

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات



٤٦٦٦١٢٦٩٨٩٥٩٥
٤٦٦٦١٢٦٩٨٩٤٩٤
www.kpmg.com
٤٦٧١٣٢٢
رقم الفحص

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج آنثورا اكتس
شارع الأمير سلطان
منطقة جدة
جدة ٢١٥٣٤
الملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

الصادرة / المساهمون
شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
جدة، المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مطابخ ومطاعم ريدان (الشركة)، والشركة التابعة لها (يشار إليهما معاً بـ"المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) التي تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، يليستثناء أثر التعديلات المختلفة، والتي كان من الممكن لنا تحديد ضرورتها لو تمكنا من الحصول على أدلة مراجعة يوجد بنود المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، كما في فقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهريّة، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

تم تبيتنا كمراجع حسابات للشركة بعد نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وبالتالي، لم نتمكن من حضور جرد كميات المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، كما أننا لم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بوجود كميات المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من خلال تطبيق أي إجراءات مراجعة بدلاً أخرى، ونظراً للتأثير المباشر لأرصدة المخزون على النتائج المالية للشركة وتدفقاتها النقدية فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تعديلات ضرورية على بنود المخزون وصافي الدخل والتغيرات النقدية من الأنشطة التشغيلية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع حسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستثنون عن المجموعة وذلك وفقاً لقواعد أداب وسلوك الهيئة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية الموحدة، كما أننا إلتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

نفت إنتهاه

وبدون اعتبار ذلك تحفظاً آخر نود أن نفت الإنتهاه إلى الأمور المعينة بالإيضاحات التالية حول القوائم المالية الموحدة المرفقة:

- الإيضاح رقم (٨): تتضمن الممتلكات والمعدات أرض بقيمة ١,٩ مليون ريال سعودي مسجلة باسم مالكيها السابق ولاتزال الشركة بقصد إستكمال الإجراءات النظامية لنقل ملكيتها باسم الشركة.
- الإيضاح (٢٥): كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م لدى الشركة التابعة بمصر مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي مستحق من أحد المساهمين، الأمر الذي قد يعتبر مخالف لنظام الشركات السعودي.

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون القانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو هير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية دولية.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الأساسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها أهمية بالغة أثناء مراجعتنا للقواعد المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقواعد المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأينا منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من أمور المراجعة الأساسية وكيفية معالجته:

عنوان الخطط	أمر المراجعة الرئيسي	إجراءات المراجعة
تحقق الإيرادات	تحقق الإيرادات عنصرًا مهمًا لأداء الشركة وريحيتها. هذا وتتضمن معايير المراجعة على أهمية تقييم مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الداخلية عند إثبات تحقق الإيرادات والتي قد ينشأ عنها مخاطر متلازمة لها وذلك بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية.	<ul style="list-style-type: none"> - تغير الإيرادات عضراً مهماً لأداء الشركة من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، ما يلي: - اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والضم العديدة الخاصة بها. - إجراءات تحليلية، مفصلة لإيرادات الفروع. - فحصاً على أساس العينة، لمراجعة الإيرادات. - إجراءات القطع للتاكيد من تسجيل الإيرادات في فتراتها الصحيحة.
المخزون	يعتبر المخزون من الأمور الهامة نظراً لطبيعة نشاط الشركة الذي يعتمد على المخزون بصورة أساسية في توليد الإيرادات وبالتالي ونظراً لطبيعة المخزون المتمثلة في المواد الغذائية القابلة للتلف أو لانتهاء صلاحيتها، فإن المخزون يعد أحد الأمور الجوهرية نظراً لتأثيره على تنفيذ الأعمال.	<ul style="list-style-type: none"> - تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، ما يلي: - اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات المخزون. - إجراءات تحليلية، جوهريه مفصلة للمخزون. - اختبار صحة قياس المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. وكذلك فحص سياسة الشركة لتحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. - اختبار الحركة على المخزون في الفترة اللاحقة للقواعد المالية للتاكيد من عدم الحاجة لتكوين مخصص مخزون بطيء الحركة أو تلف. - لم يتمكن من حضور جرد المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م فقد قمنا بالتحفظ في تقريرينا كما هو موضح في فقرة أساس الرأي المحتفظ أعلاه.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القواعد المالية الموحدة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القواعد المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قواعد مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القواعد المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستثمار في أنشطتها وفقاً لمبدأ الإستقرارية وعن الإفصاح عن الأمور ذات العلاقة بالإستقرارية وتطبيق مبدأ الإستقرارية حال وجودها المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار بديل بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجعى الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أي خطأ جوهري سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكمجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلىنا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. بعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافر أو تزويد أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بخوض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
 - تقييم مدى ملائمة البيانات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الامتثال المحاسبى وكذلك، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المجموعة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الامتثال المحاسبى. وإذا ما إستنتجنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الإستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الامتثال المحاسبى.
 - تقييم العرض الشامل وهيكلي ومحفوبي القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإصلاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة، ونظل الجهة الوحيدة المسئولة عن رأينا في المراجعة.
- إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة، من بين أمور أخرى، بال نطاق والتوقىت المختلط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننالتزم بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على إستقلاليتنا، ووسائل الحصول على العلاقة ذات العلاقة، حيثما يتطلب ذلك.



التقرير عن المطالبات التنظيمية والقانونية الأخرى
لم يتبيّن لنا وجود مخالفات، من كافة النواحي الجوهرية، لأحكام نظام الشركات أو لأحكام نظام الشركة الأساسية وذلك وفقاً
للمطالبات المادة (١٣٥) من نظام الشركات.

عن /كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٣ رجب ١٤٣٨هـ
الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٧م

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالي ريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	الصادر	الموجودات
٤٠٤٢١٥٧٨٤	٢٠٤٤٣١٠١٢٢	٤	الموجودات المتداولة
٥٦٦١٩٦٠	٧٧٤٢٧٣٢	٥	نقد وما في حكمه
٦٦٦٧٤٢٤٤	٥٩٨٣٠٦٨	٦	ثعم تجارية مدينة
١١١٢٨٧٤٨٤٧	١١٠٥٧٥٥٣٩٨	٧	مخزون
١٩٤١٦٣٨٢٦	٢٥٠١١٦٤٣٦	١ - ٢٥	متفرعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
٧٧٧٤٦٦٦١	٦٣٨٨٠٧٥٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
			(إجمالي الموجودات المتداولة)
			الموجودات غير المتداولة
٢٥٤٦٤٣١٩٣٩	٢٥٦١٩٨٠٠٨٠	٨	ممتلكات ومبانٍ
٣٩١٨٤٦٦٥	٣٢٣٧٠٢٦١	٩	موجودات غير مملوسة
٣٢٣٠٥٣٠	٤٣٠٥٣١	١٠	تذاكر بروطة
٢٥٨٨٩٦٤٩٤	٢٥٩٥٧٨٨٧٧		(إجمالي الموجودات غير المتداولة)
٣٣٦٦٤٢٤٧٥٥	٣٢٣٤٥٩٠٦٢٨		(إجمالي الموجودات)
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٥١٣٢٢٤٣٥	٣٤٤٤٢٠٠٧٤٩	١١	قرص طولية الأجل - الجزء المتداول
٧٠٥٣٣٤٣٢٢	١٠٠٢٩٠٠٣٩٧		ثعم تجارية دائنة
٧٤٢٢٣٤٧٧٢	١٦٠٩٣٩٠٦١٨	١٢	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٦٤٤١٧٢	١٠٨٦٥٠١٣٩	٢٠	مخصص زكاة
٤٨٣٠٠٧٩	١٣٧٠٠٠٣	٢٥ - ب	مستحق لأطراف ذات علاقة
٦١٠٣٢٦٦٦٩٥	٦٢٠٣٥٢٠٩٦		(إجمالي المطلوبات المتداولة)
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣١٣٩٤١٦٥	-	١١	قرص طولية الأجل - الجزء الغير متداول
٨١٧٥٨٤٧٥٦	١١٠٣٠٠٠٦٩٤	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١٠٧٩٧٤٩٢١	١١٠٣٠٠٠٦٩٥		(إجمالي المطلوبات غير المتداولة)
٩٣٠١٢٤٦٦٦	٧٤٠٩٥٣٦٠٠		(إجمالي المطلوبات)
			حقوق الملكية
			رأس المال
٢٢٥٠٠٠٤٠٠	٢٢٥٠٠٠٤٠٠	١٤	احتياطي نظامي
١٨٦٥٠٠٤٤١١	٢٢٠٧٦٥٠٤١٠	١٥	أرباح مبقاة
٧٤٠٩٩	٨٠٣٤٤٣٠		احتياطي ترجمة صلات احتية
(٦٠٠٣)	٢٤١٠٨٨٦		(إجمالي حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة)
٢٤٢٠٥٢١٤٤٥٧	٢٤٨٠٨١٠٠٧٢٦		حقوق الملكية غير المسطرة
(٣٢٣١٨)	(٤٠٦٩٨)		(إجمالي حقوق الملكية)
٢٤٣٠٥١٨٤١٣٩	٢٤٨٠٨٠٩٠٤٨		(إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية)
٣٣٩٠٦٤٢٧٥٥	٢٢٣٠٤٥٩٠٦٢٨		

تحت الإضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨
ملا يجوز الاستناد إلا على ملخصها من هذه القائم المالية الموحدة

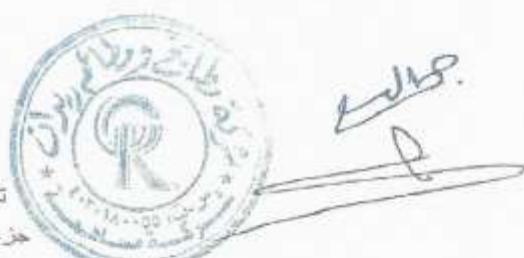


شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريل السعودي)

المبيعات	إضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
تكلفة المبيعات		٢٩٩,٩٩٣,٥١٦	٣١٤,١٣٠,٠٤٠
مجمل الدخل		(٢٢٩,٦٥٩,٦٨٣)	(٢٤٤,٣٦٠,٨٦٠)
مصاريف بيع وتسويق		٧٣,٣٣٣,٩٣٣	٦٩,٧٦٩,١٨٠
مصاريف عمومية وإدارية		(٤,٨٤٧,٦٦٤)	(٢,٧٤٦,٩٧٢)
الدخل من العمليات		(١٩,٧١٥,٩٧٩)	(١٦,١١٣,٩٣٤)
إيرادات أخرى، بالصافي		٤٨,٧٧٠,٤٩٠	٥٠,٨٨٨,٢٧٤
نفاذ التمويل		٢,٦٨١,٧٨١	٤,١١٠,٣٦٨
مكافئات سجل الإدارة		(٢,٣١٩,١١٥)	(٢,٤٩١,٨٥١)
خسائر فروقات عملة أجنبية		(٤,٠٠٠,٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠)
صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة		(٢,٥٦٢,٤٠٨)	(٤١,٠٠٥)
الزكاة		٤٦,١٧٠,١٥٤٨	٥١,٦٩٦,٧٣٦
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة		(٣,٧٢١,٩٣٧)	(١,٤٧٥,٤٥١)
حقوق الملكية غير المسيطرة		٤٢,٤٤٨,٦٦١	٥٠,٢٢١,٢٨٥
صافي الدخل		١,٣٨٠	٣,٦٩٧
ريحية السهم من:		٤٢,٤٤٩,٩٩١	٥٠,٢٢٤,٩٨٢
- الدخل من العمليات		٢,١٧	٢,٢٦
- الإيرادات الأخرى، بالصافي		٠,٩٢	٠,١٨
- صافي الدخل		١,٨٩	٢,٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة مطابخ و مطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

(شركة معاشرة سعدية متقدمة)

www.english-test.net

السنة المائعة في ٢٠١٦

(بيان المعايير)

الأشطة التشغيلية		صافي العمل قبل الزكاة و حقوق الملكية غير المصيطرة
٥١,٦٩٦,٧٣٦	٤٦,١٧٠,٥٤٨	صافي العمل قبل الزكاة و حقوق الملكية غير المصيطرة
١٤,٢٢٦,٦٧٢	١٥,١٥٥,٨٦٦	تسويات لـ :
٨٢٤,١١٨	٧٥٧,٢٢٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات
--	٢٠٣,٤١٧	إطئاءات
(٦٦٩,٣٧٨)	٤٦,٩٧٠	مخصص بيون شكوك في تحصيلها
٢,٤٩١,٨٥١	٢,٣١٩,١١٥	خسائر / (ربح) بيع ممتلكات ومعدات
٣,٣٤١,٣٦٩	٢,٨٠٨,٤٣٩	مصاريف تمويلية
٤١,٠٥٥	٢,٥٦٢,٤٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل على السنة
٧٢,٣٢١,٤٢٣	٧٠,١٤٣,١٨٨	خسائر فروقات عملة أجنبية
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٢٤٤,٤٤٧	(٤١٦,٩٨٩)	نسم تجارية مدينة
(١,٨٧٩,٦٦٦)	٦٣٤,١٧٦	مخزون
(٧,٨٩,٩٤٢)	(٥,٩٥٢,٦١٠)	ستتحقق من أطراف ذات علاقة
(٢,٣,٢,٣٨٥)	(٣٨٧,٥٥١)	مدفوعات مقدماً و الموجودات متداولة أخرى
(٤,٨٤٧,٤)	٢,٧٥٧,٠٧٥	نسم تجارية دائنة
(٤,٤٢١,٤٨١)	(٣٤٦,٠٧٦)	ستتحقق لأطراف ذات علاقة
١,٦٦٣,٤١٧	٩,٤٥,٨٤٦	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣٤٨,١٢٣)	(٢٦٦,٥٠١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المتداولة
(٢,٥٨٥,٧٧٤)	(٢,٦٢,٠٩٧)	زكاة متداولة
٥٤١٥٧٣,٢٦١	٧٢,٨٣٠,٣٨٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١١,٥٨٢,٧٧٨)	(١٧,٧٨٩,٠٥٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٨١,٤٦,٨١٤	٣١٦,٩٧٢	تحصلات من إستئجار ممتلكات ومعدات
(٢,٠٢٨٣)	--	تأتيلف مجلة
(٣,٥٥٦,٢٤٧)	(١٧,٤٦٩,٠٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
--	(٣٦,٢٤٩,٨٨٢)	التغير في قرض طويل الأجل
(٤٩,٠٢٦,٤٤٧)	(٣٧,٤,٨,٩٩١)	توزيع ملعت أرباح متداولة
(٤١,٠١٠٥٥)	(٢,٥٦٢,٤٠٨)	خسائر فروقات عملة أجنبية
(٤٩,٤٣٦,٤٦٢)	(٧٦,٢٢٠,٩٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
١,٥٨٠,٥٥٢	(٢٠,٨٥٩,٦٤٥)	رصيد النقد وما في حكمه
٣٧,١٧٧,٩٢٦	٤٠,٢١٥,٧٨٤	تعديلات ترجمة صلالات أجنبية
١,٤٥٧,٣٠٦	١,٠٧٤,٩٨٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٠,٢١٥,٧٨٤	٢٠,٤٣١,١٢٢	

تعذر الإرضاخت المعرفة عن ١ إلى ٢٨
جزءاً لا يتجزأ عن هذه القوائم المالية الموحدة.

1



شركة مطاعم ومتاجر ريدان
(شركة مساهمة محدودة ممثلة)

الطبعة الثانية في حقوق الملكية المعرفة
للمطبوعات والنشر لـ ١٤٠١

حلقة الملكية العائدة إلى العساس الدين في الشريعة

تغذير الإيصالات المرئية من ١ إلى ٢٨



A circular blue ink stamp with Persian text, likely a library or archival mark. The text is arranged in a circular pattern around the perimeter and includes the name 'سازمان اسناد و کتابخانه ملی' (National Archives and Library Organization). In the center, there is a stylized emblem or logo.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بأربيل السعودي)

-١-

التنظيم والأنشطة الرئيسية
شركة مطابخ ومطاعم ريدان ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مغلقة. حصلت الشركة على موافقة وزارة التجارة والصناعة على تأسيسها بموجب القرار رقم ٢٥٠٢٠١٨٠٥٥٥ ب تاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤٢٩هـ (١٥ يونيو ٢٠٠٨ م) وسجلت في جدة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٢٣٩٤ ب تاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤٢٩هـ (٢٩ يونيو ٢٠٠٨ م) كشركة مساهمة مغلقة.

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية وفي تاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ م، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لارسال ٥٣٪ من أسهمها في سوق المال الموازي "نمو" وبالتالي تحولت الشركة في ذات التاريخ من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة سعودية.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة مطاعم بيع وجبات الوجبات الخفيفة والمطاعم الأخرى وبيع المطبخية وإقامة المخلفات وإدارة وتشغيل ومتلك وإنشاء مطاعم للشركة ولغيرها وإدارة المصانع التي تتضمنها الشركة، وتملك وإنشاء 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.

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة التالية:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر (شركة ذات مسؤولية محدودة)	مصر	٥٩%

يتمثل نشاط الشركة التابعة في إقامة وتشغيل المطاعم التابعة لبيع وتقديم الوجبات الجاهزة والاستثمار العقاري. تم إصدار القوائم المالية للشركة التابعة لنفس سنة التقرير.

التاريخ	رقم السجل التجاري	المدينة	الفرع
١٤٣٩/٧/٨	٤٠٣٠٢١٢٣٩١	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع الشرفية
١٤٣٢/٦/٨	٤٠٣٠٢١٢٣٩٤	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع الجامعة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤١	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع حراء
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٨	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع الصناعية
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٩	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان طريق مكة التيم ٩٩
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٥	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع المغا
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٥١	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع المروءة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٢٣	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع الأهل
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٥	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع الحمدانية
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٧	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع قويرية
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣١٠٨٤٤٩٩	مكة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع التراث
١٤٣٥/٣/١٦	١٠١٠٤١٩٨١٤	الرياض	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع الرياض
١٤٣٣/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٥	جدة	الروشة العالمية للحلويات والحلبات الخارجية فرع الصفا
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٧	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع الصناعية
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٨	جدة	الروشة العالمية للحلويات والحلبات الخارجية فرع الصفا
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٩	جدة	الروشة العالمية للحلويات والحلبات الخارجية فرع الصفا
١٤٣٦/٥/١٢	٤٠٣٠٢٨٠٨٢٢	جدة	الروشة العالمية للحلويات والحلبات الخارجية فرع الحمدانية
١٤٣٦/٥/١٢	٤٠٣٠٢٨٠٨٢٣	جدة	الروشة العالمية للحلويات والحلبات الخارجية فرع السلم
١٤٣٧/٢/١٧	٤٠٥٠١٠٢٤٦٦	الدمام	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع النمام
١٤٣٧/٤/٢٤	٤٠٣١٠٩٠١٦٦	مكة	الروشة العالمية للحلويات والحلبات الخارجية التوارية
١٤٣٧/٤/٢٤	٤٠٣٠٢٨٧٥٣٤	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع السامر
١٤٣٦/٥/١١	٤٠٣٠٢٨٠٧٩١	جدة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع النسم
١٤٣٨/٣/٣	٤٠٣١٠٩٨٢٢٣	مكة	شركة مطابخ ومطاعم ريدان فرع العزيزية
١٤٣٨/٣/٣	٤٠٣١٠٩٨٢٢٤	جدة	الروشة العالمية للحلويات والحلبات الخارجية فرع الشوفة

تنتمن القوائم المالية المترتبة المرفقة القوائم المالية للشركة وفروعها المشار إليها أعلاه، بالإضافة إلى الشركة التابعة (يشترى لهم لاحقاً بالمجموع).



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٤٢ أسس الإعداد

(ا) **المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها بالمملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم /٣/ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ م والذي ندخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦ م، بتاريخ ٩ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٦ م) قالت الشركة بتعديل نظامها الأساسي واعتمده من قبل وزارة التجارة والاستثمار.

(ب) **أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس الكفاية التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومنهوم الإستمرارية.

(ج) **أسس توحيد القوائم المالية**

ت تكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر لكل سنة، تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة للفن سنة التقرير.

(١) **الشركات التابعة**

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من انشطتها. وعند تقييم السيطرة، تردد بالإعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقيف السيطرة.

كلمة الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل، كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة نتيجة عن المعاملات داخل المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

(٢) **الخصص غير المسيطرة**

تنتمي الخصص غير المسيطرة في الخصص في الشركات التابعة التي لا تتحفظ الشركة بها والتي تقاس بالحصة النسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة، ويتم معالجة المعاملات مع أطراف الخصص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

(د) **عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض للمجموعة. يتم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة في جمهورية مصر العربية من الجنيه المصري والتي يمثل عملة العرض والذى يسلط لها إلى الريال السعودي، ويتم إدراج فروق ترجمة العملات الأجنبية في احتياطي العملات الأجنبية ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

١٠



٤- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات

يقتضب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراءات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراءات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم بظهار أثرها في فترة المراجعة والقرارات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التكاد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

انخفاض قيمة النعم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة النعم التجارية المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قدرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وไมكانية تحول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة النعم التجارية المدينة، بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقدم وبطيء الحركة. وتستند تغيرات صافي القيمة الإستردادية المخزون على أكثر الآلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بحدث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

الأعمال الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار استخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي يتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الاستهلاك (إن وجدت) في القرارات الحالية والمستقبلية.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

- ٢ - أنس الاعداد (تابع)

(٤) استخدام الأحكام والتفسيرات (تابع)

الإختلاف في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإختلاف في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الفقيرية قد لا تكون قابلة للإسترداد، ويتم إثبات خسارة الإختلاف في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الفقيرية للأصل قيمتها القابلة للإسترداد، القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العائلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للإستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تناقضات تقديرية مسلطة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية وتلك التي تعرضت للإختلاف في قيمتها وذلك لاحتياط عكس الإختلاف في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإختلاف في القيمة، يتم زيادة القيمة الفقيرية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، ولكن القيمة الفقيرية التي تمت زراعتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الفقيرية التي كان عن الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للإختلاف في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإختلاف في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الخد.

٣- المهامات المحاسبية الهامة

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبقية من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والذئب في الصندوق والودائع لأجل والإستثمارات في صناديق استثمارية إن وجدت والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وستتحقق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار الأصلي، و المتاحة للمجموعة دون أي قيود.

الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تحصيل مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحصيل المخصصات على قائمة الخطل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

المخزون

يتم قياس المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن الكلفة النفقات التي يتم تكديها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكليف الأخرى التي يتم تكديها من أجل بحضور المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للإسترداد من سعر البيع التقديرى خلال السير الاعتدل للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصاريف نقل البيع والتوزيع. ويتم تحصيل مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقدام وبطء الحركة والتلف.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقود التأجير التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم إثبات حواجز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

الممتلكات والمعدات

تنافر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض المتراكم، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرةً بكتاب الأصل. يتم رسملة تكاليف التغليف ذات الصلة بالأصول الموهبة لتحمل تكلفة الإكتراض، خلال الفترة الزمنية المطابقة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الاستخدام.

كلفة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإلتاجي المقرر للممتلكات والمعدات.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتم رسملتها.

لا يحتسب إستهلاك على الأراضي المملوكة، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أساس سطوية متقاربة على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

نسبة الإستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للسنة الحالية وسنة المقارنة هي كما يلي:

مبنائي	%
تحسينات على أماكن مستأجرة	٤١% أو مدة العقد أيهما أقل
الآلات ومعدات تشغيل	٦١% - ٦١%
وسائل نقل	٢٥%
اثاث وتجهيزات	٢٠% - ١٠%

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ جميع التكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ. ويتم رسملتها كممتلكات ومعدات عند إكمال الأصل. يبدأ احتساب الإستهلاك على هذه الموجودات بعد رسملتها وظهوريتها للإستخدام.

موجودات غير ملموسة

إن الموجودات الغير الملموسة تتبع بشكل رئيسي في العمالة التجارية المشتراء من مؤسسة الروشة العالمية، ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة الانتفاع المقدرة لها وذلك اعتباراً من تاريخ الحصول عليها والتي تقدر بـ سبع سنوات.

١٢



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تالي)

النفقات الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع
تدرج المطلوبات المتعلقة بالدفع المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تكدير فاتورة عنها من قبل المورد أم لا.

القروض
يتم إدراج القروض بالبالغ المستثنية بعد خصم تكاليف المعاملة المتقدمة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة متقدماً من القرض وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي، يتم إطفاء تلك العمولات، على مدى عمر القرض والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض الصادرة في السوق، ويتم رسملة تكاليف الإقراض المائدة مباشرةً لإنشاء موجودات مؤهلة لتحمل تكلفة الإقراض حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

إن تكاليف التمويل التي يتم اقتطاعها متقدماً من القروض البنكية يتم تجيئها وإطفاءها على فترة القرض ذات العلاقة وتظهر مطرودة من القرض.

المخصصات
يتم إثبات المخصص إذا كان على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام نظامي حالى أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكية العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقدر على قاعدة الدخل الموحدة، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

تحقق الإيرادات

تحقيق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود إمكانية باتفاق منافع اقتصادية للمجموعة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتقدمة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العائلة للمقابل المستلم أو لشروط الفع المحددة تماقدياً، ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أعلاه قبل تحقيق الإيرادات.

مبيعات الأطعمة والمشروبات

تحقيق الإيرادات المرتبطة بمبيعات المواد الغذائية والمشروبات للسلاء، والمرتبطة بالمنتجات عند تسليمها للعملاء وذلك بالصافي بعد أي خصومات.

١٤



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المصروفات
مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات المجموعة في وظائف البيع والتسويق، كافة المصروفات الأخرى بخلاف تكاليف المبيعات وأعباء التسويق يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكاليف المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منظم.

الزكاة
تحضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة"). وتحضع الشركة للتlimعة الأجنبية لأنظمة ضريبة الدخل المطبقة في دول المقر. يتم إثبات استحقاق الزكاة على الشركة وحصتها في ضريبة دخل شركتها التابعة الأجنبية وتحصل على قائمة الدخل الموحد للفترة الجارية. ويتم تحويل ضريبة الدخل الأجنبية المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة الأجنبية على حصة شركاء الأقلية في القوائم المالية الموحدة المرفقة. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية وضريبة الدخل الأجنبية، إن وجدت، والتي تتعلق باريوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائي.

الضريبة المؤجلة
يتم استخدام طريقة الالتزام عند تكوين مخصص بالضرائب المؤجلة على جميع الفروقات المؤجلة بين الأسس الضريبية والقيمة المفترضة للموجودات والمطلوبات بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة على أساس المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تحصيل الموجودات أو تسوية المطلوبات على أساس الأنظمة المعتمدة بها في الدول المعنية بتاريخ القوائم المالية. يتم الاعتراف بال الموجودات الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤجلة للخصم والمرحل من كلاً من الموجودات الضريبية غير المستنطة والخسائر الضريبية غير المستنطة وذلك عند وجود إجمالي توفر ربح خاضع للضريبة يمكن من استخدام كلاً من الفروقات الضريبية المؤجلة القابلة للخصم والمرحل من الموجودات الضريبية غير المستنطة والخسائر الضريبية غير المستنطة. تتم مراجعة القيم المفترضة للموجودات الضريبية المؤجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي وتختفي إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

الاحتياطي النظامي
وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظم الشركات السعودية السابق، يتعين على الشركة أن تحسب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال. إن نظام الشركات السعودية الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦ م يتطلب من الشركات أن تحسب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي واعتباره من قبل وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ٩ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٦) كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢.

تحويل العملات الأجنبية
تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجل بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد. تدرج جميع الفروقات في قائمة الدخل الموحدة.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة، كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ودرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظائي ملزم لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الشركة ذئبة لتسويتها على أسس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

التقارير القطاعية

قطاع الأصل هو شركة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك المتعلقة بقطاعات أصل أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية مختلفة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٨٤٩٦,٥٣٩	١٧,١٨٥,٠٥٥	أرصدة لدى بنوك - حسابات جارية
١,٧١٩,٧٤٥	٣,٢٤٦,٠٦٧	نقد بالصندوق
<u>٤٠,٢١٥,٧٨٤</u>	<u>٢٠,٤٣١,١٢٢</u>	

ذمم تجارية مدينة

١- تتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٥٦١,٩٦٠	٩٧٨,١٤٩		ذمم مدينة تجارية
<u>-</u>	<u>(٢٠,٣٤١٧)</u>	بـ	يخصم مخصص ديون مشكوك فيها
<u>٥٦١,٩٦٠</u>	<u>٧٧٤,٧٢٢</u>		

بـ فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
--	٢٠,٣٤١٧	المكون خلال السنة
--	<u>٢٠,٣٤١٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(بالريل السعودي)

٦- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٣٠١٠٤٥٥٧	٣٠٧٠٢٤١٢٩	مستلزمات غذائية
٣٠٤١٣٠١٦	٢٤٠٧٦٤٠٦٤	لوازم وأدوات مستهلكة
١٩٣٦٧١	٢٠٤٦٨٧٥	إنتاج تام
<u>٦٠٦١٧١٢٤٤</u>	<u>٥٠٩٨٣٠٦٨</u>	

٧- مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى

تتكون المنفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٣٠٩٤٠٢٧٧٩	٦٠١٤١٤٣٤٦	مصاريف مدقعة مقدماً
٢٤٤٦٢٤٤٥٦	١٠٠٦٧٠٤٠١	نفعات مقدمة للموردين
١٦٦١٣٤٢٠٠	١٦٦١٣٤٢٠٠	تأمين خطاب ضمان ينكي
--	٩٤٠٠٠٠	أتعاب إستشارات مدقعة مقدماً
٤٧٠٤١١٣	٦٦٧٦٠٤١	نفقات الموظفين
<u>٣٠٠٠١٤٢٩٩</u>	<u>١٠٩٤٦٠٤١٠</u>	نفقات مدينة أخرى
<u>١١٦١٨٧٦٨٤٧</u>	<u>١١٠٥٧٥٠٣٩٨</u>	

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساعدة سعودية مملوكة)

(شروع کی تاریخی تجوییب)

١٦٠ - ٢٣ نيسان

(၁၃၅)

(١) مُؤمَّنات و مُعَدَّات فُلْوِيَّاً بِالْحَرَقَةِ عَلَى الْمُكَنَّاتِ وَالْمُدَجَّاتِ خَلَالِ السَّنَةِ الْمُتَزَوِّهَةِ فِي ٣١ دِيْسِنْ ١٩٥٧ م.م.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية ممثلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

-٨- ممتلكات ومعدات (تابع)

(ا) يتضمن بند الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قطعة أرض بقيمة دفترية ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي، لم يتم بعد الانتهاء من نقل ملكيتها من المالك السابق، لاتزال الشركة بحسب إستكمال الإجراءات التظامية لنقل ملكيتها باسم الشركة.

(ب) تتمثل الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسى من نفقات مقنمة لدبيكورات وتجهيزات المطاعم وشراء آلات ومعدات للترويع والتي لا تزال تحت التجهيز كما في نهاية السنة.

(ج) الاستهلاك المحمى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلى:

٢٠١٥	٢٠١٦	إضاح
١٣,٣٠,٣٦٩	١٤,٣٠,٩,٩٢٤	تكلفة المبيعات
٩٢٣,٣٠٣	٨٢٨,٥١٥	مصاروفات عمومية وإدارية
-	١٧,٤٢٧	مصاريف البيع والتسويق
<u>١٤,٢٢٦,٦٧٢</u>	<u>١٥,١٥٥,٨٦٦</u>	

-٩- الموجودات غير الملموسة

التكلفة:
الرصيد في ١ يناير و ٣١ ديسمبر*

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤٠,٠٠٠</u>

الاطفاء:
الرصيد في ١ يناير
المحمى على السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

* يمثل هذا الرصيد في المبلغ المتفوحة خلال سنة ٢٠١٣ م مقابل الحصول على العلامات التجارية من مؤسسة الروشة العالمية . تم تسجيل العلامات التجارية لاسم التجاري "الروشة" باللغتين العربية والإنجليزية لدى وزارة التجارة والصناعة - إدارة تسجيل العلامات التجارية و لمدة كل منها تسع سنوات.

-١٠- تكاليف مؤجلة

٣١ ديسمبر	تأثير التغير في سعر الصرف	الإضافات	١ يناير	مصاروفات التأسيس
٢٢٠,٨٦٠	(٤٢٦,٦٩٩)	-	٧٤٧,٥٥٩	التكلفة:
٢٧٧,٣٢٩	(٣١٢,٥٦١)	١٧٥,٨٦١	٤١٤,٠٢٩	الاطفاء:
<u>٤٣,٥٣١</u>			<u>٣٣٣,٥٣٠</u>	صافي القيمة الدفترية



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
شركة مساهمة سعودية ممثلة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

١١- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على إتفاقية تسهيلات بنكية بـمبلغ إجمالي لا يتجاوز ٧٢٥ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي التجاري على شكل خدمة تمويل تيسير تجاري طويل الأجل لتمويل توسيعات رأس مالية. إن هذه التسهيلات البنكية مملوحة بضمانت سند لأمر من الشركة الأم، وبضمان شخصي من أحد المساهمين تغطي كامل التسهيلات. تتضمن هذه التسهيلات لمعدل الفائدة السندي بين البنوك السعودية مثلاً لها ٣% وبموجب هذه التسهيلات حصلت الشركة على قرض تيسير تجاري طويل الأجل بقيمة ٧٢٥ مليون ريال سعودي.

إن إجمالي الأعباء التمويلية المتعلقة بهذا القرض والبالغة ٧٠٣٥٦,٩١٩ ريال سعودي قد خصمت بالكامل مقتضاها من المبلغ المستلم.

يسدد إجمالي القرض على أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ٩٠٠٦٢,٤٧٠ ريال سعودي ويستحق القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقسط الأخير في ١١ سبتمبر ٢٠١٧.

إن هذه التسهيلات تتضمن قيوداً على توزيعات الأرباح بحيث لا تتجاوز ٦% من الأرباح المتتحقق خلال العام، كما في ٣١ ديسمبر لعامي ٢٠١٥ / ٢٠١٦، لم تكن الشركة ملتزمة بالتعهدات المرتبطة بتوزيعات الأرباح وفقاً للشروط والتعهدات.

كان لدى الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر الأرصدة التالية المتعلقة بهذه التسهيلات

٢٠١٥

٢٠١٦

٧٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٩,٢٤٩,٨٧٨
(٤٠١٤٨٤٨٥)	(١,٨٢٩,١٢٩)
٦٨,٣٥١,٥١٥	٣٤,٤٤٢,٠٧٤٩
(٤٥,٣١٢,٣٥٠)	(٣٤,٤٢٠,٧٤٩)
<u>٢٣,٣٩,١٦٥</u>	<u>-</u>

قرض طويل الأجل

يخصم: تكاليف التمويل المرحلية

الصافي

يخصم: الجزء المتناول

الجزء الغير متداول

فيما يلي الحركة على تكاليف التمويل المؤجلة:

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير و ٣١ ديسمبر

الإطفاء:

الرصيد في ١ يناير

المحمل كتكاليف تمويل السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة النافية

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>
٧٠٣٥٦,٩١٩	٧٠٣٥٦,٩١٩
٧١٦,٥٨٣	٣٠٢٠,٨٤٣٤
٢,٤٩١,٨٥١	٢,٣١٩,٣٥٩
٣,٢٠,٨٠٤٣٤	٥١٥٢٧,٧٩٠
<u>٤٠١٤٨٤٨٥</u>	<u>١,٨٢٩,١٢٩</u>



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مطلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

١٢ - **مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى**

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إضافة
٣,٧٨٦,٦٠٧	٧,٠٤٠,٧٩٥	
٤٦١,٦٥٩	٢٣٣,٤٤٩	
٢,٩٨٥,٤٦٦	٨,٩٦٥,٣٧٤	
-	٤٠٠,٠٠٠	
<u>٧,٢٢٣,٧٧٢</u>	<u>١٦,٣٣٩,٦١٨</u>	

مصاريف مستحقة
نقدات مكتمة من عمال
نفقات أخرى
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة

١٣ - **مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

فيما يلي الحركة على مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٥,٧٣٥,٥٢٠	٨,٧٥٨,٧٥٦
٣,٣٤١,٣٦٩	٢,٨٠,٨٤٤٣٩
(٣٤٨,١٢٣)	(٢٦٦,٥٠١)
<u>٨,٧٥٨,٧٥٦</u>	<u>١١,٣٠٠,٦٩٤</u>

الرصيد في ١ يناير

المكون خلال السنة

المدفوع خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٤ - **رأس المال**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، بلغ رأس مال الشركة المصدر به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٢٥ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٢٢٥ مليون سهم (٢٠١٥ م: ٢٠١٥ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٠ ريال سعودي).

رأس مال الشركة مملوكاً من قبل المساهمين كما يلي:

٢٠١٥ و ٢٠١٦ م ديسمبر ٣١	المساهم	النسبة المئوية	سهم	العينة
٩٤٥,٠٠٠	منصور عوض الله أحمد الهبيعي السلمي	٪ ٤٢	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠
٢٧,٠٠٠,٤٠٠	عوض الله أحمد علي بن الهبيعي السلمي	٪ ١٢	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
٢٧,٠٠٠	ناصر عوض الله أحمد الهبيعي السلمي	٪ ١٢	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
٢٧,٠٠٠,٤٠٠	مشعل عوض الله أحمد الهبيعي السلمي	٪ ١٢	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
١٢,٣٧٥,٠٠٠	نصار عوض الله أحمد الهبيعي السلمي	٪ ٥,٥	١,٢٣٧,٥٠٠	١,٢٣٧,٥٠٠
١٢,٣٧٥,٠٠٠	أحمد عوض الله أحمد الهبيعي السلمي	٪ ٥,٥	١,٢٣٧,٥٠٠	١,٢٣٧,٥٠٠
١٢,٣٧٥,٠٠٠	محمد عوض الله أحمد الهبيعي السلمي	٪ ٥,٥	١,٢٣٧,٥٠٠	١,٢٣٧,٥٠٠
١٢,٣٧٥,٠٠٠	خلد عوض الله أحمد الهبيعي السلمي	٪ ٥,٥	١,٢٣٧,٥٠٠	١,٢٣٧,٥٠٠
<u>٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>		٪ ١٠٠	<u>٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

منصور عوض الله أحمد الهبيعي السلمي
عوض الله أحمد علي بن الهبيعي السلمي
ناصر عوض الله أحمد الهبيعي السلمي
مشعل عوض الله أحمد الهبيعي السلمي
نصار عوض الله أحمد الهبيعي السلمي
أحمد عوض الله أحمد الهبيعي السلمي
محمد عوض الله أحمد الهبيعي السلمي
خلد عوض الله أحمد الهبيعي السلمي

لآخر تاريخ القوائم المالية وفي تاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ م، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لإندراج ٣% من أسهمها في سوق المال المواري "تمو" وبالتالي تحولت الشركة في ذات التاريخ من شركة مساهمة مطلقة إلى شركة مساهمة سعودية.

٢١



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

١٥- احتسابي تظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودية السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ٦٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن نظام الشركات السعودية الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦ م يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. قامت الشركة بتعديل ظالمها الأساسي واعتباره من قبل وزارة التجارة والإستثمار بتاريخ ٩ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٦ م) كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢.

١٦- مصروفات بيع وتسويق

ت تكون مصروفات البيع والتسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٦	إضافة
	٩٥٥,١٥٣	١,٩٤٩,٧٥٦	دعاية وإعلان
	١,٣٠٦,٩١٨	٢,٥٦٥,٤٧٦	صلوات قاعالت أفراد
	٢٢٠,٠٢٢	٧١,١٤٩	هدايا وعلاقات عامة
	--	٢٠٣,٤١٧	مخصص الدين المشكوك في تحصيلها
	--	١٧٦,٤٢٧	استهلاك الأصول الثابتة
	٢١٤,٨٢٤	٣٤٨,٤٣٩	أخرى
	٢,٧٤٦,٩٧٢	٤,٨٤٧,٦٦٤	

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٦	إضافة
	١١,١٣٧,٥٧٠	١٤,٤٩٤,٩٦٢	رواتب ونكافل موظفين
	٦٦٩,٨٣٤	٦٨٩,٤١٣	أتعاب مهنية واستشارية
	١,٤٧٧,٣٤٨	١,٨٧٦,٤٥٦	إقامة وجوائز
	٣٢٥,٢٦٤	٣٢٩,٧٧٣	مصاريف كهرباء و المياه ومتالع آخرى
	٩٢٢,٣٠٣	٨٢٨,٥١٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
	٢٤٥,٣٨٤	٥٠٣,٩٧٨	نفاذ سفر
	٧٣٩٦٨	--	مصاريف شحن
	١,٢٨١,٢٦٣	٩٩٢,٨٨٢	أخرى
	١٦,١٢٢,٩٣٤	١٩,٧١٥,٩٧٩	

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية ممثلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

١٨- إيرادات أخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للسنة الممتدة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

عن السنة الممتدة في ٣١ ديسمبر
٢٠١٥ م ٢٠١٦ م

٤٧٠,٣٠٧	٣٤٢,١٣٥	مبيعات الجلود
٧١٢,٨٠٠	٧١٢,٨٠٠	إيراد تأجير مساحات داخل الفروع
٧٢٣,٥٢٠	٦٢٩,٧٥٣	تأمين اطلاق
٩٩١,٨٩٨	٨٧٠,٦٨٣	إيرادات تسويقية
٦٦٩,٣٧٨	(٤٦,١٧٠)	(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٢٩,٤٦٥	١٧٢,٥٨٠	أخرى
<u>٤,١١٠,٣٥٨</u>	<u>٢,٦٨١,٧٨١</u>	

١٩- توزيع الأرباح

بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، قرر مجلس إدارة الشركة المكون من المساهمين في الشركة بتوزيع أرباح نقدية بالمالي

مبلغ ٣٤,٩ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، قرر مجلس إدارة الشركة المكون من المساهمين في الشركة بتوزيع أرباح نقدية
بالمالي مبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي.

٢٠- الزكاة

(أ) الوضع الزكوي للشركة الأم

قامت الشركة بإقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى السنة المالية الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.
وقامت بسداد الزكاء المستحقة حسب تلك الإقرارات وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٢٠ أبريل ٢٠١٧ م.
 أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاء والدخل من السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام
المتني في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م حيث صدر للشركة ربط زكوي والتي تم الاعتراض عليه من قبل الشركة ومن
ثم صدر الرابط المعدل والذي تم المصادف بموجبه. أما بالنسبة للسنوات من ٢٠١٢ م إلى ٢٠١٥ م لم يصدر للشركة
آية ربوط زكوي عن تلك السنوات حتى تاريخه.

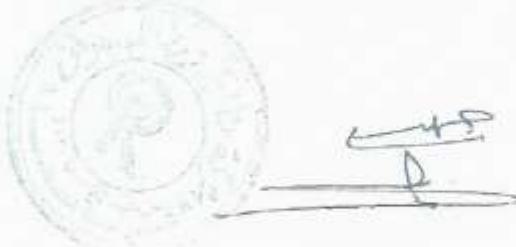
الوضع الضريبي لشركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر (الشركة التابعة)

تم تقديم كافة الإقرارات الضريبية في موعدها ولم يتم احتساب ضرائبدخل على الشركة التابعة لسنة ٢٠١٥ م
وستة ٢٠١٦ م نظراً لتكبدتها خسائر.

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

ضريبة الفصم والاضافة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

ضريبة الدعم: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية متعلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

-٤٠ الزكاة (تابع)

ب) فيما يلي أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>إضافي</u>
٢٤٢,٣٢٨,٩٣٥	٢٤٣,٥٢٠,٤١١	حقوق المساهمين في بداية السنة
٥٥١,٤٠,٧٨٢٠	٤٦,٢٥٦,١٥٨	صافي الربح المعدل
٥,٧٦٥,٥٢٠	٨,٧٥٨,٧٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٠,٣٩,١٦٥	٣٢,٤٤٠,٧٤٩	قرصون طولية الأجل
٤٠٠٦٠٠	٤٠٠٦٠٠	مكافأة مجلس الإدارة
<u>(٢٩٦,٣٧٤,٥٦٠)</u>	<u>(٢٥٨,٧٥٠,٥٢٧)</u>	<u>يخصم</u>
<u>٢٠٠٥٦,٨٨٠</u>	<u>٧٤,٦٠٥,٥٤٧</u>	<u>ممتلكات ومعدات</u>
<u>٧٦٤,١٧٢</u>	<u>١,٨٦٥,١٣٩</u>	<u>الوعاء الزكوي</u>
الزكاة (٢,٥% من الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أعلى)		

ج) مخصص الزكاة

ت تكون الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٨٧٤,٤٤٥	٧٦٤,١٧٢	الرصيد في ١ يناير
١,٤٧٥,٤٥١	٣,٧٢١,٩٣٧	المكون خلال السنة
<u>(٢,٥٨٥,٧٢٤)</u>	<u>(٢,٦٢٠,٩٧٠)</u>	المنفعة خلال السنة
<u>٧٦٤,١٧٢</u>	<u>١,٨٦٥,١٣٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

يتمثل المكون خلال السنة فيما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٧٦٤,١٧٢	١,٨٦٥,١٣٩	السنة الحالية
٧١١,٢٧٩	١,٨٥٦,٧٩٨	تسويت زكوية
<u>١,٤٧٥,٤٥١</u>	<u>٣,٧٢١,٩٣٧</u>	

-٢١ الإرتباطات الرأسمالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٨,١٨ مليون ريال سعودي تقريراً (٢٠١٥ م: مبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي)، والتي تتعلق بتجهيز فروع ومطاعم الشركة، كما يوجد خطاب ضمان ينكي بـ ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي) مغطى بالكامل بتأمينات نقدية أدرجت ضمن المصروفات المنفوعة مقتضاها والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٧).

٤٤



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية متقدمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

۱۳ دیسمبر ۱۹۷۰

(بالريل المعنوي)

٢٢ - المعلمات القطاعية

الملف رقم ٢٠١٣/٦٧٥
للشركة قطاع تثبيتى ولحد يمثل في قطاع الأجهزة من خلال مطابخ ومتاجر ريدان وسلسلة طويك الروشة وتمارس الشركة نشاطها ضمن النطافلة الغربية والوسطى بالمنطقة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أصل مختلفة أو جغرافية، المعلومات المالية للشركة التابعة غير هامة بالنسبة للقارئين المالية للمجموعة لأغراض التقارير القطاعية.

٢٣ - رِبْحَةُ الْعَيْمَان

تم حساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ بقسمة النخل من المحليات (بما فيها حصة حقوق الملكية غير المسبرطة) والإيرادات الأخرى وصافي النخل العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح بعد الأسماء القائمة بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٢,٥ مليون ريال سعودي).

٤٤ - عقود الابحاث التحقيقية

الآن: إنها الاتجاه الصحيح عزز الاتجاه التشغيلي غير القليل للإنجعاء هي كما ذكرنا:

انضمام م ۲۰۱۶

أقل من سنة	٤٢٠٠٠
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	٩٥٠٧٥٠
أكثر من خمس سنوات	٤٤٣٠٠٠
	٥٤٤٢٢٧٥٠
	٥٤٨٩٤٠٠

٢٩ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

- ٤- تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات التابعة، والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتبار شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

١١- الآثار ذات العلاقة التي تم التعامل معها من قبل الشركة

<u>العلاقة</u>	<u>الاسم</u>
مساهم	منصور عرض الله السلمي
شركة ش.	شركة القائم المتميزة للمأكولات البحرية المحاذنة
شركة ش.	شركة الجونة للطوبويات
مؤسسة	قاعة فرح العفلات والمناسبات
مؤسسة	مجمع ريدان - الليث
مؤسسة	مجمع عيدات اولاس الطيبة
مؤسسة	مؤسسة خالد السلمي التجارية
شخص	فيه ناصر السلمي
مجلس	اعضاء مجلس الادارة التنفيذيين



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

٤٥- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

معاملات أطراف ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها يتم توضيحها كما يلي:

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة

رصيد الإقلال ٢٠١٥ م	رصيد الإقلال ٢٠١٦ م	مبلغ المعاملة خلال السنة ٢٠١٥ م	مبلغ المعاملة خلال السنة ٢٠١٦ م	طبيعة المعاملة	معاملات مع
١٠,٧٧٢,٩٨٨	٣,٧٤٢,٢٤٢	١٠,٥٤٤,٦٥٠	٥٣٢,٠٩٢	أيرادات الإيجارات مبيعات وعمسروفات ستدت باليابا عن طرف ذو علاقة	شركة الجونة للطويبات
٥٢,٥٩٧	٤٢,٣٩٥	٢٩,٦٦٨	٦٣,٢١١	مبيعات	شركة القلزم المتميزة للملاكولات المحدودة
١,٨٣٢,٢٦٤	١,٥٩٦,٨٦٢	١,٢٦٥,٠٢٠	٢٤١٦٦,٥٦٦	مسحوبات	ملصوص عوض الله السلمي
٦٤٣٤٣,٦٦٥	١٥٤,١٤,٥٩١	٢,٢١٥,٨٣٥	٨,٦٥٢,٥٠٦	مبيعات وعمسروفات ستدت باليابا عن طرف ذو علاقة	قاعة فرح الحالات
—	٤,٧٨٧,٥٠٠	—	٤,٧٨٧,٥٠٠	عمسروفات ستدت باليابا عن طرف ذو علاقة	مجمع ريدان / الليث
—	١,٠١٣,٦٠٠	—	١,٠١٠,٠٠٠	عمسروفات ستدت باليابا عن طرف ذو علاقة	مجمع عيادات اولان الطبية
٢٣٢,٣١٢	٩٢٩,٢٧٦	١٥٧,٧٦٤	٩٩٩,١٩٦	مبيعات وعمسروفات ستدت باليابا عن طرف ذو علاقة	آخر
<u>١٩,١٦٣,٨٢٦</u>	<u>٢٥,١١٦,٤٣٦</u>				

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٤٥- معاملات وارصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

بـ. مستحق لأطراف ذات علاقة :

رصيد الإقبال	مبلغ المعاملة خلال السنة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٩٤٨,٦	١٠٠,٥٠٤	١,٩٠٩,٨٣٨	١,١١٦,٦٦٦
٢٨٦,٥٥١	--	٢٠٠,٤٦٩	--
٩٩,١٥٧	--	٣٤٤,٨٣٧	--
٢,٥٩٥	٣٦,٤٩٩	٣,٠٠	٣٨٧,٩٠٨
٤٨٣,٠٧٩	١٣٧,٠٠٣		

جـ. رواتب وبدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين
كبار الموظفين التنفيذيين هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك).

يتضمن بند الرواتب وتكاليف الموظفين وما في حكمها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ما يلي:

مبلغ المعاملات خلال السنة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨٨,٠٠٠	رواتب وبدلات ومكافآت	كبار الموظفين التنفيذيين

٢٦ - أحدث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية وفي تاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لإدراج ٣% من أسهمها في سوق المال الموازي "نمو" وبالتالي تحولت الشركة في ذات التاريخ من شركة مساهمة مملوكة إلى شركة مساهمة سعودية.

٢٧ - إدارة المخاطر

تنصس الأدوات المالية المظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما في حكمه والضم التجاري المدينة والمستحق من / إلى أطراف ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى والضم الدائنة التجارية والأخرى.

مخاطر أسعار الفائدة

تشامخطر أسعار الفائدة من احتفال ما يؤدي تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها التي تتبع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائنة والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالطلبات المالية حال استحقاقها. تم مرافق إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها.

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من الجزء المتناول من التسهيلات البنكية وضم تجاري دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصروفات مستحقة ومتطلبات أخرى من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع المجموعة أن يكون لديها سيولة كافية للقيام بذلك.

مخاطر الإنفاق

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى المجموعة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتمائي جيد. تستحق الضم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة، وقد تم إظهار الضم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المتقدمة.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال السنة تتم بالريل السعودي وللدولار الأمريكي، حيث أن سعر صرف الريل السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والأرصدة المقدمة بالدولار الأمريكي، وعلى الرغم من ذلك فإن المجموعة تعرضت لخسائر فروقات عملات أجنبية نتيجة لتغييرها سعر الريل أمام الجنيه المصري.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريل السعودي)

٢٧- إدارة المخاطر (تابع)

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به بيعه أصل أو سداد التزام في محللة تم بين طرفين يعلمها وملء إرادتها على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والنقد المدينة والموجودات الأخرى وت تكون مطلوباتها المالية من التسهيلات البنكية والنقد التجاري الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها المفترضة.

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠١٧ م.

A photograph showing three handwritten signatures and a circular official stamp. The stamp is faint and contains Arabic text, likely the company's name. The signatures appear to be of different individuals.