١٣٨,٨٢٦	-	-	٣٤,١٣٨,٨٢٦	-	-	صافي الربح للسنة
١١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	-	-	-	-	(٣,٤١٣,٨٨٣)	٣,٤١٣,٨٨٣	-	المحول الى الإحتياطي النظامي
(١٣,٨٩٣,٩٢١)	-	(١٣,٨٩٣,٩٢١)	-	-	(١٣,٨٩٣,٩٢١)	-	-	توزيعات ارباح
٢٤٢,٣٢٨,٩٣٥	-	٢٤٢,٣٢٨,٩٣٥	-	-	٣,٨٣١,٠٢٢	١٣,٤٩٧,٩١٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٠,٢٢١,٢٨٥	(٣,٦٩٧)	٥٠,٢٢٤,٩٨٢	-	-	٥٠,٢٢٤,٩٨٢	-	-	صافي الربح/(الخسارة) للسنة
-	-	-	-	-	(٥٠,٢٢,٤٩٨)	٥٠,٢٢,٤٩٨	-	المحول الى الإحتياطي النظامي
(٤٩,٠٢٦,٤٠٧)	-	(٤٩,٠٢٦,٤٠٧)	-	-	(٤٩,٠٢٦,٤٠٧)	-	-	توزيعات ارباح
٣٧٩	٣٧٩	-	-	-	-	-	-	الإرصدة الأفتتاحية لحقوق الملكية غير المسيطرة في بداية السنة
(٤,٥٠٠)	-	(٤,٥٠٠)	-	(٤,٥٠٠)	-	-	-	الحركة في تعديلات ترجمة عملات اجنبية
(١,٥٥٣)	-	(١,٥٥٣)	-	(١,٥٥٣)	-	-	-	الحركة خلال السنة
٢٤٣,٥١٨,١٣٩	(٣,٣١٨)	٢٤٣,٥٢١,٤٥٧	(٦,٠٥٣)	(٦,٠٥٣)	٧,٠٩٩	١٨,٥٢٠,٤١١	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الموحدة

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
		الانشطة التشغيلية
٣٦,١٦٨,٨٧٩	٥١,٦٩٦,٧٣٦	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات على صافي الربح:
١٠,٣٤٦,٣٤٥	١٤,٢٢٦,٦٧٢	استهلاكات ممتلكات والآت ومعدات
٥٠٠,٠٠٣	٨٢٤,١١٨	اطفاءات
(٨٥,٣٩٢)	(٦٦٩,٣٧٨)	أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
٧١٦,٥٨٣	٢,٤٩١,٨٥١	مصاريف تمويلية
٢,٥٤٠,٨٩٠	٣,٣٤١,٣٦٩	تعويضات نهاية الخدمة
(٢١,٥٤٠)	-	حصة الشركة من أرباح شركة تابعة
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		الزخم المدينة
(٥٥٠,٠٣٧)	٢٤٤,٤٢٧	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٢,٩٥٧,٥٧٨)	(٧,٣٨٩,٩٤٣)	المخزون
(١,٢٥٧,١٤٧)	(١,٨٦٩,٦٣٦)	المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٤٢٦,٩٩٤)	(٢,٦٠٢,٣٨٥)	الزخم الدائنة
٤,٠٨٦,٤٩٩	(٤٠٨,٧٠٤)	المطلوب لجهات ذات علاقة
٢٢٣,٩٥٨	(٤,٤٢١,٤٨١)	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٧٣٤,٩٧٧	١,٦٣٣,٤١٧	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
٥٠,٠١٩,٤٤٦	٥٧,٠٩٧,٠٦٣	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٧٩,١١١)	(٣٤٨,١٣٣)	المصاريف التمويلية المدفوعة
(٧,٣٥٦,٩١٩)	-	الزكاة المدفوعة
(١,٠١٤,١٠٤)	(٢,٥٨٥,٧٢٤)	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
٤١,١٦٩,٣١٢	٥٤,١٦٣,٢٠٦	
		الانشطة الاستثمارية
(١٣٢,٦٣٠,٠٨٥)	(١١,٥٨٢,٧٧٨)	اضافات ممتلكات والآت ومعدات
٩٣,٢٨٠	٨,٠٤٦,٨١٤	المتحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
-	(٢٠,٢٨٣)	تكاليف موجلة
(١٣٢,٥٣٦,٨٠٥)	(٣,٥٥٦,٢٤٧)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٧٢,٥٠٠,٠٠٠	-	قرض طويل الاجل
(٢٧,٥٧٢,١٨٧)	(٤٩,٠٢٦,٤٠٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
١١١,٩٢٧,٨١٣	(٤٩,٠٢٦,٤٠٧)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التمويلية
٢٠,٥٦٠,٣٢٠	١,٥٨٠,٥٥٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	١,٤٥٨,٨٥٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير - المحول من الشركة التابعة (ايضاح ٢٧)
١٦,٦١٧,٦٠٦	٣٧,١٧٧,٩٢٦	النقد وما في حكمه في ١ يناير
-	(١,٥٥٣)	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
٣٧,١٧٧,٩٢٦	٤٠,٢١٥,٧٨٤	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

ان شركة مطابخ ومطاعم ريدان ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مقفلة. حصلت الشركة على موافقة وزارة التجارة والصناعة على تأسيسها بموجب القرار رقم ٢٥/ق بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨) وسجلت في جدة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٠٥٥ بتاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤٢٩هـ (١٥ يونيو ٢٠٠٨) كشركة مساهمة مقفلة. كان رأس مال الشركة يبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم موزعة بين المساهمين كمايلي:

المساهم	نسبة الملكية	سهم	عدد الاسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل	المبلغ
منصور عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٤٢	٤,٢٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	
عوض الله أحمد عايض الهيمعي السلمي	%١٢	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
ناصر عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%١٢	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
مشعل عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%١٢	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
نصار عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٥,٥	٥٥٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	
أحمد عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٥,٥	٥٥٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	
محمد عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٥,٥	٥٥٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	
خالد عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٥,٥	٥٥٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	
	%١٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

لقد تأسست الشركة كشركة مساهمة سعودية مقفلة في عام ٢٠٠٨ وتم تحويل موجودات مؤسسة وفرع مجموعة السلمي للتطوير العقاري التي كانت مملوكة من السيد عوض الله أحمد عايض الهيمعي السلمي الى الشركة ليصبح رأس مال شركة مطابخ ومطاعم ريدان عند التأسيس حيث تم تقييم الموجودات المحولة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٣ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع مؤسسة الروشة العالمية للحلويات (مؤسسة سعودية فردية مملوكة للسيد فهد ناصر عوض الله) تم بموجبها البيع والتنازل عن الفروع والأراضي والمباني والسيارات والعدد والآلات وممتلكات أخرى إضافة الى العلامة التجارية المملوكة للمؤسسة لصالح الشركة بمبلغ إجمالي قدره ٤٥ مليون ريال سعودي يسدد خلال أربعة شهور كحد أقصى. كما تنص الاتفاقية بموجب الملحق الموقع في ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ على ان يكون استلام الموجودات المشتراة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بموجب محضر استلام وتسليم وعلى ان تتحمل الشركة تكاليف هذه الفروع اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٤ وعلى ان يكون للشركة الحق في إيرادات هذه الفروع اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٤.

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٤، قامت الشركة بزيادة رأس مالها المصرح به بقيمة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال طرح ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم، وتم الاكتتاب في جميع الأسهم المصدرة والبالغة ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم من خلال قرض المساهمين البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي تم تحويله لرأس المال بناء على قرار المساهمين، وقد تمت المصادقة على قرار زيادة رأس المال من قبل وزارة التجارة والصناعة وحصلت الشركة على سجلها التجاري المعدل بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٤.

بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٤، قامت الشركة بزيادة رأس مالها المصرح به بقيمة ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال طرح ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم، وتم الاكتتاب في جميع الأسهم المصدرة والبالغة ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم من خلال ايداع نقدي من المساهمين بمبلغ ٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتحويل مبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المتحققة خلال العام الى رأس المال، وتمت المصادقة على قرار زيادة رأس المال من قبل وزارة التجارة والصناعة وحصلت الشركة على النظام الأساسي المعدل والسجل التجاري المعدل بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٤ وبذلك فإن رأس مال الشركة اصبح مملوكاً من قبل المساهمين كما يلي:



شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

المساهم	نسبة الملكية	عدد الاسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم	المبلغ
منصور عوض الله احمد الهيمعي السلمي	%٤٢	٩,٤٥٠,٠٠٠	٩٤,٥٠٠,٠٠٠
عوض الله احمد عايض الهيمعي السلمي	%١٢	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
ناصر عوض الله احمد الهيمعي السلمي	%١٢	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
مشعل عوض الله احمد الهيمعي السلمي	%١٢	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
نصار عوض الله احمد الهيمعي السلمي	%٥,٥	١,٢٣٧,٥٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠
احمد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	%٥,٥	١,٢٣٧,٥٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠
محمد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	%٥,٥	١,٢٣٧,٥٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠
خالد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	%٥,٥	١,٢٣٧,٥٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠
	%١٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

يتمثل نشاط الشركة في اقامة مطاعم بيع وجبات اللانم العربية وخدمات الاغاشة المطهية وغير المطهية واقامة الحفلات وادارة وتشغيل وتملك وانشاء مطاعم للشركة وللغير وادارة المصانع التي تنتجها الشركة وتملك وانشاء العقارات لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في الحلويات وبيع وشراء المواشي والمقاولات العامة المتكاملة والاستيراد والتصدير لصالح الشركة والخدمات التجارية.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية. تتضمن القوائم المالية نتائج اعمال وموجودات ومطلوبات المركز الرئيسي بجدة والفروع.

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
جدة	٤٠٣٠٢١٢٣٩١	١٤٣٢/٦/٨
جدة	٤٠٣٠٢١٢٣٩٤	١٤٣٢/٦/٨
جدة	٤٠٣٠٢١٢٤٤١	١٤٣٢/٦/١١
جدة	٤٠٣٠٢١٢٤٤٨	١٤٣٢/٦/١١
جدة	٤٠٣٠٢١٢٤٤٩	١٤٣٢/٦/١١
جدة	٤٠٣٠٢١٢٤٤٥	١٤٣٢/٦/١١
جدة	٤٠٣٠٢١٢٤٥١	١٤٣٢/٦/١١
جدة	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٣	١٤٣٥/٣/١٤
جدة	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٥	١٤٣٥/٣/١٤
جدة	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٧	١٤٣٥/٣/١٤
مكة	٤٠٣١٠٨٢٤٩٩	١٤٣٥/٣/١٤
الرياض	١٠١٠٤١٩٨١٤	١٤٣٥/٩/١٦
جدة	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٥	١٤٣٦/٣/٧
جدة	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٧	١٤٣٦/٣/٧
جدة	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٨	١٤٣٦/٣/٧
جدة	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٩	١٤٣٦/٣/٧
جدة	٤٠٣٠٢٨٠٧٩١	١٤٣٦/٥/١١
جدة	٤٠٣٠٢٨٠٨٢٢	١٤٣٦/٥/١٢
جدة	٤٠٣٠٢٨٠٨٢٣	١٤٣٦/٥/١٢
المام	٢٠٥٠١٠٧٤٦٦	١٤٣٧/٢/١٧
مكة	٤٠٣١٠٩٥١٣٦	١٤٣٧/٤/٢٤
مكة *	-	-

* إن فرع مكة "العزيرية" لا يوجد له سجل تجاري وجاري استكمال اجراءات استخراج السجل التجاري.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي:

أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة والشركة التابعة التابعة لها (والتي يطلق عليها فيما بعد "المجموعة") والموضحة أثناء والتي تمتلكها الشركة بشكل مباشر وتملك حق السيطرة عليها:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر (شركة ذات مسئولية محدودة)	مصر	٩٩%	إقامة وتشغيل المطاعم الثابتة لبيع وتقديم الوجبات الجاهزة والاستثمار العقاري.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة.

أعدت القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة القوائم المالية للشركة وتم إجراء التعديلات اللازمة لتتوافق مع أية سياسات محاسبية متباينة جوهرية قد تكون موجودة.

تمت المحاسبة عن شراء الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء.

تحقق المبيعات

تتحقق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتوصيل الوجبات وتقديمها إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة لبيع وتسويق منتجات المجموعة. ويتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل، ويتم تحديد كلفة المواد الأولية والمستلزمات حسب طريقة المتوسط المرجح. إن صافي القيمة المستردة هي القيمة البيعية المتوقعة ضمن الظروف العادية للأعمال مطروحا منها التكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع.

الاستثمارات

إن الاستثمارات في الشركات التابعة والمملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠٪ و / أو تمارس الشركة سيطرة عليها يتم توحيدها بناء على القوائم المالية لكل من الشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة للشركة.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمائة و/أو مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركات المستثمر فيها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة (مملوكة بنسبة ٢٠٪ - ٥٠٪). ان حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويتم ادراج قيمة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون موجودات المجموعة المالية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة، وتظهر الموجودات المالية بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المشكوك في استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل اساسي من الذمم الدائنة والقروض والمطلوب لجهات ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم بتاريخ كل تقرير مالي تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض القيمة. تنخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لهذه الموجودات نتيجة لحدث أو أحداث وقعت بعد التسجيل الأولي للموجودات المالية.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فردي فانها تقويم لاحقا على اساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها. قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد الدفعات التي يتأخر سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التخيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية بالخسارة الناتجة عن تدني القيمة مباشرة لجميع الموجودات المالية باستثناء الذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة والتي تخفض قيمتها من خلال استخدام حساب مخصص. وفي حالة اعتبار الذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة على أنها غير قابلة للتحصيل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. يتم تسوية المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها مع المخصص المحمل على قائمة الدخل الموحدة. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل الموحدة.

ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الاراضي بالكلفة وتظهر الممتلكات والالات والمعدات القابلة للاستهلاك بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس العمر الانتاجي المقدر لها ويتم إعفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

ان نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

٥٪ - ٢٥٪
١٤٪ - ٢٠٪
١٠٪ - ٢٠٪
٢٠٪ - ٢٥٪
١٠٪ - ٥٠٪



مباني
تحسينات على المأجور
الات ومعدات تشغيل
وسانل نقل
أثاث وتجهيزات



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ جميع التكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسلتها كمتلكات والآت ومعدات عند اكتمال المشروع. يبدأ احتساب الاستهلاك على هذه الموجودات بعد رسلتها وجاهزيتها للاستخدام.

موجودات غير ملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد أو يمكن تحديده في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديلها بالاستنفاد والهبوط في قيمتها (إن وجد). يتم اطفاء واستنفاد تكاليف الموجودات غير الملموسة بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الانتاجي أو النظامي أيهما أقل. إن الموجودات غير الملموسة تتمثل بشكل رئيسي في العلامة التجارية المشتراة من موسسة الروشة العالمية، ويتم اطفؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة الانتفاع المقدرة لها وذلك ابتداء من تاريخ الحصول عليها والتي تقدر بعشر سنوات.

تكاليف موجلة

تمثل التكاليف الموجلة التكاليف التي يتم تكبدها في مرحلة ما قبل التشغيل ويتم اطفؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة ثلاث سنوات.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل تقرير مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية لموجودات المجموعة غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل بشكل فرادي، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للتقديرات التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

ويعتبر الأصل غير المتداول متدنياً إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ولتحديد قيمة الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفقات النقدية غير المخصومة المتوقعة للأصل المستخدم وإذا ما كانت قيمة الأصل الدفترية تفوق التدفقات النقدية غير المخصومة للأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل. وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل خسائر انخفاض.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف فوراً في قائمة الدخل الموحدة. وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي امضاه الموظف في خدمة الشركة حتى تاريخ التقرير المالي.

الزكاة و ضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تكوين مخصص للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

تخضع الشركة التابعة للضرائب في جمهورية مصر العربية ويتم الاستدراك للضرائب على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم احتسابها حسب قوانين الضرائب في جمهورية مصر العربية.

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة. ويتم إثباتها في قائمة الأعمال مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبند التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام معدلات الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم الموجودات أو سداد المطلوبات باستخدام معدلات الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي.

ويتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذه الموجودات. ويتم تخفيض قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة إلى الحد الذي لن تتحقق منه منافع ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

تكاليف التمويل المؤجلة

إن تكاليف التمويل التي يتم اقتطاعها مقدماً من القروض البنكية يتم تأجيلها وإطفاؤها على فترة القرض ذات العلاقة وتظهر مطروحة من القرض.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأس مالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

بصفتها كمتأجرة، يتم تحميل الأيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

بصفتها كمؤجرة، يتم تسجيل إيرادات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلية وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت على المدى الزمني لعقد الإيجار.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسمعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ التقرير المالي إلى الريال السعودي بالأسمعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم عرض القوائم المالية المستقلة لكل منشأة بعملة البيئة الاقتصادية التي تعمل بها المنشأة (العملة الوظيفية). عند توحيد القوائم المالية، يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة كما في تاريخ التقرير المالي إلى الريال السعودي بالأسمعار السائدة في ذلك التاريخ. ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط سعر الصرف للفترة. إن فروقات الترجمة الناتجة، إن وجدت، يتم إدراجها ضمن حقوق الملكية للمجموعة كاحتياطي ترجمة للعملات الأجنبية ويتم إدراج هذه الفروقات في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم فيها استبعاد الشركة التابعة الأجنبية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح السنوية كمطلوبات عند الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للمساهمين. يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية عند الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة وتكون هذه التوزيعات خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

التقارير القطاعية

ان القطاع التشغيلي يمثل جزءاً مرتبطاً بأنشطة الشركة وتحصل منه الشركة على إيرادات وتكبّد عليه مصاريف وتتوفر عنه معلومات مالية منفصلة قابلة للتقييم بشكل منظم من قبل صاحب القرار التشغيلي الرئيسي للتقرير في كيفية توزيع الموارد وتقييم الأداء.

٣- الاجتهادات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التيقن من التقدير

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمنكورة في الإيضاح ٢، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام والتقدير والافتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر للعيان من مصادر أخرى. وتستند هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التي تعتبر ذات صلة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير في حال كان ذلك التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية في حال كان التعديل يؤثر على الفترة الحالية والمستقبلية على حد سواء.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والرئيسية الأخرى لتقدير حالة عدم التأكد في تاريخ التقرير المالي والتي لها خطر جوهري يؤدي إلى تعديل مادي على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

مخصص البضاعة بطينة الحركة والمتقادمة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل. يتم إجراء تعديلات لخفض تكلفة البضاعة إلى قيمتها القابلة للتحقق، إذا لزم الأمر وذلك على مستوى المنتج فيما يتعلق بارصدة البضاعة المتقادمة والأرصدة المنخفضة قيمتها. إن العوامل التي تؤثر على تلك التعديلات تتضمن التخيرات في الطلب والتدهور المادي ومشاكل الجودة. تعتقد الإدارة بعدم وجود ضرورة لتكوين هذا المخصص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على مجموعة من العوامل لضمان عدم اظهار الذمم المدينة بقيمة تفوق قيمتها القابلة للتحصيل. ويستند مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لكافة العملاء على مجموعة متنوعة من العوامل، بما في ذلك الجودة الشاملة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لظروف العملاء المالية، اما فيما يخص الذمم المطلوبة من جهات ذات علاقة، تعتقد الإدارة بأنها في العادة قابلة للاسترداد بشكل كامل. بالإضافة الى ذلك، يتم تسجيل مخصصات محددة على اساس فردي عندما تكون المجموعة على علم بعدم قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته المالية، بسبب تدهور نتائج أعمال العميل أو مركزه المالي على سبيل المثال. تعتقد الإدارة بعدم وجود ضرورة لتكوين هذا المخصص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

الأعمار الإنتاجية والانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي والذي يقوم على أساس الاستخدام المتوقع للأصل والإهلاك الفعلي المتوقع والذي يعتمد على العوامل التشغيلية. لم تأخذ الإدارة في الاعتبار أي قيمة تخريدية كونها غير جوهريّة.

تتم مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات بالبحث عن أي دليل يشير إلى أن أصلاً ما قد تنخفض قيمته. في حالة وجود دليل على الانخفاض في القيمة، فإنه يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن المبلغ القابل للاسترداد هو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. وتعتقد الإدارة بأنه لا توجد مؤشرات عن انخفاض القيمة فيما يتعلق بالممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٤- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تبديلها الى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٤٧٩,٠٥٨	١,٧١٩,٢٤٥	نقد في الصندوق
٣٤,٦٩٨,٨٦٨	٣٨,٤٩٦,٥٣٩	نقد لدى البنوك
٣٧,١٧٧,٩٢٦	٤٠,٢١٥,٧٨٤	

٥- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت المجموعة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
مساهم	منصور عوض الله السلمي
شركة شقيقة	شركة القلزم للمأكولات البحرية المحدودة
شركة شقيقة	شركة الجونة للحلويات
مؤسسة شقيقة	قاعة فرح للحفلات والمناسبات
مؤسسة شقيقة	مؤسسة خالد السلمي التجارية
شركة شقيقة	قصر العزوف بلازا
شخص ذو علاقة	ناصر منصور السلمي
شخص ذو علاقة	فهد ناصر السلمي
اشخاص ذوو علاقة	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التبريرية المتعلقة بها، هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	دفعة لجهة ذات علاقة
-	٤٩٢,٠٠٠	إيرادات تمويل من جهة ذات علاقة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	سداد قروض المساهمين (إيضاح ١)
٥,٢٦٠,٠٠٠	٣,٠٠٩,٠٠٠	مبيعات
١١٢,٠٠٠	٤٨٣,٠٠٠	مشتريات
٩١٣,٠٠٠	٧١٣,٠٠٠	إيرادات إيجار
٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	مكافآت ورواتب أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
١,٣١٠,٠٠٠	-	تمويل للشركة التابعة

إن شروط وأسعار المعاملات أعلاه قد لا تعكس بالضرورة الشروط والأسعار التي كان من الممكن أن تسود فيما لو تمت مع جهات ليست ذات علاقة.

بالإضافة إلى ما سبق، تقوم الشركة ضمن أعمالها الاعتيادية بسداد مبالغ نيابة عن جهات ذات علاقة، وفي نفس الوقت تقوم هذه الجهات بسداد مبالغ نيابة عن الشركة.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الاخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٥٩٥,٢٧٣	٣,٦٤٠,٧٧٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٧٩,٣٣٦	٢,٤٦٢,٤٥٦	دفعات مقدمة لموردين
١,٦١٣,٢٠٠	١,٦١٣,٢٠٠	تأمينات خطاب ضمان بنكي
٥١٨,٥٨٧	١,٤١٦,٩٠٥	صندوق تنمية الموارد البشرية
٧٤٢,٠٩٧	٢,٠٥٤,٥٠٧	نعم مدينة اخرى
٨,٥٤٨,٤٩٣	١١,١٨٧,٨٤٧	

٨- الممتلكات والآلات والمعدات

١ يناير	(ايضاح ٢٧)	الاضافات	الاستبدالات	التحويلات	٣١ ديسمبر	
١١٩,٤٥٧,١٠٠	-	-	(٧,٣٠٠,٠٠٠)	-	١١٢,١٥٧,١٠٠	تكلفة:
١٢٠,٤٢٤,٩٦٨	-	٢٥٢,٣٩٦	-	١٥,٦٨٦,٩٨٤	١٣٦,٣٦٤,٣٤٨	الأراضي*
٢٣,٨٥٤,٢١٤	٧٣٩,٠٢٧	٨٣٦,٢٠٤	-	-	٢٥,٤٢٩,٤٤٥	مباني
١٥,٣٨٧,٥٥٥	٦٩,١٣٣	٢,٥٢٧,٧١٧	(٨٥,٣٣٢)	٩٩٦,٦١٣	١٨,٨٩٥,٧٠٦	تأمينات على المأجور
١٠,٧٢١,٢٦٤	-	١,٥٨٩,١١٣	(٧٥,٠٥٠)	-	١٢,٢٣٥,٣٢٧	آلات ومعدات تشغيل
٤,٨٥٠,٢٧٤	٨٢,٣٠١	٦٧٠,٨١٢	(١٩,٧٠٠)	-	٥,٥٨٣,٦٨٧	وسائل نقل
١٦,٣٧٢,٠٦٩	-	٥,٧٠٦,٥٣٦	-	(١٦,٦٨٣,٥٩٧)	٥,٣٩٥,٠٠٨	أثاث وتجهيزات
٣١١,٠٦٧,٤٦٤	٨٩٠,٤٦١	١١,٥٨٢,٧٧٨	(٧,٤٨٠,٠٨٢)	-	٣١٦,٠٦٠,٦٢١	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ**
						مجموع التكلفة
						الإستهلاك المتراكم:
٢٦,٩٥٦,٨٩٩	-	٧,١٩٨,٨١٠	-	-	٣٤,١٥٥,٧٠٩	مباني
٤,٦٧٠,٣١٠	٤٧,٤٢١	٣,٣٦٩,١١١	-	-	٨,٠٨٦,٨٤٢	تأمينات على المأجور
٤,٨٦٥,٦٩١	٧,٣٥٧	١,٩٧٩,٤٧٣	(٥٦,٠١٢)	-	٦,٩٩٦,٥٠٩	آلات ومعدات تشغيل
٧,٨٠٢,٢٩٨	-	١,١٥١,١٢٩	(٣٢,٨٤٤)	-	٨,٩٢٠,٥٨٣	وسائل نقل
٢,٩٢٩,٧٠٦	١٢,٩٧٤	٥٢٨,١٤٩	(١٣,٧٩٠)	-	٣,٤٥٧,٠٣٩	أثاث وتجهيزات
٤٧,٢٢٤,٩٠٤	٦٧,٧٥٢	١٤,٢٢٦,٦٧٢	(١٠٢,٦٤٦)	-	٦١,٤١٦,٦٨٢	مجموع الاستهلاك المتراكم
٢٦٣,٨٤٢,٥٦٠					٢٥٤,٦٤٣,٩٣٩	القيمة النظرية الصافية

* ان الصك الشرعي لارض فرع كيلو ١٤ البالغة كلفتها ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي مسجلة باسم مالكة السابق حسن صالح الشلهوب وجاري استكمال اجراءات نقل الملكية الى الشركة.

** تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل اساسي من دفعات مقدمة لديكورات وتجهيزات المطاعم وشراء الات ومعدات لفرع النمام وفرع مخطط الماجد والتي لاتزال تحت التجهيز كما في نهاية السنة.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٩- الموجودات غير الملموسة

١ يناير	الإضافات	٣١ ديسمبر	الكلفة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	العلامات التجارية *
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
			الإطفاءات:
٥٠٠,٠٠٣	٥٨١,٣٧٢	١,٠٨١,٣٧٥	العلامات التجارية
٥٠٠,٠٠٣	٥٨١,٣٧٢	١,٠٨١,٣٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٤,٤٩٩,٩٩٧		٣,٩١٨,٦٢٥	القيمة الدفترية الصافية

* يتمثل هذا الرصيد في المبالغ المدفوعة خلال سنة ٢٠١٣ مقابل الحصول على العلامات التجارية من مؤسسة الروشة العالمية (مؤسسة شقيقة) (انظر الايضاح رقم ١). تم تسجيل العلامات التجارية للاسم التجاري "الروشة" باللغتين العربية والانجليزية لدى وزارة التجارة والصناعة - ادارة تسجيل العلامات التجارية ومدة كل منها عشر سنوات.

١٠- تكاليف مؤجلة

١ يناير	الإضافات	٣١ ديسمبر	الارصدة الافتتاحية للشركة التابعة (ايضاح ٢٧)	الكلفة:
-	٢٠,٢٨٣	٢٠,٢٨٣	٧٢٧,٢٧٦	تكاليف مؤجلة
-	٢٠,٢٨٣	٢٠,٢٨٣	٧٢٧,٢٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر
				الإطفاءات:
-	٢٤٢,٧٤٦	٤١٤,٠٢٩	١٧١,٢٨٣	تكاليف مؤجلة
-	٢٤٢,٧٤٦	٤١٤,٠٢٩	١٧١,٢٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر
-		٣٣٣,٥٣٠		القيمة الدفترية الصافية

١١- الاستثمارات في الشركة التابعة

كما في ٣١ ديسمبر، تتألف الاستثمارات من استثمارات في شركة تابعة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٤	استثمارات في شركة تابعة حسب طريقة حقوق الملكية
-	٤٨,١١٥	

إن استثمار الشركة في الشركة التابعة يمثل ٩٩٪ من رأس مال شركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر، وهي شركة مصرية ذات مسئولية محدودة حصلت على سجلها التجاري رقم ٧١١٢٣ بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٣٥ (٢٢ يناير ٢٠١٤) واغراضها اقامة وتشغيل المطاعم الثابتة لبيع وتقديم الوجبات الجاهزة والاستثمار العقاري.



شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقلنة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

إن حركة الاستثمارات في الشركة التابعة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦,٥٧٥	-	الحصة في رأس المال
٢١,٥٤٠	-	الحصة من صافي الربح
٤٨,١١٥	-	

تم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من العام ٢٠١٥ حيث لم يتم توحيدها للعام ٢٠١٤ وذلك لعدم جوهريتها. تجاوزت الخسائر المترتبة للشركة التابعة كما في نهاية السنة راسماليها مما يتطلب دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمراريتها.

١٢- المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,١٤١,٨٩٥	٣,٧٨٦,٦٠٧	مصاريف مستحقة
٢٤٥,٧٧٥	٤٦١,٦٩٩	دفعات مقدمة من عملاء
٢,١٦١,١٨٦	٢,٩٨٥,٤٦٦	نعم دائنة أخرى
٥,٥٤٨,٨٥٦	٧,٢٣٣,٧٧٢	

١٣- تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على اتفاقية تسهيلات بنكية بسقف ٧٢,٥ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي التجاري على شكل خدمات تمويل تيسير تجاري طويل الأجل لتمويل توسعات رأس مالية. إن هذه التسهيلات البنكية ممنوحة بضمان سند لأمر من الشركة وبضمان شخصي من أحد المساهمين تغطي كامل التسهيلات. تخضع هذه التسهيلات لمعدل فائدة سايبور +٣٪ وبموجب هذه التسهيلات حصلت الشركة على قرض تيسير تجاري طويل الأجل بقيمة ٧٢,٥ مليون ريال سعودي.

إن إجمالي الاعباء التمويلية المتعلقة بهذا القرض والبالغة ٧,٣٥٦,٩١٩ ريال سعودي قد خصمت بالكامل مقدماً من المبلغ المستلم. يسدد إجمالي القرض على أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ٩,٠٦٢,٤٧٠ ريال سعودي ويستحق القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ١٦ سبتمبر ٢٠١٧. قامت الشركة بسداد القسط الأول في ١ يناير ٢٠١٦.

إن هذه التسهيلات تتضمن قيوداً على المسحوبات من صافي الأرباح بحيث لا تتجاوز ٧٥٪ من الأرباح المتحققة خلال العام. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تكن الشركة ملتزمة بالقيود المطلوبة على المسحوبات وفقاً للشروط والتعهدات.

كان لدى الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر الارصدة القائمة التالية المتعلقة بهذه التسهيلات:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٢,٥٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
(٦,٦٤٠,٣٣٦)	(٤,١٤٨,٤٨٥)	ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة
٦٥,٨٥٩,٦٦٤	٦٨,٣٥١,٥١٥	الصافي
(٩,٠٦٢,٤٧٠)	(٤٥,٣١٢,٣٥٠)	ينزل: الجزء المتداول
٥٦,٧٩٧,١٩٤	٢٣,٠٣٩,١٦٥	



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

إن حركة تكاليف التمويل المزجلة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	التكلفة:
-	٧,٣٥٦,٩١٩	١ يناير
٧,٣٥٦,٩١٩	-	الإضافات
٧,٣٥٦,٩١٩	٧,٣٥٦,٩١٩	٣١ ديسمبر
الإطفاء:		
-	٧١٦,٥٨٣	١ يناير
٧١٦,٥٨٣	٢,٤٩١,٨٥١	المحمل للسنة
٧١٦,٥٨٣	٣,٢٠٨,٤٣٤	٣١ ديسمبر
٦,٦٤٠,٣٣٦	٤,١٤٨,٤٨٥	صافي القيمة الدفترية

١٤- الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦٨,٣٩٠,٦٧٢	٢٥٧,٨٨٦,٠٩٠	موجودات غير متداولة
٦٢,٥٦٢,٧١٤	٣١,٧٩٧,٩٢١	مطلوبات غير متداولة
١١٠,٠٨٤,٠٣٠	٢٤٢,٣٢٨,٩٣٥	حقوق المساهمين، أول السنة
٣٦,١٦٨,٨٧٩	٥١,٧٠٠,٤٣٣	صافي الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة.

إن حركة مخصص الزكاة للشركة هي كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٥٨,٤٩٦	١,٨٧٤,٤٤٥	الرصيد في ١ يناير
٨٤٨,٥٨٠	٧٦٤,١٧٢	المخصص للسنة
(١,٠١٤,١٠٤)	(٢,٥٨٥,٧٢٤)	المدفوع خلال السنة
١,١٨١,٤٧٣	٧١١,٢٧٩	نقص المخصص للسنوات السابقة
١,٨٧٤,٤٤٥	٧٦٤,١٧٢	الرصيد ٣١ ديسمبر



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

ان مصروف الزكاة خلال السنة هو كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
٨٤٨,٥٨٠	٧٦٤,١٢٢
١,١٨١,٤٧٣	٧١١,٢٧٩
٢,٠٣٠,٠٥٣	١,٤٧٥,٤٥١

مخصص الزكاة للسنة الحالية
نقص المخصص للسنوات السابقة
الرصيد ٣١ ديسمبر

ربوطات قائمة

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن الاعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذا الاقرارات. قدمت مصلحة الزكاة والدخل استفسارات زكوية للفترة من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم الرد عليها وقامت مصلحة الزكاة والدخل باصدار الربط الزكوي وتم الاعتراض عليه ثم صدر ربط معدل وتم سداه خلال العام بالكامل، اما بالنسبة للاعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فلا تزال الاقرارات قيد المراجعة والدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر

لم تقم الشركة التابعة بالاستدراك لضريبة الدخل للسنة الحالية نتيجة تكبدها خسائر لهذه السنة.

ضرائب الدخل: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ضرائب الخصم والاضافة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ضريبة الدمغة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٥- مخصص تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٧٠٣,٧٤١	٥,٧٦٥,٥٢٠
٢,٥٤٠,٨٩٠	٣,٣٤١,٣٦٩
(٤٧٩,١١١)	(٣٤٨,١٣٣)
٥,٧٦٥,٥٢٠	٨,٧٥٨,٧٥٦

الرصيد في ١ يناير
المخصص للسنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد ٣١ ديسمبر



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

١٦- الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتجنيب نسبة ١٠ بالمائة من دخلها الصافي سنويا حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائسبة أرباح. بتاريخ لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة تم تعديل نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بحيث يجوز للجمعية العامة وقف التجنيب للاحتياطي النظامي متى بلغ ٣٠ بالمائة.

١٧- مكافآت مجلس الادارة

تم منح مكافآت لاعضاء مجلس الادارة خلال السنة بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك حسب النظام الاساسي للشركة بواقع ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو.

١٨- توزيعات الارباح

طبقا للنظام الاساسي للشركة يتم توزيع صافي الربح السنوي للشركة على المساهمين بعد تجنيب ١٠ بالمائة منه إلى الإحتياطي النظامي. خلال العام تم توزيع ارباح بمبلغ ٤٩,٠٢٦,٤٠٧ ريال سعودي (٢٠١٤: ١٣,٨٩٣,٩٢١ ريال سعودي). خلال السنة قرر المساهمون عدم توزيع مبلغ ٧,٠٩٩ ريال سعودي والاحتفاظ به ضمن الارباح المستبقاة.

١٩- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٥	٢٠١٤
٩٥٥,١٥٣	٢,١٤١,٩٧٦
١,٣٠٦,٩١٨	١,٠٣٤,٧٩٧
٢٧٠,٠٧٧	٢٩٥,٥٥٠
٢١٤,٨٢٤	٢٣٤,٢١٦
٢,٧٤٦,٩٧٢	٣,٧٠٦,٥٣٩

دعاية وعلان
عمولات قاعات افراح
هدايا وعلاقات عامة
اخرى

٢٠- مصاريف عمومية وادارية

٢٠١٥	٢٠١٤
١١,١٣٧,٥٧٠	٨,٨٥٧,٤٨٧
٩٢٣,٣٠٣	٧٨٦,٦٢٢
٣٢٥,٢٦٤	٢٣٨,٥٩٤
١٠٤,٩٩٦	٩٨,٧٦٩
٦٦٩,٨٣٤	٣٥٠,١٠٠
١,٤٧٧,٣٤٨	١٦٢,٢٤٤
٢٤٥,٣٨٤	٢٩٢,٩٦١
٧٣,٩٦٨	-
١,١٧٦,٢٦٧	١,٠٥٠,٩٦٨
١٦,١٣٣,٩٣٤	١١,٨٣٧,٧٤٥

رواتب وملحقاتها
استهلاكات
مصاريف كهرباء ومياه ومنافع اخرى
مصاريف صيانة
اتعاب مهنية واستشارات
اقامات وجوازات
تذاكر سفر
مصاريف شحن
اخرى



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٢١- إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٠٠,١٦٧	٤٧٠,٣٠٧	مبيعات الجلود
٩١٢,٨٠٠	٧١٢,٨٠٠	إيراد ايجار
٦٢٦,٧٩٥	٧٣٦,٥٢٠	تأمين أطباق
٤٥٨,٢٥٠	٤٩٩,٥٠٠	إيرادات تسويقية
٨٥,٣٩٢	٦٦٩,٣٧٨	إرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤١٠,٠٥٥)	خسائر فروقات عملة أجنبية
-	٤٩٢,٣٩٨	إيرادات تمويل
٦١٩,٧٣٢	٥٢٩,٤٦٥	أخرى
٣,٥٠٣,١٣٦	٣,٧٠٠,٣١٣	

٢٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح بقسمة الربح على المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٤,١٣٨,٨٢٦	٥٠,٢٢١,٢٨٥	ربحية السهم من صافي الربح
١٦,٢٨٩,٠٤١	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	صافي الربح
٢,٠٩	٢,٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		ربح السهم
		ربحية السهم من الصلبيات التشغيلية المستمرة
٣١,٤٨٨,٣٤٣	٤٩,٠٤٧,٣١٣	الربح من العمليات التشغيلية بعد طرح حصة العمليات المستمرة
١٦,٢٨٩,٠٤١	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	الربحية من الزكاة
١,٦٣	٢,١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		ربح السهم
		ربحية السهم من العمليات غير التشغيلية
٢,٦٥٠,٤٨٣	١,١٧٣,٩٧٢	الربح من العمليات غير التشغيلية بعد طرح حصة العمليات غير
١٦,٢٨٩,٠٤١	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	التشغيلية من الزكاة
٠,١٦	٠,٠٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		ربح السهم

٢٣- عقود الإيجار التشغيلية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٤٩٥,٦٩٥	٤,٤٤٣,٣١١	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية يتم تحميلها كمصاريف للسنة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلية من الإيجارات المستحقة على الشركة عن إيجار بعض فروع ومكاتب الشركة. إن هذه الإيجارات هي لمدة سنة واحدة تجدد تلقائياً فيما عدا عقود الإيجار الخاصة ببعض فروع الشركة والتي تعتبر عقودها طويلة الأجل.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١٢,٠٠٠	١,٠٥٥,٠٠٠	أقل من سنة
٩٠٩,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٤,٠٦٥,٨١٨	٥,٧٤٤,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٥,١٨٦,٨١٨	٨,٧٩٩,٠٠٠	
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩١٢,٨٠٠	٧١٢,٨٠٠	مقبوضات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تسجيلها كإيرادات للسنة

تتكون مقبوضات عقود الإيجار التشغيلية من الإيجارات المسجلة كإيرادات للشركة والمستحقة عن تأجير مساحة داخل الفروع وهي قابلة للتجديد بشكل دوري.

٢٤- الالتزامات والارتباطات المحتملة

يوجد على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ارتباطات محتملة تتعلق بنفقات رأسمالية وتشغيلية بمبلغ ٨,٥٢١,١٥٧ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٠,٦٢٧,٧١٣ ريال سعودي) والتي تتعلق بتجهيز فروع ومطاعم الشركة، كما يوجد خطاب ضمان بنكي بمبلغ ١,٦١٣,٢٠٠ ريال سعودي مغطى بالكامل بتأمينات نقدية ادرجت ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الاخرى (ايضاح ٧).

٢٥- التقارير القطاعية

تتضمن أنشطة الأعمال الرئيسية للمجموعة سلسلة مطابخ ومطاعم ريدان وسلسلة حلويات الروشة وحيث ان النشاط الرئيسي للشركة يتعلق بقطاع تشغيلي واحد ويعمل بشكل رئيسي في منطقة جغرافية واحدة وهي المنطقة الغربية وحيث ان الحدود الكمية للقطاعات الاخرى وللشركة التابعة العاملة في مصر غير جوهرية فانه لم يتم الانصاح عن البيانات المالية المتعلقة بالتقارير القطاعية.

٢٦- ادارة المخاطر

ان امكانية تعرض المجموعة للمخاطر ومنهجه في ادارة هذه المخاطر موضح كما يلي:

(أ) مخاطر الائتمان وتمركز مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من احتمالية انخفاض قيمة الموجودات بسبب عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته في معاملات تتضمن ادوات مالية وتشمل الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة على النقد وما في حكمه والنم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان من خلال الموافقة على سقف الائتمان وتحديد السقف الممنوح والضمانات المطلوبة.

نظرا لطبيعة أعمال المجموعة فان مخاطر الائتمان مقصورة على المطلوب من جهات ذات علاقة والتي تعتبرها المجموعة ديوناً مضمونة بسبب علاقة هذه الجهات مع المجموعة.

إن تمركز مخاطر الائتمان يبين مدى حساسية أداء المجموعة للتطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

تقوم المجموعة بإدارة تركز مخاطر الائتمان من خلال محاولات توسيع النطاق الجغرافي لمبيعات المجموعة. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم فيما إذا كان هناك حاجة لتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة الخسائر المحتملة من عدم التزام العملاء بالسداد.

(ب) مخاطر سعر الفائدة

ان مخاطر سعر الفائدة تنتج من احتمالية ان التغير في سعر الفائدة قد يؤثر على قيمة الأدوات المالية. ان المجموعة معرضة لمخاطر تقلب سعر الفائدة المتغير على القرض. لا تقوم المجموعة بإبرام عقود مقايضة سعر الفائدة وانما تقوم بمراقبة التغير في اسعار الفائدة وبشكل دوري.

(ج) مخاطر السيولة

ان مخاطر السيولة تنجم عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها التمويلية، وتعمل المجموعة على ابرام عقود مع مؤسسات مالية وذلك لادارة خطر السيولة من خلال المحافظة على ارصدة كافية من النقد وما في حكمه.

٢٧- المعاملات غير النقدية

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	-

(أ) زيادة رأس المال من قروض المساهمين والارباح المتحققة

(ب) كما هو مبين في الايضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة فقد تم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من العام ٢٠١٥ وتبعاً لذلك كانت الارصدة الافتتاحية للشركة التابعة كما يلي

٢٠١٤	٢٠١٥
-	١,٤٥٨,٨٥٩
-	١,٧٥٣,٢٠٥
-	٤٨,١١٤
-	٣٦,٩٦٩
-	٨٢٢,٧٠٩
-	٥٥٥,٩٩٣
-	(٤٧,٩٩٣)
-	(٤,٥٣٢,٣٦٣)
-	(٥١,٤٩٩)
-	٤,٥٠٠
-	(٣٧٩)
-	٤٨,١١٥

٢٨- القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب قيمتها الدفترية.

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٤ لتتفق مع العرض للسنة الحالية.

