

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

Alliance Chartered Accountants

License No. (735)
2526 Abo Bakr Al Siddiq Road, Al Taawun
P.O. Box 6888, Riyadh 12475
Kingdom of Saudi Arabia
Tel. +966 11 269 4419
Fax +966 11 269 3516
www.aca.com.sa



للحيد واليحيى محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (٧٣٥)
٢٥٢٦ طريق أبو بكر الصديق ، حي التعاون
ص.ب ٦٨٨٨ الرياض ١٢٤٧٥
المملكة العربية السعودية
تليفون : ٢٦٩٤٤١٩ ١١ ٩٦٦
فاكس : ٢٦٩٣٥١٦ ١١ ٩٦٦

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة الأعمال التطويرية الغذائية (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الأعمال التطويرية الغذائية - شركة مساهمة سعودية (الشركة)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتحققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لأساس الإعداد المذكور في الإيضاح رقم (٢).

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفير أساس لاداء رأينا.

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) و الذي يشير الى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية لتقديمها إلى هيئة السوق المالية و الهيئة العامة للزكاة و الدخل.

أمر آخر:

أعدت الشركة قوائم مالية أخرى للفترة النظامية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لتقديمها لوزارة التجارة والاستثمار والتي على أساسها أصدرنا تقرير مراجع منفصل للمساهمين بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٧.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه المسائل. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تفويضا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة المسائل أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية المرفقة.



تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) - تنمة

الأمور الرئيسية للمراجعة (تنمة):

أمور المراجعة الرئيسية	كيفية معالجة الأمور أثناء مراجعتنا
بلغ رصيد الممتلكات والآلات ومعدات ٢٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ١٥,٣ مليون ريال سعودي) بعد خصم مجمع الاستهلاك.	اشتملت إجراءاتنا المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات على ما يلي: - قمنا بمراجعة عقود الإيجار على أساس العينة من الفروع الجديدة. - قمنا بمراجعة تكاليف الإنشاء الخاصة بتلك الفروع. - قمنا بالتأكد من أن رسمة تلك التكاليف متماشية مع المعايير ذات الصلة. - قمنا بالتأكد من أن نسب الاستهلاك السنوية هي في حدود المعايير ذات الصلة و المذكورة في الإيضاح رقم ٧.
تم اعتبار ذلك كأمر مراجعة رئيسي نظراً لأن الشركة تفتتح فروع جديدة لها كل عام بعدل ٢٠ فرع في السنة مما يزيد من تكلفة المشروعات تحت التنفيذ و التحسينات على المباني المستأجرة.	تقوم الإدارة بإطفاء تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسمة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قامت الشركة بإثبات إيرادات بمبلغ إجمالي قدره ٧٥,١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٤٢,١٦ مليون ريال سعودي).	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية المتعلقة بتحقيق الإيرادات: - قمنا بفحص على أساس العينة من المبيعات المسجلة كمبيعات نقدية ومبيعات عن طريق نقاط البيع. - تأكدنا بأن إجراءات القطع منفذة بطريقة صحيحة. - قمنا بمراجعة التسويات البنكية و تأكدنا من تسوية العمليات المتعلقة في نهاية السنة خلال الفترة اللاحقة. - قمنا بإجراء تحليل للمبيعات على أساس شهري وسنوي للتأكد من اتجاه المبيعات متوافق مع توقعاتنا وفهمنا.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بلغ إجمالي القروض لأجل ١٤,٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٦,٨٣ مليون ريال سعودي).	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية المتعلقة بالقروض: - قمنا بمراجعة اتفقيات الشركة مع البنك وتأكدنا من مطابقتها للشروط والتعهدات الخاصة بها. - قمنا بالتأكد من احتساب مصاريف التمويل بشكل صحيح.
إن هذه القروض ومضمونة بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لأمر صادرة من قبل المساهمين ولها شروط و تعهدات يجب الالتزام بها. يوجد مخاطر عدم الالتزام بالتعهدات والتي تتمثل بالحفاظ على نسبة مديونة وربحية محددة وفق اتفاقية التسهيلات. كذلك يوجد مخاطر عدم الاحتساب الصحيح لمصاريف التمويل.	



**تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) - تنمة**

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وأحكام نظام الشركات، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدر الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير المراجعة الدولية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير المراجعة الدولية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

Alliance Chartered Accountants

License No. (735)
2526 Abo Bakr Al Siddiq Road, Al Taawun
P.O. Box 8888, Riyadh 12475
Kingdom of Saudi Arabia
Tel. +966 11 269 4419
Fax +966 11 269 3516
www.aca.com.sa



للحيد والبيحي محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (٧٣٥)
٢٥٢٦ طريق ابوبكر الصديق ، حي التعاون
ص.ب. ٨٨٨ الرياض ١٢٤٧٥
المملكة العربية السعودية
تليفون : ٢٦٩٤٤١٩ ١١ ٩٦٦
فاكس : ٢٦٩٣٥١٦ ١١ ٩٦٦

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) - تنمة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تنمة)

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الحيد والبيحي محاسبون قانونيون

تركي عبدالمحسن الحيد

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٢٨)



الرياض: ١١ رجب ١٤٣٩ هـ
(٢٨ مارس ٢٠١٨)

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,١٥٤,٩١٢	٣,١٠٥,٣٦٤	٤	أرصدة لدى البنوك و نقد في الصندوق
٥,٩٢٨,٨٧٢	١٠,٩٠٥,٦٤٨	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
١,٨٢٢,٠٦٧	٥,٤٤٩,١٠٩	٦	مخزون
<u>١٠,٩١٥,٨٥١</u>	<u>١٩,٤٦٠,١٢١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٥,٣٠٨,٠٩٠	٢٨,٥٥٥,٧٨٨	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٢٦,٢٢٣,٩٤١</u>	<u>٤٨,٠١٥,٩٠٩</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢,٢١٧,٥٦٤	٧,٠٥٦,٢٣٨	٨	داننوت ومبالغ مستحقة الدفع
١,٣٦٤,٩٢٨	١,٧٨٤,٦٠١	٩	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
-	٣٥١,٧٧١		الجزء المتداول من التزامات الإيجار التمويلي
٢٦٥,٨٢٥	٣١٠,٠٩٧	١٠	الزكاة المستحقة
<u>٣,٨٤٨,٣١٧</u>	<u>٩,٥٠٢,٧٠٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٤٥٩,٧١٢	١٢,٨٧٢,٨٤٨	٩	قرض طويل الأجل
-	٩٦٨,١٤٤		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار التمويلي
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١١	مبالغ مستحقة إلى المساهمين
٣٩١,٧٢٨	٦٨٢,٩٠١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨,٣٥١,٤٤٠</u>	<u>١٧,٠٢٣,٨٩٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٢,١٩٩,٧٥٧</u>	<u>٢٦,٥٢٦,٦٠٠</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٦٢٢,٥٥٥	١,٣٦٩,٠٦٧		إحتياطي نظامي
٩٠١,٦٢٩	٧,٦٢٠,٢٤٢		أرباح مبقاة
<u>١٤,٠٢٤,١٨٤</u>	<u>٢١,٤٨٩,٣٠٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢٦,٢٢٣,٩٤١</u>	<u>٤٨,٠١٥,٩٠٩</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للعنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٢,١٦٨,٩٠٨	٧٥,١٦٠,٦٤٤		المبيعات
(٣٣,١٢٣,٩٠٥)	(٦١,٧٥٣,٠٠١)		تكلفة المبيعات
٩,٠٤٥,٠٠٣	١٣,٤٠٧,٦٤٣		إجمالي الربح
(٣,٢١٢,٦٧١)	(٦,٠٢٣,٨٢٢)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٨٣٢,٣٣٢	٧,٣٨٣,٨٢١		الدخل من العمليات الرئيسية
(١٤٢,٨٣٧)	(١,١٠١,٤١٠)		مصاريف تمويل
٣٠١,٨٧٥	١,٤٩٢,٨١١		إيرادات أخرى
٥,٩٩١,٣٧٠	٧,٧٧٥,٢٢٢		الربح قبل الزكاة
(٢٦٥,٨٢٥)	(٣١٠,٠٩٧)	١٠	الزكاة
٥,٧٢٥,٥٤٥	٧,٤٦٥,١٢٥		صافي ربح السنة
			ربح السهم للسنة:
			المتعلق بـ:
٤,٦٧	٥,٩	١٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٥٨	٦	١٤	صافي ربح السنة

رئيس مجلس

رئيس مجلس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٥,٩٩١,٣٧٠	٧,٧٧٥,٢٢٢	النشاطات التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
١,٩٥٥,٢٨٨	٣,٢٤٧,٧٢٢	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٥٦,٦٨٦)	٢٩١,١٧٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٢٣١,٢٧٦	٥,٧٠٠	خسائر شطب ممتلكات وألات ومعدات
٨,١٢١,٢٤٨	١١,٣١٩,٨١٧	
(٢,٩٢٣,٨٨٢)	(٤,٩٧٦,٧٧٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩٤٦,١١٢)	(٣,٦١٧,٠٤٢)	مصاريف منفرعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
١,٤٧٩,٠٧٢	٤,٨٣٨,٦٧٤	مخزون
		داننون ومبالغ مستحقة الدفع
٥,٧٣٠,٣٢٦	٧,٥٦٤,٦٧٣	النقدية من العمليات
(١٤٨,٣٥٩)	(٢٦٥,٨٢٥)	زكاة مدفوعة
٥,٥٨١,٩٦٧	٧,٢٩٨,٨٤٨	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١١,٣٦٣,١٢٦)	(١٥,١٨٨,٥٠٥)	النشاطات الإستثمارية
-	٧,٣٠٠	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١١,٣٦٣,١٢٦)	(١٥,١٨١,٢٠٥)	المتحصل من بيع ممتلكات والأت ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
٦,٨٢٤,٦٤٠	٩,٢١٥,٨٣٦	النشاطات التمويلية
-	(١,٣٨٣,٠٢٧)	المتحصلات من قرض طويل الأجل
(٤٣٦,٩٦٥)	-	المسدد من قرض طويل الأجل
٦,٣٨٧,٦٧٥	٧,٨٣٢,٨٠٩	صافي الحركة في المبالغ المستحقة إلى المساهمين
		صافي النقدية الناتجة في النشاطات التمويلية
٦٠٦,٥١٦	(٤٩,٥٤٨)	صافي التغير في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢,٥٤٨,٣٩٦	٣,١٥٤,٩١٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
٣,١٥٤,٩١٢	٣,١٠٥,٣٦٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
١,٤٠٠,٠٠٠	-	المعاملات غير النقدية الهامة خلال السنة:
١١,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من المبالغ المستحقة إلى المساهمين
-	١,٣١٩,٩١٥	المحول من الأرباح المبقاة
		الزيادة في الممتلكات والأت والمعدات مقابل التزامات الإيجار التمويلي





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للمنعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦,٨٩٨,٦٣٩	٦,٧٤٨,٦٣٩	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥,٧٢٥,٥٤٥	٥,٧٢٥,٥٤٥	-	-	صافي ربح السنة
-	(٥٧٢,٥٥٥)	٥٧٢,٥٥٥	-	المحول إلى احتياطي نظامي
-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	١١,٠٠٠,٠٠٠	المحول من الأرباح المبقاة
١,٤٠٠,٠٠٠	-	-	١,٤٠٠,٠٠٠	المحول من المبالغ المستحقة الى المساهمين
١٤,٠٢٤,١٨٤	٩,١,٦٢٩	٦٢٢,٥٥٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٧,٤٦٥,١٢٥	٧,٤٦٥,١٢٥	-	-	صافي ربح السنة
-	(٧٤٦,٥١٢)	٧٤٦,٥١٢	-	المحول إلى احتياطي نظامي
٢١,٤٨٩,٣٠٩	٧,٦٢٠,٢٤٢	١,٣٦٩,٠٦٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١- النشاطات

تأسست شركة الأعمال التطويرية الغذائية ("الشركة") كشركة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٠٧٧٩ وتاريخ ١٦ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١٢). تم تغيير الكيان القانوني للشركة لتصبح شركة مساهمة مدرجة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/١٩) وتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦)، ثم صدور موافقة هيئة السوق المالية على إدراج الشركة في السوق الموازي (نمو).

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

تغطي هذه القوائم المالية النشاطات المذكورة في السجل التجاري اعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية:

الرقم	موقع الفرع	اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
١	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٠٩٣١٦	١٤٣٢/٠٦/٢٠هـ
٢	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٣١٨٩٨٤	١٤٣٢/١١/٢٤هـ
٣	الرياض	مطاعم محبوب لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٤١٦٠٩	١٤٣٣/٠٧/٢٠هـ
٤	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٧٧٨٥٠	١٤٣٤/٠٧/٢٥هـ
٥	الرياض	مطاعم فلافل مشوار لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٨٧٠٧٨	١٤٣٤/١٠/٢٨هـ
٦	الرياض	مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٨	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
٧	الرياض	مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٢	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
٨	الرياض	مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٣	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
٩	الرياض	ورشة فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٤	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
١٠	الرياض	مطاعم محبوب لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٣٧٨٥٧	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
١١	الرياض	مطاعم محبوب لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٣٧٨٥٥	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
١٢	الرياض	مطاعم محبوب لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٣٧٨٥٦	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
١٣	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٢٩٠٩	١٤٣٧/٠٤/٢٤هـ
١٤	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٣٠٥٠	١٤٣٧/٠٤/٢٥هـ
١٥	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٨٤٥٧١	١٤٣٧/١٠/٠٦هـ
١٦	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٨٤٦٣٤	١٤٣٧/١٠/٠٧هـ
١٧	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٤٤٥٣	١٤٣٨/٠١/٠١هـ
١٨	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٤٤٥٩	١٤٣٨/٠١/٠١هـ
١٩	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٥٣٠٧	١٤٣٨/٠١/١٠هـ
٢٠	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٥٦٨٣	١٤٣٨/٠١/١٥هـ
٢١	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٦١٣٧٣	١٤٣٨/٠١/٢٢هـ
٢٢	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٦١٤٧٦	١٤٣٨/٠١/٢٣هـ
٢٣	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٧١٦٣٤	١٤٣٨/٠٢/٠١هـ
٢٤	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٧٠١٨٧٨	١٤٣٨/٠٢/١٣هـ
٢٥	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٧٢٧٣٧	١٤٣٨/٠٢/١٠هـ
٢٦	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٧٠٢١٦١	١٤٣٨/٠٢/١٥هـ
٢٧	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٧٠٢١٥١	١٤٣٨/٠٢/١٥هـ
٢٨	الرياض	مطعم بيت الكتاكيت لتقديم الوجبات	١٠١٠٧٠٢١٥٧	١٤٣٨/٠٢/١٥هـ
٢٩	الرياض	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٦٥٧٨١	١٤٣٨/٠٢/٢٣هـ
٣٠	الرياض	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٦٥٧٨٢	١٤٣٨/٠٢/٢٣هـ
٣١	الرياض	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٦٥٧٨٣	١٤٣٨/٠٢/٢٣هـ

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ - النشاط - (تمة)

١٤٣٨/٠٢/٢٣ هـ	١٠١٠٤٦٥٧٨٠	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	الرياض	٣٢
١٤٣٨/٠٢/٢٣ هـ	١٠١٠٤٦٥٧٧٩	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	الرياض	٣٣
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	١٠١٠٦١٠٢٢١	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	الرياض	٣٤
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	١٠١٠٦١٠٢٢٢	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	الرياض	٣٥
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	١٠١٠٦١٠٢٢٦	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	الرياض	٣٦
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٠	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	جده	٣٧
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨١	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	جده	٣٨
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٢	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	جده	٣٩
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٣	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	جده	٤٠
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٥	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	جده	٤١

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وتغطي فترة سنة كاملة من ١ يناير ٢٠١٧ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، و لذلك لتقدمها الى هيئة السوق المالية و الهيئة العامة للزكاة و الدخل.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية المعدة لغرض خاص وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

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

المخزون

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

الممتلكات والألات والمعدات

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

٧

٧

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

المخصصات

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

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

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة على الشركة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي، ويحتمل المخصص على قائمة الدخل. يتم إثبات أي مبالغ إضافية، إن وجدت، قد تستحق عند إجراء الربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها إجراء الربط.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لشروط عقود نظام العمل.

الاحتياطي النظامي

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

العملات الأجنبية

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

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤ - الأرصدة لدى البنوك و النقد في الصندوق

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٢٠,٣٣٧	٢,١٠٩,٩٣٩
٩٣٤,٥٧٥	٩٩٥,٤٢٥
<u>٣,١٥٤,٩١٢</u>	<u>٣,١٠٥,٣٦٤</u>

أرصدة لدى البنوك

نقد في الصندوق

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,١٦٦,٦٦٢	٨,٠٦٥,١٦٣
٤٠٢,٦٤٢	-
١,٠٦٨,٠٥٠	٢,٥٣٠,١٣٩
٢٣٣,٥١٨	٢٥٢,٣٤٦
٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠
<u>٥,٩٢٨,٨٧٢</u>	<u>١٠,٩٠٥,٦٤٨</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى

مصاريف مدفوعة مقدماً - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)

دفعات مقدمة للموردين

نعم موظفين

تأمينات مستردة

٦ - المخزون

يمثل هذا البند مواد غذائية و مواد أولية تستخدم في المطاعم.

محمد بن عبد الله

محمد بن عبد الله

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقررة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-
الآلات ومعدات ٤ إلى ١٠ سنوات
الأثاث والتراكيب ٥ إلى ١٠ سنوات
البرامج و أجهزة الحاسب الآلي ٤ سنوات

٤ إلى ١٠ سنوات
٥ سنوات أو مدة الإيجار أيهما اقل
السيارات
لتحسينات على المباني مستأجرة

الإجمالي ٢٠١٦ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٧ ريال سعودي	مشروعات تحت التنفيذ (*) ريال سعودي	تأمينات علي مباني مستأجرة ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	برامج وأجهزة حاسب الي ريال سعودي	أثاث وتراكيب ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	التكلفة: في بداية السنة إضافات إستبعادات محول الي (من) في نهاية السنة	الإستهلاك: في بداية السنة للسنة إستبعادات في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٠,٦٩٣,٠٥٣	٢١,٤٢٠,٧٥١	١,٦٠٠,٠٠٠	٨,٩٤٠,٣٦٤	١,٦٥٥,٢٧٨	٤٦٦,٢٨٥	٤,٣٥٤,١٦٣	٤,٤٠٤,٦٦١	-	-	٦,٢٥٨,٧٢١	٢,٩٤٨,٧٥٢
١١,٣١٣,١٢٦	١٦,٥٠٨,٤٢٢	٤٦٤,٠٨٥	٦,٠٥٠,٩٦٣	١,٨٤١,١٥٧	٣٥٧,٢٢٣	٣,٨٢٩,٦١٢	٣,٩٦٥,٣٨٢	-	-	٦٥٥,٤١٣	-
(٦٣٥,٤٢٨)	(٢٦,٠٠٠)	-	٢,٠٦٤,٠٨٥	(٢٦,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٢,٠٦٤,٠٨٥)	١٧,٠٥٥,٤١٢	-	٨٢٣,٥٠٨	٨,١٨٣,٧٧٥	٨,٣٧٠,٠٤٣	-	-	٢,١١١,٣٢٢	-
٢١,٤٢٠,٧٥١	٣٧,٩٠٣,١٧٣	-	١٧,٠٥٥,٤١٢	٣,٤٧٠,٤٣٥	٨٢٣,٥٠٨	٨,١٨٣,٧٧٥	٨,٣٧٠,٠٤٣	-	-	٢,١١١,٣٢٢	-
٤,٥٦١,٥٢٥	٦,١١٢,٦٦١	-	١,٨٦٥,١٠٩	٥٤٤,٢٢٢	٣٧١,٣٤٥	١,٨٦٦,٠٧٦	١,٤٥٥,٩٠٩	-	-	١,٤٥٥,٩٠٩	-
١,٩٥٥,٢٨٨	٣,٢٤٧,٧٢٤	-	١,٦٢١,١٠٧	٢١٧,٦٥٢	١٥,١٠٦	٧٣٨,٤٤٦	٦٥٥,٤١٣	-	-	٦٥٥,٤١٣	-
(٤٠٤,١٥٢)	(١٣,٠٠٠)	-	-	(١٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٦,١١٢,٦٦١	٩,٣٤٧,٣٨٥	-	٣,٤٨٦,٢١٦	٧٥٨,٨٧٤	٣٨٦,٤٥١	٢,٦٠٤,٥٢٢	٢,١١١,٣٢٢	-	-	٢,١١١,٣٢٢	-
٢٨,٥٥٥,٧٨٨	٣٧,٩٠٣,١٧٣	-	١٣,٥٦٩,١٩٦	٢,٧١١,٥٦١	٤٣٧,٥٥٧	٥,٥٧٩,٢٥٣	٦,٢٥٨,٧٢١	-	-	٦,٢٥٨,٧٢١	-
١٥,٣٠٨,٠٩٠	١٦,٥٠٨,٤٢٢	١,٦٠٠,٠٠٠	٧,٠٧٥,٢٥٥	١,١٠١,٠٥٦	٩٤,٩٤٠	٢,٤٨٨,٠٨٧	٢,٩٤٨,٧٥٢	-	-	٢,٩٤٨,٧٥٢	-

(*) تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في مصاريف تجهيزات مطاعم وأعمال تحت الإنشاء.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات (تنمة)
تم توزيع الإهلاك للسنة على النحو التالي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٢٠,٧٠٧	٢,٩١٨,٢٦٣
٢٣٤,٥٨١	٣٢٩,٤٦١
١,٩٥٥,٢٨٨	٣,٢٤٧,٧٢٤

تكلفة المبيعات
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٣)

٨ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩٣,٠٩٧	٤,٢٥٨,٩٩٥
١,٠٠٤,٨١٥	١,٧١٨,٩٣٢
١٤٢,٨٣٧	٤٧٧,٢٥٤
١٧٦,٨١٥	٦٠١,٠٥٧
٢,٢١٧,٥٦٤	٧,٠٥٦,٢٣٨

دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة الدفع
مصاريف فوائد مستحقة
أخرى

٩ - القروض طويلة الأجل

خلال عام ٢٠١٦، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية في شكل قرض طويل الأجل مع بنك محلي بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي ومضمونة بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لأمر صادرة من قبل المساهمون الرئيسيون وذلك لتمويل التوسيعات في فروع الشركة، يستحق هذا القرض السداد على عشر أقساط نصف سنوية متساوية ابتداء من فبراير ٢٠١٧.

وخلال عام ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية في شكل قرض طويل أجل مع بنك محلي بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي ومضمونة بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لأمر صادرة من قبل المساهمون الرئيسيون وذلك لتمويل التوسيعات في فروع الشركة، حصلت الشركة منه على مبلغ ٦,٠٤٠,٨٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على عشر أقساط نصف سنوية متساوية ابتداء من فبراير ٢٠١٨، لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٣,٩٥٩,٢٠٠ ريال سعودي.

تحمل التسهيلات تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠ - الزكاة

المحملة للسنة

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٩٤١,٧٢٨	١٤,٠٢٤,١٨٤	حقوق المساهمين
٧,٠٠٧,٩٨٩	١٨,٨٦٩,٠٩٢	مخصصات أول المدة و تسويات أخرى
(١٥,٣٠٨,٠٩٠)	(٢٨,٥٥٥,٧٨٨)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٤,٦٤١,٦٢٧	٤,٣٣٧,٤٨٨	الوعاء الزكوي قبل صافي أرباح السنة المعدلة
٥,٩٩١,٣٧٠	٨,٠٦٦,٣٩٥	صافي الأرباح المعدلة
١٠,٦٣٢,٩٩٧	١٢,٤٠٣,٨٣٣	وعاء الزكاة
٢٦٥,٨٢٥	٣١٠,٠٩٧	الزكاة بواقع ٢,٥%

(ب) حركة المخصص خلال السنة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٨,٣٥٩	٢٦٥,٨٢٥	في بداية السنة
٢٦٥,٨٢٥	٣١٠,٠٩٧	مجنّب خلال السنة
(١٤٨,٣٥٩)	(٢٦٥,٨٢٥)	المدفوع
٢٦٥,٨٢٥	٣١٠,٠٩٧	في نهاية السنة

(ج) الربوط الزكوية

حصلت الشركة على شهادات زكاة من الهيئة العاملة للزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٦	٢٠١٧		
ريال سعودي	ريال سعودي		مساهمين
٤٠٢,٦٤٢	-	مصاريف مدفوعة مقدما	
(١,٨٣٦,٩٦٥)	-	تمويل (سداد) (*)	

(*) تتمثل المبالغ المستحقة إلى المساهمين في تمويل طويل الأجل لدعم الشركة، ولا يوجد موعد محدد لسداده ولا يحمل عمولة تجارية.

أرصدة المبالغ المستحقة من / إلى المساهمين مبيّنة في قائمة المركز المالي والإيضاح رقم ٥.





شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة بـ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة (٢٠١٦: حصة نقدية ١,٢٥٠,٠٠٠)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٣ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٢,٠٢٦,١٣٨	٤,٣١٦,٢٤٥	تكاليف موظفين
٢٣٤,٥٨١	٣٢٩,٤٦١	استهلاك (إيضاح ٧)
-	٢٣٣,٠٥٢	إعلانات
٥٠,٠٠٠	١٥٨,٠٠٩	أتعاب مهنية
١١٢,٩٤٧	١٥٥,٨٢١	مصاريف حكومية
١٢٥,٧٣٢	١٢٢,٣٨١	إيجار
٨٩,٤٣٩	١٠٧,٤٨٦	منافع عامة
١٤,٠٠٠	٢٥,٨٩٤	تأشيرات و اشتراكات
١٨,١٦٤	٢٢,٨١٠	إصلاح وصيانة
١٢,٦٠٢	١٧,٣١٥	زيت ومحروقات
٥٢٩,٠٦٨	٥٣٥,٣٤٨	أخرى
<u>٣,٢١٢,٦٧١</u>	<u>٦,٠٢٣,٨٢٢</u>	

١٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي ربح السنة على أساس اجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٥ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل فقط مع بنوك ذات سمعة جيدة، وبالنسبة للعملاء لا يوجد أي مبيعات أجله. ويتاريخ قائمة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة من عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية. تسدد الذمم الدائنة التجارية خلال ٦٠ يوم من تاريخ الشراء، تقوم إدارة الشركة بمراقبة السيولة بشكل دوري للتأكد من توفر التمويل الكافي لمقابلة الالتزامات المستقبلية.

١٣

١٦ - إدارة المخاطر (تنمة)

مخاطر العملات

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

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والدفوعات المقدمة والمخزون، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والقروض طويلة الأجل والالتزامات مقابل الإيجار التمويلي.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٨ - المعلومات القطاعية

لم تقم الشركة بإعداد معلومات قطاعية، حيث أن الشركة لها قطاع واحد وتمارس جميع نشاطاتها في مدينة الرياض المملكة العربية السعودية، لم تبدأ فروع الشركة في جدة نشاطها بعد.

١٩ - أرقام المقارنة

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

٢٠ - اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية بتاريخ ١١ رجب ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٨)