

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة و تقرير المراجع المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

---

صفحة	فهرس
٤-١	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٦	قائمة الدخل الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٦-٩	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

### تقرير المراجع المستقل

السادة / المساهمون المحترمين

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

جدة - المملكة العربية السعودية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مطابخ ومطاعم ريدان وشركتها التابعة ("المجموعة")، وهي شركة مساهمة سعودية، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية لقائمة المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا". ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً متطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

#### لفت انتباه

بدون إعتبار ذلك تحفظاً نود أن نلفت الانتباه الى الإيضاح ٨ حول القوائم المالية الموحدة، فإن بند الأراضي يتضمن أرض قيمتها ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي، مازالت باسم مالكةا السابق وجاري إستكمال إجراءات نقل الملكية الى الشركة.

#### الأمور الرئيسية للمراجعة

ان الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

امر مراجعة رئيسي	كيف تمت معالجة الامر في مراجعتنا
<b>الاعتراف بالايرادات:</b>	
بالرجوع الى الايضاح رقم ٢ من الايضاحات المتممة للقوائم المالية الذي يبين السياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالايرادات.	لقد قمنا بالإجراءات المبينة ادناه، اثناء مراجعتنا على حكمنا المهني:
قامت المجموعة بالاعتراف بايرادات بمبلغ (بالصافي) وقدره ٢٦٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى الكفاءة التشغيلية للضوابط الرقابية الأساسية في المجموعة المتعلقة بالاعتراف بالايرادات واحتساب الخصومات.</li> <li>• الاستفسار من الإدارة على مختلف المستويات والاقسام بشأن معرفتهم بمخاطر الغش، وفيما اذا كان هنالك ثمة حالات غش فعلية.</li> </ul>

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

السادة / المساهمون المحترمين

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

جدة - المملكة العربية السعودية

الأمور الرئيسية للمراجعة - تتمه

اجراء المراجعة	امر رئيسي للمراجعة
<b>الاعتراف بالايرادات (تتمه):</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• القيام باجراءات تحليلية شاملة فيما يتعلق بمدى دقة الارصدة والمعاملات وذلك من اجل تقييم مدى معقولية الحسابات التي تتضمن المستحقات والخصومات. كما اشتملت الاجراءات التحليلية على تحليلي لهامش الربح الاجمالي للمجموعة والحصول على توضيحات تتعلق بالفروقات الهامة.</li> <li>• اختبار تسجيل المبيعات من خلال اختيار عينة من الفواتير قبل وبعد نهاية السنة وذلك من اجل التحقق فيما اذا تم تسجيل المبيعات خلال الفترة المناسبة.</li> <li>• اختبار عينة من قيود اليومية المتعلقة بالمخاطر المحددة للاخطاء الجوهرية والتحقق منها مع المستندات المؤيدة لها.</li> </ul>	<p>يتم الاعتراف بالايرادات عند اصدار الفاتورة وتوصيل الوجبات وتقديمها الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.</p> <p>وتركز المجموعة على ايرادات كأحد الامور الاساسية لقياس اداها الامر الذي قد يؤدي الى حدوث حافظ اثبات الايرادات قبل انتقال المخاطر والمكافآت.</p> <p>تم اعتبار الاعتراف بالايرادات امر رئيسي للمراجعة نظرا لوجود خطر يتمثل في احتمال تجاوز الادارة للضوابط، وتحريف معاملات الايرادات سواء من خلال الاجتهادات المستخدمة عند تقدير المبيعات والخصومات المتعلقة بها او عند تسجيل معاملات وهمية من الايرادات.</p>
<b>المخزون</b>	
<p>قمنا باجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بالمخزون :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• اختبار تصميم اجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يعلق باثبات المخزون.</li> <li>• اجراءات تحليلية جوهرية مفصلة للمخزون.</li> <li>• اختبار صحة قياس المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للاسترداد ايهما اقل. وكذلك فحص سياسة المجموعة لتحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.</li> </ul>	<p>يعتبر المخزون من الامور الهامة نظرا لطبيعة نشاط المجموعة الذي يعتمد على المخزون بصورة اساسية في توليد الايرادات وبالتالي نظرا لطبيعة المخزون المتمثلة في المواد الغذائية القابلة للتلف او الانتهاء لصلاحيتها فان المخزون يعد احد الامور الجوهرية نظرا لتأثيره على نتائج الاعمال.</p>

## تقرير المراجع المستقل (تتمه)

السادة / المساهمون المحترمين

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

جدة - المملكة العربية السعودية

### أمر آخر:

تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية كما تمت مراجعتها من قبل زميل آخر (مكتب مراجعة آخر) وأصدر عليها تقريراً متحفظ بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٧.

### المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير المجموعة السنوي لعام ٢٠١٧

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات حولها. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي.

أن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا نبدي أي من أشكال التأكيدات حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

أن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونظام الشركات و النظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريفات جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سوف تكشف دائماً عن التحريف الجوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواضع أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

**تقرير المراجع المستقل (تتمه)**

السادة / المساهمون المحترمين  
شركة مطبخ ومطاعم ريدان  
جدة - المملكة العربية السعودية

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمه)**

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
  - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولين عن التوجيه والإشراف و أداء مراجعة المجموعة. ونظّل المسؤولين الوحيديين عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة.
- لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناء على ذلك تُعد الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى**

وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية الموحدة، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لاحكام نظام الشركات و/او احكام نظام شركة الأساس.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عياد عبيان السريحي  
ترخيص رقم ٤٠٥

جدة في ٨ رجب ١٤٣٩ هـ  
الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٨ م

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(بالريال السعودي)		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٠,٤٣١,١٢٢	٧,٣٣٤,٤١٦	٤	نقد وما في حكمه
٧٧٣,٥٠٥	٨٦٠,٥٤٤		ذمم مدينة
٢٥,١١٧,٦٦٣	١٧,٦٣٩,٧٩١	٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
٥,٩٨٣,٠٦٨	٦,٢٣٩,٧٩٦	٦	مخزون
١١,٥٧٥,٣٩٨	١٤,٣١٦,٨٣٨	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦٣,٨٨٠,٧٥٦	٤٦,٣٩١,٣٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٣,٥٣١	-	١٠	تكاليف ايرانية مؤجلة
٢٥٦,١٩٨,٠٨٠	٢٥٧,٥٥٦,٦٦١	٨	ممتلكات والآت ومعدات
٣,٣٣٧,٢٦١	٢,٧٥٥,٨٩٧	٩	موجودات غير ملموسة
٢٥٩,٥٧٨,٨٧٢	٢٦٠,٣١٢,٥٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢٣,٤٥٩,٦٢٨	٣٠٦,٧٠٣,٩٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٤,٤٢٠,٧٤٩	-	١٢	قرض طويل الاجل - الجزء المتداول
١٠,٢٩٠,٣٩٧	١١,٢٩٦,٤٤٧		ذمم دائنة
١٣٧,٠٠٣	١٤٦,٨٨١	٥	مطلوب لجهات ذات علاقة
١٦,٦٣٩,٦١٨	٥,٥٦٦,٢٨٠	١١	مصاريف مستحقة و ارصدة دائنة اخرى
١,٨٦٥,١٣٩	٨٥٥,٤٧٦	١٣	مخصص زكاة
٦٣,٣٥٢,٩٠٦	١٧,٨٦٥,٠٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١١,٣٠٠,٦٩٤	١٢,٨٥١,٨١٦	١٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١١,٣٠٠,٦٩٤	١٢,٨٥١,٨١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٤,٦٥٣,٦٠٠	٣٠,٧١٦,٩٠٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢,٧٦٥,٤١٠	٢٥,٤٨١,٧٩٢	١٥	احتياطي نظامي
٨٠٣,٤٣٠	٢٥,٢٥٠,٨٦٦		ارباح مستبقاة
٢٤١,٨٨٦	٢٣٨,٤١٨		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٤٨,٨١٠,٧٢٦	٢٧٥,٩٧١,٠٧٦		مجموع حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين
(٤,٦٩٨)	١٥,٩٦٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤٨,٨٠٦,٠٢٨	٢٧٥,٩٨٧,٠٤٣		مجموع حقوق المساهمين
٣٢٣,٤٥٩,٦٢٨	٣٠٦,٧٠٣,٩٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(بالريال السعودي)		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
٢٩٩,٩٣٣,٦١٦	٢٦٢,٥٩٤,٦٩٥		المبيعات
(٢٢٦,٦٥٩,٦٨٣)	(٢٠٦,٨٤٢,٦٧٥)		تكلفة المبيعات
٧٣,٢٧٣,٩٣٣	٥٥,٧٥٢,٠٢٠		الربح الاجمالي
(٤,٨٤٧,٦٦٤)	(٥,٠٧٣,٠٣٢)	١٨	مصاريف بيع وتسويق
(١٩,٧١٥,٩٧٩)	(٢٣,٤٩٧,٢٢٢)	١٩	مصاريف عمومية وادارية
٤٨,٧١٠,٢٩٠	٢٧,١٨١,٧٦٦		صافي الربح من العمليات
(٢,٥٦٢,٤٠٨)	(٥,٠٧٧)		خسائر فروقات عملة اجنبية
(٢,٣١٩,١١٥)	(١,٨٢٩,١٢٩)	١٢	مصاريف تمويلية
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	١٦	مكافآت مجلس الادارة
٢,٧٤١,٧٨١	٣,٠١٤,٧٧٠	٢٠	ايرادات اخرى
٤٦,١٧٠,٥٤٨	٢٧,٩٦٢,٣٣٠		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٧٢١,٩٣٧)	(٧٩١,٥٣٣)	١٣	الزكاة
٤٢,٤٤٨,٦١١	٢٧,١٧٠,٧٩٧		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٨٠	(٦,٩٧٩)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢,٤٤٩,٩٩١	٢٧,١٦٣,٨١٨		صافي الربح
			ربحية السهم:
٢,١٦	١,٢١	٢١	الدخل من العمليات
٠,١٢	٠,١٣	٢١	الايرادات الاخرى، بالصافي
١,٨٩	١,٢١	٢١	صافي الدخل

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٦,١٧٠,٥٤٨	٢٧,٩٦٢,٣٣٠	الانشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات على صافي الربح:
١٥,١٥٥,٨٦٦	١٦,٢٩٧,٩٨٠	استهلاكات ممتلكات والآت ومعدات
٧٥٧,٢٢٥	٦٢٤,٨٩٥	اطفاءات
٢٠٣,٤١٧	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٦,١٧٠	(٣٠,١٨٩)	(أرباح)/ خسائر بيع ممتلكات والآت ومعدات
٢,٣١٩,١١٥	١,٨٢٩,١٢٩	مصاريف تمويلية
٢,٥٦٢,٤٠٨	٥,٠٧٧	خسائر فروقات عملة
٢,٨٠٨,٤٣٩	٢,٥٨٢,٢٥٩	تعويضات نهاية الخدمة
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤١٤,٩٦٢)	(٨٧,٠٣٩)	الذمم المدينة
(٥,٩٥٣,٨٣٧)	٧,٤٧٧,٨٧٢	المطلوب من جهات ذات علاقة
٦٣٤,١٧٦	(٢٥٦,٧٢٨)	المخزون
(٣٨٧,٥٥١)	(٢,٧٤١,٤٤٠)	المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٧٥٧,٠٧٥	١,٠٠٦,٠٥٠	الذمم الدائنة
(٣٤٦,٠٧٦)	٩,٨٧٨	المطلوب لجهات ذات علاقة
٩,٤٠٥,٨٤٦	(١١,٠٧٣,٣٣٨)	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٥,٧١٧,٨٥٩	٤٣,٦٠٦,٧٣٦	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٢٦٦,٥٠١)	(١,٠٣١,١٣٧)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
-	(١,٨٢٩,١٢٩)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٢,٦٢٠,٩٧٠)	(١,٨٠١,١٩٦)	الزكاة المدفوعة
(٢,٥٦٢,٤٠٨)	(٥,٠٧٧)	خسائر فروقات عملة
٧٠,٢٦٧,٩٨٠	٣٨,٩٤٠,١٩٧	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١٧,٧٨٦,٠٥٤)	(١٧,٧١٢,٧٣٤)	اضافات ممتلكات والآت ومعدات
٣١٦,٩٧٢	٨٦,٣٦٢	المتحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
(١٧,٤٦٩,٠٨٢)	(١٧,٦٢٦,٣٧٢)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٣٦,٢٤٩,٨٨٢)	(٣٤,٤٢٠,٧٤٩)	قرض طويل الاجل
(٣٧,٤٠٨,٦٦١)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(٧٣,٦٥٨,٥٤٣)	(٣٤,٤٢٠,٧٤٩)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٢٠,٨٥٩,٦٤٥)	(١٣,١٠٦,٩٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٠,٢١٥,٧٨٤	٢٠,٤٣١,١٢٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٠٧٤,٩٨٣	١٠,٢١٨	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
٢٠,٤٣١,١٢٢	٧,٣٣٤,٤١٦	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(بالريال السعودي)

مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	الارباح المستقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	ايضاح
٢٤٣,٥١٨,١٣٩	(٣,٣١٨)	٢٤٣,٥٢١,٤٥٧	(٦,٠٥٣)	٧,٠٩٩	١٨,٥٢٠,٤١١	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٤٢,٤٤٨,٦١١	(١,٣٨٠)	٤٢,٤٤٩,٩٩١	-	٤٢,٤٤٩,٩٩١	-	-	صافي الربح/(الخسارة) للسنة
-	-	-	-	(٤,٢٤٤,٩٩٩)	٤,٢٤٤,٩٩٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٣٧,٤٠٨,٦٦١)	-	(٣٧,٤٠٨,٦٦١)	-	(٣٧,٤٠٨,٦٦١)	-	-	توزيعات ارباح
٢٤٧,٩٣٩	-	٢٤٧,٩٣٩	٢٤٧,٩٣٩	-	-	-	المعركة في احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٤٨,٨٠٦,٠٢٨	(٤,٦٩٨)	٢٤٨,٨١٠,٧٢٦	٢٤١,٨٨٦	٨٠٣,٤٣٠	٢٣,٧٦٥,٤١٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٧,١٧٠,٧٩٧	٦,٩٧٩	٢٧,١٦٣,٨١٨	-	٢٧,١٦٣,٨١٨	-	-	صافي الربح للسنة
-	-	-	-	(٢,٧١٦,٣٨٢)	٢,٧١٦,٣٨٢	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
١٠,٢١٨	١٣,٦٨٦	(٣,٤٦٨)	(٣,٤٦٨)	-	-	-	المعركة في احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٧٥,٩٨٧,٠٤٣	١٥,٩٦٧	٢٧٥,٩٧١,٠٧٦	٢٣٨,٤١٨	٢٥,٢٥٠,٨٦٦	٢٥,٤٨١,٧٩٢	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الموحدة

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- التكوين و النشاط :

ان شركة مطابخ ومطاعم ريدان ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. حصلت الشركة على موافقة وزارة التجارة والاستثمار على تأسيسها بموجب القرار رقم ٢٥/ق بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨) وسجلت في جدة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٠٥٥ بتاريخ ١١ جمادى الاخر ١٤٢٩هـ (١٥ يونيو ٢٠٠٨) كشركة مساهمة مغلقة. بلغ رأس مال الشركة ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم موزعة بين المساهمين كمايلي:

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

بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لانراج ٣٠٪ من اسهمها في سوق المال الموازي "نمو"، وعليه تحولت الشركة في ذات التاريخ من شركة مساهمة سعودية مغلقة الى شركة مساهمة سعودية، ان رأس مال الشركة اصبح موزع بين المساهمين كمايلي:

المساهم	نسبة المساهمة	عدد الاسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم	القيمة (ريال سعودي)
منصور عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٢٩,٤٠	٦,٦١٥,٠٠٠	٦٦,١٥٠,٠٠٠
عوض الله أحمد عايض الهيمعي السلمي	%٨,٤٠	١,٨٩٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
ناصر عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٨,٤٠	١,٨٩٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
مشعل عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٨,٤٠	١,٨٩٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
نصار عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٣,٨٥	٨٦٦,٢٥٠	٨,٦٦٢,٥٠٠
أحمد عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٣,٨٥	٨٦٦,٢٥٠	٨,٦٦٢,٥٠٠
محمد عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٣,٨٥	٨٦٦,٢٥٠	٨,٦٦٢,٥٠٠
خالد عوض الله أحمد الهيمعي السلمي	%٣,٨٥	٨٦٦,٢٥٠	٨,٦٦٢,٥٠٠
مساهمي الطرح العام	%٣,٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠,٠٠٠
	%١٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

حصلت الشركة على النظام الاساسي المعدل بعد موافقة وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٣٨هـ (١٢ سبتمبر ٢٠١٧).

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- التكوين والنشاط (تتمه)

يتمثل نشاط الشركة في إقامة مطاعم بيع وجبات الولايم 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 المسجلة التالية:

التاريخ	رقم السجل التجاري	الفرع
١٤٣٢/٦/٨	٤٠٣٠٢١٢٣٩١	جدة
١٤٣٢/٦/٨	٤٠٣٠٢١٢٣٩٤	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤١	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٨	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٩	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٥	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٥١	جدة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٣	جدة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٥	جدة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٧	جدة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣١٠٨٢٤٩٩	مكة
١٤٣٥/٩/١٦	١٠١٠٤١٩٨١٤	الرياض
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٥	جدة
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٧	جدة
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٨	جدة
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٩	جدة
١٤٣٦/٥/١١	٤٠٣٠٢٨٠٧٩١	جدة
١٤٣٦/٥/١٢	٤٠٣٠٢٨٠٨٢٢	جدة
١٤٣٦/٥/١٢	٤٠٣٠٢٨٠٨٢٣	جدة
١٤٣٧/٢/١٧	٢٠٥٠١٠٧٤٦٦	النمام
١٤٣٧/٤/٢٤	٤٠٣١٠٩٥١٣٦	مكة
١٤٣٧/٤/٢٤	٤٠٣٠٢٨٧٥٣٤	جدة
١٤٣٨/٣/٦	٤٠٣١٠٩٨٢٢٣	مكة
١٤٣٨/٣/٦	٤٠٣١٠٩٨٢٢٤	مكة
١٤٣٩/١/٢٥	٤٠٣٠٢١٢٤٥١	جدة
١٤٣٩/١/٢٥	٤٦٥٠٠٨٣٠٥٣	المدينة

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

تتكون القوائم المالية الموحدة المرفقة من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة ، حيث يتم اعداد القوائم المالية للشركة التابعة

شركة مطايخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

لنفس فترة القوائم المالية للشركة بتطبيق سياسات محاسبية مماثلة، كما يتم عمل التغييرات على السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة.

الشركة التابعة هي الشركة التي يكون لدى الشركة السيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية، لتحصل على منافع من نشاطاتها وغالباً ما يملكها ملكية لاكثر من النصف في حقوق التصويت. يتم توحيد الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة للشركة ويتوقف توحيدها من تاريخ تحويل السيطرة من الشركة. يتم ادراج نتائج الشركة التابعة التي تم الحصول عليها او استبعادها خلال السنة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ الاستحواذ او من تاريخ الاستبعاد، كما هو ملانم.

تم اعداد هذه القوائم المالية الموحدة باستخدام السياسات المالية الموحدة المتبعة للمعاملات والاحداث الأخرى في نفس الظروف.

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة جزء من صافي الربح / (الخسارة) وصافي الأصول غير المملوكة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من قبل الشركة في شركتها التابعة ويتم عرضها بشكل منفصل في حقوق المساهمين في قائمة للمركز المالي الموحدة منفصلاً عن حقوق المساهمين للشركة. تم استبعاد جميع المعاملات والارصدة الهامة بين الشركات عند اعداد القوائم المالية الموحدة.

تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة وشركتها التابعة التالية (التي يشار إليها فيما بعد "المجموعة"):

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
شركة مطايخ ومطاعم ريدان مصر (شركة ذات مسؤولية محدودة)	مصر	٩٩٪	اقامة وتشغيل المطاعم الثابتة لبيع وتقديم الوجبات الجاهزة و الاستثمار العقاري.

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات والايرادات والمصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركة التابعة.

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 الى الريال السعودي بالاسعار السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم تحويل الايرادات والمصاريف على اساس متوسط سعر الصرف للفترة. ان فروقات الترجمة الناتجة، ان وجدت، يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية للمجموعة كاحتياطي ترجمة للعملة الاجنبية ويتم ادراج هذه الفروقات في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم فيها استبعاد الشركة الاجنبية.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، سيتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب على المجموعة الامتثال لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم "١" تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة. وعند اعداد القوائم المالية الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ستقوم المجموعة بتحليل التأثيرات وادراج بعض التعديلات وذلك بسبب تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. وفقاً لذلك، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي آخر قوائم مالية موحدة معدة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وافترض استمرارية النشاط ومبدأ التكلفة التاريخية.

#### تحقق المبيعات

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

شركة مطايخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**المصاريف**

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة لبيع وتسويق منتجات الشركة. 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 وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

**النقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ان وجدت والقابلة للتحويل الى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار الأصلي، والمتاحة للشركة دون أي قيود.

**الذمم التجارية المدينة**

تظهر الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير الى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديد مبالغ مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف الى الإيرادات. ان فترات الائتمان الممنوحة للجهات ذات العلاقة تتجاوز فترات الائتمان التجارية التي يتم منحها عادة للعملاء التجاريين وبالتالي فان تحصيل هذه الأرصدة قد يتجاوز الفترات التجارية الاعتيادية.

**المخزون**

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

**ممتلكات وآلات ومعدات**

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

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

ان نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

النسبة	مباني
٥%	تحسينات على المأجور
١٤% - ٢٠% أو	معدات تشغيل
مدة العقد أيهما أقل	وسائل نقل
١٠% - ٢٠%	أثاث وتجهيزات
٢٥% - ٢٠%	
٢٠% - ١٠%	

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

#### الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بإجراء مراجعة سنوية للقيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت). وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المولدة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المولدة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل فوراً.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقدية) إلى القيمة المعدلة التقديرية القابلة للاسترداد له، 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 (أو الوحدة المولدة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة فوراً.

#### 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 مؤسسة الروشة العالمية، ويتم اطفؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة الانتفاع المقدر لها وذلك ابتداء من تاريخ الحصول عليها والتي تقدر بعشر سنوات.

#### تعويضات نهاية الخدمة

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

#### الزكاة و ضريبة الدخل

تخضع المجموعة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة 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 .

تخضع الشركة التابعة لضريبة الدخل على شركات الأموال في جمهورية مصر العربية، وفي حالة اختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ القوائم المالية. وتقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية وتكوين المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسد لمصلحة الضرائب.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### الضريبة المؤجلة

تسجل الضريبة المؤجلة للاختلافات المؤقتة بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية الموحدة والأساس الضريبي المستخدم في احتساب الربح الخاضع للضريبة، يتم تسجيل مطلوبات الضريبة المؤجلة للاختلافات المؤقتة الخاضعة للضريبة، ويتم تسجيل موجودات الضريبة المؤجلة للاختلافات المؤقتة القابلة للخصم للحد المحتمل والذي تكون فيه الأرباح الخاضعة للضريبة متوفرة مقابل استخدام الاختلافات المؤقتة القابلة للخصم، وتتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الضريبة المؤجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي ويتم تخفيضها إلى الحد الذي يكون فيه من غير المحتمل وجود أرباح خاضعة للضريبة كافية للسماح باسترداد كل الأصل أو جزء منه.

تقاس المطلوبات والموجودات المؤجلة بأسعار الضريبة المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها سداد المطلوبات أو تسجيل الموجودات، وفقا لأسعار الضريبة (والأنظمة الضريبية) التي تم تفعيلها أو تفعيلها بشكل جوهري بنهاية السنة المالية.

### تكاليف التمويل المؤجلة

إن تكاليف التمويل التي يتم اقتطاعها مقدما من القروض البنكية يتم تأجيلها واطفاؤها 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.

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

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

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

### 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.

### التقارير القطاعية

إن القطاع التشغيلي يمثل جزءا مرتبطا بأنشطة المجموعة وتحصل منه المجموعة على إيرادات وتتكبد عليه مصاريف وتتوفر عنه معلومات مالية منفصلة قابلة للتقييم بشكل منتظم من قبل صاحب القرار التشغيلي الرئيسي للتقرير في كيفية توزيع الموارد وتقييم الأداء.



شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣- استخدام التقديرات والاحكام :

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمذكورة في الإيضاح (٢)، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام والتقديرات 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 بطيئة الحركة والمتقادمة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل. يتم إجراء تعديلات لخفض تكلفة البضاعة إلى قيمتها القابلة للتحقق، إذا لزم الأمر وذلك على مستوى المنتج فيما يتعلق بأرصدة التقادم والأرصدة المنخفضة قيمتها. إن العوامل التي تؤثر على تلك التعديلات تتضمن أعمار هذه السلع والتغيرات في الطلب وانخفاض القيمة ومشاكل الجودة. تعتقد الإدارة بعدم وجود ضرورة لتكوين هذا المخصص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 الشركة 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 ٢٠١٧.

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 أصل 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 ٢٠١٧.

٤- النقد وما في حكمه :

(بالريال السعودي)	
٢٠١٦	٢٠١٧
٣,٢٤٦,٠٦٧	١,٧٣٥,٦٦١
١٧,١٨٥,٠٥٥	٥,٥٩٨,٧٥٥
٢٠,٤٣١,١٢٢	٧,٣٣٤,٤١٦

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥- المعاملات مع جهات ذات علاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين في الشركة واقربائهم حتى الجيل الرابع ، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة وفيما يلي الأطراف ذات العلاقة التي تم التعامل معها من قبل الشركة :

العلاقة	الاسم
مساهم	منصور عوض الله احمد الهيمعي السلمي
مساهم	أحمد عوض الله أحمد الهيمعي 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
مؤسسة شقيقة	مجمع الليث التجاري
شركة شقيقة	مجمع عيادات اولاس الطبية
اشخاص ذوي علاقة	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها والارصدة الناتجة عنها ، هي كما يلي:

( أ ) المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة خلال السنة	
		(بالتريال السعودي) ٢٠١٦	(بالتريال السعودي) ٢٠١٧
	ايرادات الإيجارات	٧١٢,٨٠٠	٧١٢,٨٠٠
شركة الجونة للحلويات*	مبيعات ومصروفات سددت بالنيابة عن طرف ذو علاقة	٥٣٤,٠٩٤	٢٦٥,٦٥٢
شركة القلزم للمأكولات البحرية المحدودة	مبيعات	٦٣,٢١١	٥١,٣٠٥
منصور عوض الله السلمي	مسحوبات	١,٢٦٥,٠٢٠	-
قاعة فرح للحفلات المناسبات	مبيعات ومصروفات سددت بالنيابة عن طرف ذو علاقة	٨,٦٥٢,٥٠٦	١,٩٩٠,٠٢٤
مجمع الليث التجاري	مصروفات سددت بالنيابة عن طرف ذو علاقة	٢,٧٨٧,٥٠٠	٦٩,٥٤٤
مجمع عيادات اولاس الطبية	مصروفات سددت بالنيابة عن طرف ذو علاقة	١,٠١٣,٦٠٠	٣٠٠,٣٤٠
أخرى	مبيعات ومصروفات سددت بالنيابة عن طرف ذو علاقة	١٥٧,٧٦٤	١٢٠,٢٤٩
		٩٣٠,٩٨٩	٢٦٥,٩٤٦
		٢٥,١١٧,٦٦٣	١٧,٦٣٩,٧٩١

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أن فترات الائتمان الممنوحة للجهات ذات العلاقة تتجاوز فترات الائتمان التجارية التي يتم منحها عادةً للعملاء التجاريين وبالتالي فإن تحصيل هذه الأرصدة قد يتجاوز الفترات التجارية الاعتيادية.

(ب) المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

رصيد الإقفال (بالريال السعودي)		مبلغ المعاملة خلال السنة (بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
-	٥١,٠٩٥	-	١٥٣,٠٧٢	مشتريات	شركة الجونة للحلويات*
-	٢٠,٤١٩	-	٩٤,٢٦٩	مبيعات	احمد السلمي
١٠٠,٥٠٤	٥٩,٥١٣	١,١١٦,٦٦٦	٨٥٨,٩٠٨	مشتريات	مؤسسة خالد السلمي التجارية
٣٦,٤٩٩	١٥,٨٥٤	٣٨٧,٩٠٨	٥١٣,٤٤٥	خدمات	أخرى
١٣٧,٠٠٣	١٤٦,٨٨١				

\* لم يتم عمل مقاصة للأرصدة المطلوبة من وإلى نفس الجهة ذات العلاقة حيث أنه لا يوجد التزام قانوني يتطلب هذه المقاصة، بالإضافة إلى أن السداد سوف يتم بشكل إفرادي لكل رصيد على حدة.

(ج) رواتب وبدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين:

كبار الموظفين التنفيذيين هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

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

مبلغ المعاملة خلال السنة (بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	طبيعة المعاملة
٢٠١٦	٢٠١٧		
٨٨٠,٠٠٠	٢,٦٩٥,٩٠٠	رواتب وبدلات ومكافآت	كبار الموظفين التنفيذيين

(د) تكاليف الإكتتاب العام

بلغت تكاليف الإكتتاب العام في الربع الأول للعام الحالي مبلغ ٦,١٠٥,٦٠٧ ريال سعودي حيث تم سداد مبلغ ٢,٠٦٩,٢٧٣ ريال سعودي من خلال الشركة وتحميلها على حسابات المساهمين ، وقاموا بسدادها خلال العام ٢٠١٧م بناء على قرار مجلس الإدارة والجزء المتبقي تم خصمه من متحصلات الطرح مباشرة.

-٦ المخزون :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٣,٧٠٢,١٢٩	٣,٤٠٥,٩٧٩	مسئزمات غذائية
٢,٠٧٦,٠٦٤	٢,٥٨١,٨١٤	لوازم وادوات مستهلكة
٢٠٤,٨٧٥	٢٥٢,٠٠٣	انتاج تام
٥,٩٨٣,٠٦٨	٦,٢٣٩,٧٩٦	

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الاخرى :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,٢٦٨,٥٦٥	٧,٨٣٨,٢٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٩٣٩,٨٨٢	٤,٤٩٦,٩٥٣	دفعات مقدمة لموردين
٧٨٦,٥٠٢	١,٠٧٧,٤٦٢	سلف موظفين
١,٦١٣,٢٠٠	٣٢٤,٠٠٠	تأمينات خطاب ضمان بنكي
٩٤٠,٠٠٠	-	اتعاب واستشارات
١,٠٢٧,٢٤٩	٥٨٠,١٢٦	ذمم مدينة اخرى
١١,٥٧٥,٣٩٨	١٤,٣١٦,٨٣٨	

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨- الممتلكات والألات والمعدات :

		(بالريال السعودي)							
الإجمالي	اصول رأسمالية	تحت التنفيذ **	أثاث وتجهيزات	وسائل نقل	ألات ومعدات	تجهيزات على	مبني	الأراضي *	
٣٣١,٩٢٠,٧٦٧	١٠٠,١١٥,٦٢٢	٦,٥٣٦,٠٥٤	١٤,٥٩١,٤٤٦	٢٢,٠١٦,٤٥٦	٢٦,١٨٠,٦١٤	١٤٠,٣٢٣,٤٧٥	١١٢,١٥٧,١٠٠		١ يناير
١٧,٧١٢,٧٣٤	١٤,١٥٢,١٩٨	٧٦٢,٩٩٦	٤٣٨,١٤٣	١,٥٨٨,٧٢٨	٦٩٦,٩٣٤	٧٣,٧٣٥	-		الرصيد كما في ١ يناير
(٩٧٢,٧٩٠)	-	(٥٠)	(٩٧٢,٧٤٠)	-	-	-	-		إضافات
-	(٦,٩٨٠,٣٤٢)	١٣٠,٦٨٦	-	١٤٢,٢٧٦	٥٤٤٠,٨٧٠	١,٣٦٦,٥١٠	-		استهلاكات
٣٤٨,٦٦٠,٧١١	١٧,٢٨٧,٤٧٨	٧,٤٢٩,٦٨٦	١٤,٠٥٦,٨٤٩	٢٣,٧٤٧,٤٦٠	٣٢,٣١٨,٤١٨	١٤١,٦٩٣,٧٢٠	١١٢,١٥٧,١٠٠		مجموع التكلفة
									الإستهلاك:
٧٥,٧٢٢,٦٨٧	-	٣,٣٣٨,٨٧٦	٩,٨٩٦,٧٤٤	٩,٧٨٦,٠٧٢	١١,٠٩٠,٦٩٠	٤١,٦١٠,٣٥٥	-		الرصيد كما في ١ يناير
١٦,٢٩٧,٩٨٠	-	٦٩٧,٢٨٢	١,٩٤٧,١٩٥	٢,٥٣٣,٥٩٨	٣,٦٩٧,٥٤٢	٧,٤٢٢,٣٦٣	-		إضافات
(٩١٦,٦١٧)	-	-	(٩١٦,٦١٧)	-	-	-	-		استهلاكات
٩١,١٠٤,٠٥٠	-	٤,٠٣٦,١٠٨	١٠,٩٢٧,٣٢٢	١٢,٣١٩,٦٧٠	١٤,٧٨٨,٢٣٢	٤٩,٠٣٢,٧١٨	-		مجموع الاستهلاك
٢٥٧,٥٥٦,٦٦١	١٧,٢٨٧,٤٧٨	٣,٣٩٣,٥٧٨	٣,١٢٩,٥٧٧	١١,٤٢٧,٧٩٠	١٧,٥٣٠,١٨٦	٩٢,٦٣١,٠٠٢	١١٢,١٥٧,١٠٠		صافي القيمة الدفترية
٢٥٦,١٩٨,٠٨٠	١٠,١١٥,٦٢٢	٣,١٩٧,٢٧٨	٤,٦٩٤,٧٠٢	١٢,٢٢٠,٣٨٤	١٥,٠٨٩,٩٢٤	٩٨,٧١٢,١٢٠	١١٢,١٥٧,١٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٦

\* يتضمن بند الأراضي ارض فرخ كيلو ١٤ البالغة قيمتها الدفترية ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي مسجلة باسم مالكيها السابق حسن صالح الظهوب وجاري استكمال اجراءات نقل الملكية الى الشركة.

\*\* تشمل الاصول الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل اساسي من نفقات مقدمة لديكورات وتجهيزات المطاعم وشراء الات ومعدات لفرخ المدينة وفرخ مخطط الماجد ومصنع الحلويات وفرخ التورانية وفرخ الشرقية بسكة والتي لا تزال تحت التجهيز كما في نهاية السنة.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩- الموجودات غير الملموسة :

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر	الإضافات	١ يناير
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٤٤,١٠٣	٥٨١,٣٦٤	١,٦٦٢,٧٣٩
٢,٢٤٤,١٠٣	٥٨١,٣٦٤	١,٦٦٢,٧٣٩
٢,٧٥٥,٨٩٧		٣,٣٣٧,٢٦١

الكلفة:  
العلامات التجارية  
الرصيد في ٣١ ديسمبر  
الإطفاءات:  
العلامات التجارية  
الرصيد في ٣١ ديسمبر  
القيمة الدفترية الصافية

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

١٠- التكاليف الايرادية المؤجلة :

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر	الإضافات	١ يناير
٣٢٠,٨٦٠	-	٣٢٠,٨٦٠
٣٢٠,٨٦٠	-	٣٢٠,٨٦٠
٣٢٠,٨٦٠	٤٣,٥٣١	٢٧٧,٣٢٩
٣٢٠,٨٦٠	٤٣,٥٣١	٢٧٧,٣٢٩
-		٤٣,٥٣١

الكلفة:  
تكاليف ايرادية مؤجلة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر  
الإطفاءات:  
تكاليف ايرادية مؤجلة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر  
القيمة الدفترية الصافية

١١- المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٧,٠٤٠,٧٩٥	٤,١٦٠,٣٢٦	مصاريف مستحقة
٢٣٣,٤٤٩	٤١٩,٩٩١	دفعات مقدمة من عملاء
٨,٩٦٥,٣٧٤	٩٨٥,٩٦٣	ذمم دائنة اخرى
٤٠٠,٠٠٠	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة المستحقة
١٦,٦٣٩,٦١٨	٥,٥٦٦,٢٨٠	

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ - تسهيلات بنكية :

حصلت الشركة على اتفاقية تسهيلات بنكية بسقف ٧٢,٥ مليون ريال سعودي من بنك محلي على شكل خدمات تمويل تيسير تجاري طويل الاجل لتمويل توسعات رأس مالية. ان هذه التسهيلات البنكية منوحة بضمان سند الأمر من الشركة وبضمان شخصي من احد المساهمين تغطي كامل التسهيلات. تخضع هذه التسهيلات لمعدل فائدة سايبور +٣٪ وبموجب هذه التسهيلات حصلت الشركة على قرض تيسير تجاري طويل الاجل بقيمة ٧٢,٥ مليون ريال سعودي.

ان اجمالي الاعباء التمويلية المتعلقة بهذا القرض والبالغة ٧,٣٥٦,٩١٩ ريال سعودي قد خصمت بالكامل مقدماً من المبلغ المستلم. يسند اجمالي القرض على اقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ٩,٠٦٢,٤٧٠ ريال سعودي ويستحق القسط الاول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقسط الاخير في ١٦ سبتمبر ٢٠١٧.

قامت الشركة بسداد القسط الاخير في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧.

ان اتفاقية هذه التسهيلات تتضمن قيودا على المسحوبات من صافي الارباح بحيث لا تتجاوز ٧٥٪ من الارباح المتحققة خلال السنة.

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

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٦,٢٤٩,٨٧٨	-	قرض طويل الأجل
(١,٨٢٩,١٢٩)	-	ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة
٣٤,٤٢٠,٧٤٩	-	الصافي
(٣٤,٤٢٠,٧٤٩)	-	ينزل: الجزء المتداول
-	-	الجزء الغير متداول

ان حركة تكاليف التمويل المؤجلة هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	التكلفة:
٧,٣٥٦,٩١٩	٧,٣٥٦,٩١٩	١ يناير
		الإطفاء:
٣,٢٠٨,٤٣٤	٥,٥٢٧,٧٩٠	١ يناير
٢,٣١٩,٣٥٦	١,٨٢٩,١٢٩	المحمل للسنة
٥,٥٢٧,٧٩٠	٧,٣٥٦,٩١٩	٣١ ديسمبر
١,٨٢٩,١٢٩	-	صافي القيمة الدفترية

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣- الزكاة وضريبة الدخل :

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٥٨,٧٥٠,٥٢٧	٢٥٧,٧١٤,٦٨٢	موجودات غير متداولة
١١,٣٠٠,٦٩٤	١٢,٨٥١,٨١٦	مطلوبات غير متداولة
٢٤٣,٥٢٧,٥١٠	٢٤٨,٥٦٨,٨٤٠	حقوق المساهمين، اول السنة
٤٦,١٧١,٩٢٨	٢٧,٩٥٥,٣٥١	صافي الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة.

ان حركة مخصص الزكاة للشركة هي كما يلي :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٦٤,١٧٢	١,٨٦٥,١٣٩	الرصيد في ١ يناير
٣,٧٢١,٩٣٧	٧٩١,٥٣٣	المخصص للسنة
(٢,٦٢٠,٩٧٠)	(١,٨٠١,١٩٦)	المدفوع خلال السنة
١,٨٦٥,١٣٩	٨٥٥,٤٧٦	الرصيد ٣١ ديسمبر

ربوطات قائمة

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

استلمت الشركة الربط الزكوي للفترة من تاريخ التحول في ٥ مايو ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي بموجبها قامت الشركة بالاعتراض على بعض من بنوده ومن ثم صدر الربط المعدل وتم السداد بموجبه .

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن الاعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر من ٢٠١٢ الى ٢٠١٦ وتم استلام شهادات زكاة ولم ترد للشركة اي استفسارات او ربوطات عن الاعوام المذكورة حتى تاريخه.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر

ضريبة الدخل: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

ضريبة القيمة المضافة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

ضريبة المراتبات: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

ضرائب الخصم والاضافة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

ضريبة الدمغة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .



شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٤- مخصص تعويضات نهاية الخدمة :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٨,٧٥٨,٧٥٦	١١,٣٠٠,٦٩٤	الرصيد في ١ يناير
٢,٨٠٨,٤٣٩	٢,٥٨٢,٢٥٩	المخصص للسنة
(٢٦٦,٥٠١)	(١,٠٣١,١٣٧)	المدفوع خلال السنة
١١,٣٠٠,٦٩٤	١٢,٨٥١,٨١٦	الرصيد ٣١ ديسمبر

١٥- 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 ٣٠ بالمائة من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح.

١٦- مكافآت مجلس الإدارة :

تم منح مكافآت لاجراء مجلس الادارة خلال السنة بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك حسب النظام الاساسي للشركة بواقع ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو.

١٧- 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 لاشيء ريال سعودي (٢٠١٦: ٣٧,٤٠٨,٦٦١ ريال سعودي).

١٨- مصاريف البيع والتسويق :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٦٤١,٧٥٦	٢,١٨٤,٤٣٢	دعاية و اعلان
٢,٥٦٥,٤٧٦	٢,٥١٧,٤٨٩	عمولات قاعات افراح
٧١,١٤٩	١٨٩,٨١٢	هدايا وعلاقات عامة
٢٠٣,٤١٧	-	مخصص الديون المشكوك فيها
٣٦٥,٨٦٦	١٨١,٢٩٩	اخرى
٤,٨٤٧,٦٦٤	٥,٠٧٣,٠٣٢	

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٩- المصاريف العمومية والادارية :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
١٤,٤٩٤,٩٦٢	١٧,٢٦٦,٧١٢	رواتب وملحقاتها
٨٢٨,٥١٥	١,٣٠٣,٥٥٥	استهلاكات
٣٢٧,٦٩٣	٢٦٧,٨٩٣	مصاريف كهرباء ومياه ومنافع اخرى
٤٨,٢٧٤	٣٩٧,٤٧٥	مصاريف صيانة
٩,٣٥٠	١٤٣,٧٥٠	مصاريف مخالفات وغرامات
٦٨٩,٤١٣	٨٠٣,٨٤٢	اتعاب مهنية واستشارات
١,٨٧٦,٤٥٦	١,٦٧٨,٩٠٩	اقامات وجوازات
٥٠٣,٩٧٨	٤٢٢,٦٥١	تذاكر سفر
١٦,٥٢٥	٢١٨,٢١٩	ايجارات سيارات تليفري
٩٢٠,٨١٣	٩٩٤,٢١٦	اخرى
١٩,٧١٥,٩٧٩	٢٣,٤٩٧,٢٢٢	

٢٠- الايرادات الاخرى :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٦٨,٧٦٧	٢٥٧,٠٦٣	مبيعات الجلود
٧١٢,٨٠٠	٧١٢,٨٠٠	ايراد ايجار
٦٢٩,٧٥٣	٦٤٧,٨٩٤	تأمين اطلاق
٤٩٩,٥٠٠	٤٩٩,٥٠٠	ايرادات تسويقية
١٥,١٢٥	٣٢١,٣٠٥	ايرادات مبيعات تليفري
(٤٦,١٧٠)	٣٠,١٨٩	ارباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
٦٦٢,٠٠٦	٥٤٦,٠١٩	اخرى
٢,٧٤١,٧٨١	٣,٠١٤,٧٧٠	

٢١- ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن ربح العمليات التشغيلية المستمرة ومن الايرادات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على اساس عدد الاسهم القائمة بذلك التاريخ والبالغة ٢٢,٥ مليون سهم (٢٠١٦: ٢٢,٥ مليون سهم).

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢- عقود الإيجار التشغيلي :

(بالريال السعودي)	
٢٠١٦	٢٠١٧
٤,٤٩٥,٦٩٥	٥,٣٢٤,٥٤١

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلي يتم تحميلها كمصاريف للسنة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على الشركة عن ايجار بعض فروع ومكاتب الشركة. ان هذه الإيجارات هي لمدة سنة واحدة تجدد تلقائيا فيما عدا عقود الإيجار الخاصة ببعض فروع الشركة والتي تعتبر عقودها طويلة الأجل.

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٦	٢٠١٧
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
٩٥٠,٧٥٠	١,٠٩٦,٥٠٠
٤,٤٣٠,٠٠٠	٥,٨٣٠,٠٠٠
٥,٤٢٢,٧٥٠	٦,٩٦٨,٥٠٠

أقل من سنة  
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات  
أكثر من خمس سنوات

(بالريال السعودي)	
٢٠١٦	٢٠١٧
٧١٢,٨٠٠	٧١٢,٨٠٠

مقبوضات بموجب عقود ايجار 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.

٢٣- الالتزامات والمطلوبات المحتملة :

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ارتباطات محتملة تتعلق بنفقات رأسمالية وتشغيلية بمبلغ ٨,٥٢١,١٥٧ ريال سعودي (٢٠١٦: ٢٠,٦٢٧,٧١٣ ريال سعودي) والتي تتعلق بتجهيز فروع ومطاعم الشركة، كما يوجد خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٣٢٤,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ١,٦١٣,٢٠٠ ريال سعودي) مغطى بالكامل بتأمينات نقدية ادرجت ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الأخرى (ايضاح ٧).

٢٤- التقارير القطاعية :

تتضمن أنشطة الأعمال الرئيسية للشركة سلسلة مطابخ ومطاعم ريدان وسلسلة حلويات الروشة وحيث ان النشاط الرئيسي للشركة يتعلق بقطاع تشغيلي واحد ويعمل بشكل رئيسي في منطقة جغرافية وهي المنطقة الغربية والوسطى بالمملكة العربية السعودية وحيث ان الحدود الكمية للقطاعات الأخرى غير جوهرية فانه لم يتم الإفصاح عن البيانات المالية المتعلقة بالتقارير القطاعية والمعلومات المالية للشركة التابعة الغير جوهرية بالنسبة للقوائم المالية للمجموعة لاغراض التقارير القطاعية.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥- إدارة المخاطر :

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

(أ) مخاطر الائتمان وتركز 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 والنمذ المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان من خلال الموافقة على سقف الائتمان وتحديد السقف الممنوح والضمانات المطلوبة.

نظرا لطبيعة اعمال الشركة فان مخاطر الائتمان مقصورة على المطلوب من جهات ذات علاقة والتي تعتبرها الشركة ديونا مضمونة بسبب علاقة هذه الجهات مع الشركة.

ان تركيز مخاطر الائتمان يبين مدى حساسية اداء الشركة للتطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء. تقوم الشركة بإدارة تركيز مخاطر الائتمان من خلال محاولات توسيع النطاق الجغرافي لمبيعات المجموعة. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم فيما اذا 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 الشركة بإبرام عقود مقايضة سعر الفائدة وانما تقوم بمراقبة التغير في اسعار الفائدة وبشكل دوري.

(ج) مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. ان المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظرا لأن تعاملات المجموعة الجوهريّة خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي، وعلى الرغم من ذلك فإن المجموعة تعرضت لخسائر فروقات عملات اجنبية نتيجة لتثبيتها سعر الريال أمام الجنيه المصري.

(د) مخاطر السيولة

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

٢٦- القيمة العادلة :

ان لقيمة العادلة هي المبلغ الي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للمجموعة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فقط تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقييمات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

٢٧- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد هذه القوائم المالية للاصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ رجب ١٤٣٩ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٨.

٢٨- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٦ لتتفق مع العرض للسنة الحالية.