جرانت ثورنتون

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة

دبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراقبي الحسابات والقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

صفحـة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢ - ٣	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
٤	الميزانيـة العمومية
٥	قـائمة الدخـل
٦	قـائمة التغيـر في حقـوق المساهمين
٧	قـائمة التـدفقـات النقـدية
٨- ٣٢	إيضاحات حول القـوائم المالية

جدول

١	تكلفة البضاعة المباعة
٢	مصروفات بيعية وتسويقية
٣	مصروفات عمومية وإدارية

جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.)

Jeema Mineral Water (P.S.C.)

تقرير مختصر عن النتائج المالية لشركة جيما للمياه المعدنية عن العام المالي المنتهى في 2008/12/31

مقدم للسادة/ المساهمين باجتماع الجمعية العمومية المحترمين

1- المبيعات وتكلفة الانتاج

حققت شركة جيما للمياه المعدنية زيادة في قيمة المبيعات خلال العام المالي المنتهى في 2008/12/31 مقدارها 28% عن الرقم المحقق خلال عام 2008 هذا وقد بلغت قيمة المبيعات الاجمالية ثمانية وأربعون مليون وثلاثمائة ألف درهم عن عام 2007 مقارنة بقيمة مبيعات اجمالية مقدارها سبعة وثلاثون مليون وسبعمائة ألف درهم لعام 2007 وذلك نتيجة لزيادة حصة مياه جيما بالسوق المحلية بمقدار 22% مقارنة بالعام السابق 2007 .

على الرغم من الزيادة في اسعار جميع المواد الاولية بنسبة بلغت في المتوسط حوالي 40% وخاصة بالنسبة لمادة العبوات البلاستيكية وهي احدى المشتقات البترولية الاساسية لصناعة العبوات الا ان ادارة الشركة استطاعت التغلب على اثار ذلك من خلال البحث عن أفضل الموردين من ناحية الاسعار مع الحفاظ على الجودة ومن خلال زيادة الطاقة الانتاجية لخطوط الانتاج ومن ثم توزيع التكاليف الثابتة على أكبر عدد من المنتجات الامر الذي ادى الى تحقيق ارباح تشغيلية بلغ اجماليها اكثر من ثمانمائة الف درهم خلال عام 2008 بالمقارنة بالخسائر المحققة والبالغ قيمتها مائة أربعة وعشرون الف عن عام 2007

2- النتائج المالية المحققة

بلغت قيمة صافي الارباح المحققة عن العام المالي المنتهي 2008/12/31 مبلغ اثنين مليون وخمسمائة ألف درهم فيما بلغ قيمة الارباح المقارنة عن العام المالي المنتهى في 2007/12/31 مبلغ ثلاثة مليون ومائتى الف درهم على الرغم من الزيادة في قيمة وحجم المبيعات المحقق خلال عام المالي المنتهى في 2008 مقارنة بعام 2007 ويرجع ذلك في الاساس الى انخفاض قيمة عوائد الاستمارات المالية الاخرى هذا وتجدر الاشارة الى انخفاض القيمة السوقية لمحفظة

ص.ب. ٥٥٦٧، دبي – الإمارات العربية المتحدة هاتف: ٣٢١٠٧٠٥/٦ (٤ ٩٧١+)، فاكس: ٣٢١٠٧١٧ (٤ ٩٧١+) البريد الإلكتروني: jeema_mw@emirates.net.ae
الصفحة الالكترونية:www.jeemawater.com
P.O. BOX 5567, DUBAI - UNITED ARAB EMIRATES TEL: (+971 4) 3210705/6, FAX: (+971 4) 3210717 E-MAIL: jeema_mw@emirates.net.ae
WEBSITE: www.jeemawater.com

جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.)
Jeema Mineral Water (P.S.C.)

الاوراق المالية الخاصة بشركة جيما خلال عام 2008 وذلك نتيجة لتراجع أسعار الاسهم بالاسواق المالية بصفة عامة .
هذا وقد بلغت ربحية سهم شركة جيما عن العام المالي المنتهى في 2008 قد بلغت 8 فلسا مقارنة بمبلغ 11 فلسا لعام 2007 و بلغت قيمة صافي الاصول الثابتة في الشركة بعد استبعاد الاستهلاكات عن العام المالي المنتهى في 2008 مبلغ اثنى وعشرون مليون درهم وبلغت قيمة الزيادة في راس المال العامل بحوالي 6 مليون درهم مقارنة بالعام السابق 2007 .
نتيجة للخبرات والمهارات المكتسبة للعاملين بشركة جيما من خلال عملهم بالشركة تم الاستحواذ على مصنع اكوافينا (الاسم التجارى للمياه المعدنية الخاص بيبسي) من شركة دبي للمرطبات طبقا للاتفاقية الموقعة فبراير 2009.

- تقديرات نشاط الشركه لعام 2009

تتوقع ادارة الشركة انخفاض معدلات النمو في الطلب المحلى خلال عام 2009 كنتيجة مباشرة لانخفاض متوقع في اعداد السائحين نتيجة للظروف التي يمر بها العالم اليوم من ركود اقتصادي اثر بقوه على قطاع السياحة والفنادق وعلى القطاع الاستثمارى بدوله الامارات العربيه المتحدة مما يجعلنا نتوقع انخفاض الطلب الاجمالي على المياه المعبأه وخاصة في قطاع السياحة والفنادق في حدود60% من الطلب ويصل الى 20% انخفاضا على الطلب لشركات الطيران و28% لباقي قطاعات البيع والتوزيع.وتعتمد الادارة على كفاءة المنتج للمنافسة في السوق المحلية للتعويض انخفاض الطلب بزيادة حصتها من السوق على حساب الشركات المنافسة بالدولة وذلك بدعم قوي لقسم المبيعات وتوقيع عقود البيع مع عملاء حصريين جدد وتقديم خدمة توزيع متميزة وقادرة على التنافس هذا بالاضافة الى زيادة حصة الشركة في سوق التصدير، وتتوقع ادارة الشركة زيادة المبيعات في عام 2009 الى 50 مليون درهم وبنمو قدره 7% عن المحقق في عام 2008 .

4- الشكر لحكومة دبي

كما نعبر عن عميق شكرنا وامتناننا لمقام صاحب السمو الشيخ /محمد بن راشد آل مكتوم نائب رئيس الدولة رئيس مجلس الوزراء حاكم دبي وزير الدفاع كما نتوجه بالشكر والتقدير الى سمو الشيخ /حمدان بن راشد نائب حاكم دبي وزير المالية على جهودهم وتوجيهاتهم السديدة في ادارة دفة الاعمال في دولة الامارات العربية المتحدة.

ص.ب. ٥٥٦٧، دبـي - الإمـارات العربيـة المتحـدة هاتف: ٣٢١٠٧٠٥/٦ (٤ ٩٧١+)، فاكس: ٣٢١٠٧١٧ (٤ ٩٧١+) البريد الإلكتروني: jeema_mw@emirates.net.ae
الصفحة الالكترونية:www.jeemawater.com
P.O. BOX 5567, DUBAI - UNITED ARAB EMIRATES TEL: (+971 4) 3210705/6, FAX: (+971 4) 3210717 E-MAIL: jeema_mw@emirates.net.ae
WEBSITE: www.jeemawater.com

جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.)

Jeema Mineral Water (P.S.C.)

وختاما اتقدم بالشكر والامتنان لحضرات المساهمين والعاملين بالشركة على الجهود التي بذلت لدعم الشركة ،كما اتوجه بشكري الى اعضاء مجلس الادارة الموقرين الذين تعاونوا معي خلال هذه الدورة والذي لقيت منهم كل دعم وتشجيع وارجو ان يوفقكم ويوفقنا الله سبحانه وتعالى الى مافيه خير وازدهار شركتكم الموقرة .

والله ولي التوفيق،،،
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

ص.ب. ٥٥٦٧، دبـي - الإمـــارات العربيـــة المتـحـدة هاتف: ٣٢١٠٧٠٥/٦ (٤ ٩٧١+)، فاكس: ٣٢١٠٧١٧ (٤ ٩٧١+) البريد الإلكتـروني: jeema_mw@emirates.net.ae
الصفحة الالكترونية:www.jeemawater.com
P.O. BOX 5567, DUBAI - UNITED ARAB EMIRATES TEL: (+971 4) 3210705/6, FAX: (+971 4) 3210717 E-MAIL: jeema_mw@emirates.net.ae
WEBSITE: www.jeemawater.com

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس الإدارة تقديم تقريره والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

النتائج المالية

لقد حققت الشركة أرباح عن العام الحالي تقدر بنحو ٢ر٥٢٦ر٥١٦ درهم إماراتي مقارنة بأرباح العام الماضى والتى تقدر بنحو ٣ر٢٦٤ر٩٤٠ درهم إماراتى. ويعتبر مجلس الإدارة النتائج والمركز المالى مرضى.

المديرون

كان أعضاء مجلس الإدارة على مدار العام كالتالي :-

- **السيد / علي بن حميد العويس**
- **السيد / خليفة الدبوس**
- **السيد / بطي بن عبيد الملا**
- **السيد / سليم شريفي**
- **السادة / شركة دبى للمرطبات (ش. م .ع) كمساهم يحق لهم تعيين عضو فى مجلس إدارة الشركة**

مراقبي الحسابات

السادة جرانت ثورنتون هم المراقبون الحاليون لحسابات الشركة، ويوصي مجلس الإدارة بإعادة تعيينهم للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

نيابة عن المجلس

السيد / علي بن حميد العويس

رئيس مجلس الإدارة

التاريخ : ٨ مارس ٢٠٠٩

جرانت ثورنتون

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي
جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة
دبي – الامارات العربية المتحدة

محاسبون قانونيون
ص.ب ١٦٢٠
مركز وربة
ديرة - شارع ابوبكر الصديق
دبي ، الامارات العربية المتحدة
تليفون : ٢٦٨٨٠٧٠ (٤)٩٧١ (٥ خطوط)
فاكس : ٢٦٩٤٥٩٩ (٤)٩٧١
بريد الكتروني : Info@gtuae.net
الموقع الالكتروني : www.gtuae.net

التقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لجيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة – دبي – الإمارات العربية المتحدة (الشركة) والتي تشتمل على الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر٢٠٠٨ وكذلك بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. وتشتمل هذه المسؤولية على تصميم وتنفيذ والإحتفاظ بالرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة والتي تكون خالية من الأخطاء المادية، الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وإختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة ووضع التقديرات المحاسبية التي تعتبر معقولة في ظل الظروف الراهنة.

مسؤولية مدققي الحسابات

مسؤوليتنا إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية بناءاً على أعمال التدقيق التي قمنا بها ولقد قمنا بتنفيذ تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتقتضي هذه المعايير أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة وأن نخطط وننفذ تدقيقنا بحيث نحصل على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية.

وتنطوي أعمال التدقيق على تنفيذ بعض الإجراءات للحصول على أدلة تدقيقية حول المبالغ والإيضاحات في البيانات المالية وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الأحكام الموضوعة من قبلنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية، الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ عند إجراء تقييمات المخاطر، نضع بالإعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بقيام الشركة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وذلك بغرض تصميم الإجراءات التدقيقية التي تتناسب مع الظروف الراهنة، ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة، كما تضمنت أعمال التدقيق تقييماً للمبادئ المحاسبية المستخدمة ودرجة معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عرض البيانات المالية بصورة عامة.

هذا ونعتقد بأن الأدلة التدقيقية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتزويدنا بأساس لإبداء رأينا.

عضو في مؤسسة جرانت ثورنتون الدولية

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

كما يقتضي القانون الإتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، فإننا نؤكد أيضاً أننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لتدقيقنا، وإن الشركة قد قامت بمسك دفاتر مالية منتظمة، وإن جرد المخزن قد تم إجرائه وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة، وأن محتويات تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بهذه البيانات المالية تتفق مع ما جاء في السجلات المالية للشركة. كما لم يسترع إنتباهنا وجود أي مخالفات للقانون المذكور أعلاه أو لبنود التأسيس حدثت خلال السنة، والتي من شأنها أن تؤثر تأثيراً مادياً سلبياً على أعمال الشركة ومركزها المالي.

جـرانـت ثـورنتـون

فاروق محمد محمد

جدول مدققي الحسابات المشتغلين
قيـد رقم (٨٦)

دبي : الإمارات العربية المتحدة

التاريخ : ٨ مارس ٢٠٠٩

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة
الميزانية العمومية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	إيضاح	٢٠٠٨ درهم الإمارات العربية	٢٠٠٧ درهم الإمارات العربية
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات	٥	٢١٫٧٩٢٫١٦٧	٢٠٫٦١٧٫٦٢٤
استثمارات متاحة للبيع	٦	٢٦٫٢٧٧٫٦٧٠	٧١٫٤٤٨٫١٥٧
مدفوعات مقدمة طويلة الأجل	٧	١٫٤٠٣٫٠٠٠	-
إجمالي الأصول الغير متداولة		٤٩٫٤٧٢٫٨٣٧	٩٢٫٠٦٥٫٧٨١
الاصول المتداوله			
مخزون	٨	١٠٫٢٧٨٫٠٠٥	٦٫٨٦٧٫٥٤٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٩	٢١٫١١٩٫٧٦٢	١٢٫٢٠٧٫٩١١
نقدية بالصندوق والبنوك	١٠	٤٥٦٫٧٢٤	٦٫٨٠٨٫٤٩٢
إجمالي الأصول المتداولة		٣١٫٨٥٤٫٤٩١	٢٥٫٨٨٣٫٩٤٦
إجمالي الأصول		٨١٫٣٢٧٫٣٢٨	١١٧٫٩٤٩٫٧٢٧
الخصوم وحقوق الملكية			
الخصوم الغير متداولة			
مكافآت ترك الخدمة	١١	١٫٠٠٥٫٤٦٨	٩٥١٫٦٧٥
الخصوم المتداولة			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٢	١١٫٩٠٣٫٨٠٥	٧٫٠٤٦٫٤٤٧
مخصصات	١٣	٤٩٥٫٢٥٠	٤٩٥٫٢٥٠
بنك سحب على المكشوف	١٠	٥٫٣٤٩٫٧٧٤	٩١٣٫١٣٦
		١٧٫٧٤٨٫٨٢٩	٨٫٤٥٤٫٧٣٣
إجمالي الخصوم		١٨٫٧٥٤٫٢٩٧	٩٫٤٠٦٫٤٠٨
حقوق المساهمين والإحتياطات			
رأس مال الأسهم	١٤(أ)	٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠	٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٤(ب)	٨٫٢٢١٫٢٠٢	٧٫٩٦٨٫٥٥٠
الاحتياطي النظامي	١٤(ج)	١٫٥٠٠٫٠٠٠	١٫٥٠٠٫٠٠٠
احتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع	١٤(د)	١٠٫٧٤٦٫٩٩٩	٥٦٫١١٨٫٨٠٣
أرباح مرحلة		١٢٫١٠٤٫٨٣٠	١٢٫٩٥٥٫٩٦٦
إجمالي حقوق المساهمين		٦٢٫٥٧٣٫٠٣١	١٠٨٫٥٤٣٫٣١٩
إجمالي الخصوم وحقوق الملكية		٨١٫٣٢٧٫٣٢٨	١١٧٫٩٤٩٫٧٢٧

تم الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٩ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم:

السيد / علي بن حميد العويس	السيد / بطي بن عبيد الملا
رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات على الصفحات ٨ إلى ٣٢ جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الدخل
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧ درهم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهم الإمارات العربية	إيضاح	
٣٨٦ر٧٩٧ر٣٧	٥٦٢ر٣٩٤ر٤٨		صافي المبيعات
(٣٦٤ر٣٤٥ر٢٤)	(٣١٨ر٢٤١ر٢٨)		تكلفة البضاعة المباعة
٠٢٢ر٢٦٣ر١٣	٢٤٤ر١٥٢ر٢٠		**إجمالي الربح**
(٣٧٤ر٠٤٦ر١١)	(٨٢٦ر٦٧٢ر١٦)		مصروفات بيعية و تسويقية
٠٠١ر٣٤١ر٢)	(٦٢٧ر٦٥٤ر٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(٣٥٣ر١٢٤)	٧٩١ر٨٢٤		**(خسارة)/ ربح التشغيل**
			إيرادات/(استقطاعات) أخرى:
١٠٦ر٠٥٧ر٣	٢٦٩ر٧١٢ر١	١٥	إيرادات استثمارات
٣٣٥ر٢٦٦	٦ر٠٤١		إيرادات فوائد
٦٣١ر١٤٢	٤٠٨ر١٦٧	١٦	إيرادات أخرى – بالصافي
(٩٧٧ر٧٦)	(٩٩٣ر١٨٣)		مصروفات تمويلية
٢٩٣ر٣٨٩ر٣	٧٢٥ر٧٠١ر١		
٩٤٠ر٢٦٤ر٣	١٦٥ر٥٢٦ر٢		**صافي ربح العام**
			ربحية السهم
١١ر٠	٠٨ر٠	١٧	المعدل الأساسي والمخفف لربحية السهم

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٢ جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	رأس مال الأسهم	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي النظامي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع	الأرباح المرحلة	الإجمالي
	درهم الإمارات العربية	درهم الإمارات العربية	درهم الإمارات العربية	درهم الإمارات العربية	درهم الإمارات العربية	درهم الإمارات العربية
رصيد ١يناير ٢٠٠٧	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٧ر٦٤٢ر٠٥٦	١ر٥٠٠ر٠٠٠	٣٢ر٦٤٣ر٦٩٠	١٣ر١٤٢ر٠٢٠	٨٤ر٥٢٨ر٢٦٦
أسهم متاحة للبيع						
- أرباح محققة فى حقوق الملكية	-	-	-	٢٥ر٠٩٦ر٧٨٧	-	٢٥ر٠٩٦ر٧٨٧
- محولة لقائمة الدخل عند البيع	-	-	-	(١ر٢٢١ر٦٧٤)	-	(١ر٢٢١ر٦٧٤)
الدخل المدرج مباشرة فى حقوق الملكية (غير متحقق)	-	-	-	٢٣ر٨٧٥ر١١٣	-	٢٣ر٨٧٥ر١١٣
صافي ربح لعام ٢٠٠٧	-	-	-	-	٣ر٢٦٤ر٩٤٠	٣ر٢٦٤ر٩٤٠
أجمالى الدخل و المصاريف المحققة للعام	-	-	-	٢٣ر٨٧٥ر١١٣	٣ر٢٦٤ر٩٤٠	٢٧ر١٤٠ر٠٥٣
أرباح موزعة لعام ٢٠٠٦	-	-	-	-	(٣ر٠٠٠ر٠٠٠)	(٣ر٠٠٠ر٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١٢٥ر٠٠٠)	(١٢٥ر٠٠٠)
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٣٢٦ر٤٩٤	-	-	(٣٢٦ر٤٩٤)	-
رصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٧ر٩٦٨ر٥٥٠	١ر٥٠٠ر٠٠٠	٥٦ر١١٨ر٨٠٣	١٢ر٩٥٥ر٩٦٦	١٠٨ر٥٤٣ر٣١٩
أسهم متاحة للبيع						
- خسائر مدرجة فى حقوق الملكية (غير متحققة)	-	-	-	(٤٥ر٣٧١ر٨٠٤)	-	(٤٥ر٣٧١ر٨٠٤)
الدخل المدرج مباشرة فى حقوق الملكية	-	-	-	(٤٥ر٣٧١ر٨٠٤)	-	(٤٥ر٣٧١ر٨٠٤)
صافي ربح لعام ٢٠٠٨	-	-	-	-	٢ر٥٢٦ر٠١٦	٢ر٥٢٦ر٠١٦
أجمالى الدخل و المصاريف المحققة للعام	-	-	-	(٤٥ر٣٧١ر٨٠٤)	٢ر٥٢٦ر٠١٦	(٤٢ر٨٤٥ر٢٨٨)
أرباح موزعة لعام ٢٠٠٧	-	-	-	-	(٣ر٠٠٠ر٠٠٠)	(٣ر٠٠٠ر٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١٢٥ر٠٠٠)	(١٢٥ر٠٠٠)
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٢٥٢ر٦٥٢	-	-	(٢٥٢ر٦٥٢)	-
رصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٢٢١ر٢٠٢	١ر٥٠٠ر٠٠٠	١٠ر٧٤٦ر٩٩٩	١٢ر١٠٤ر٨٣٠	٦٢ر٥٧٣ر٠٣١

تشكل الايضاحات على الصفحات من ٨ الى ٣٢ جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التدفقات النقدية
عن السنه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧ درهم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهم الإمارات العربية	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ر٢٦٤ر٩٤٠	٢ر٥٢٦ر٥١٦		صافي ربح العام
			تسويات عن مفردات ليست متصلة بحركة الأموال:
٣ر٢٧٤ر٣٧٦	٣ر٥٠٣ر٤٩٩	٥	الاستهلاك
٢٢٥ر٨٨١	٣٢٣ر٧٦٥	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨ر٥٧١	-	١٦	خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات
(٢ر٥٩٧ر٦١٧)	-	١٥	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	٦١ر٠٠٠	١٧	إستهلاك مدفوعات مقدمة طويلة الأجل
(١٢٥ر٠٠٠)	(١٢٥ر٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المسددة
٤٦ر٧٨١	-	٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٥٩ر٤٨٩)	(١ر٧١٢ر٢٦٩)	١٥	إيراد توزيعات أرباح
١٣٣ر٥٩٢	(٥٣٥)		تعديل في العقارات والآلات والمعدات عن العام السابق
			التغير في رأس المال العامل:
(٣ر٤٩٤ر٦٦١)	(٣ر٤١٠ر٤٦٢)		مخزون
٥ر٧٤٢ر١٣٥	(٨ر٨٥٠ر٨٥١)		مدينون وارصدة مدينة أخرى
٥٤٥ر٦٢٢	٤ر٨٥٧ر٣٥٨		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ر٦٠٥ر١٣١	(٢ر٨٢٦ر٩٧٩)		النقدية الناتجة عن/ (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٧١ر٥٧٤)	(٢٦٩ر٩٧٢)	١١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
-	(١ر٥٢٥ر٠٠٠)		أيجار تشغيلى مدفوع
٦ر٥٣٣ر٥٥٧	(٤ر٦٢١ر٩٥١)		**صافى التدفقات النقدية الناتجة عن/ (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل**
			التدفقات النقدية أنشطة الأستثمارية
(٣ر٥٥٩ر٠٥٠)	(٤ر٦٧٧ر٥٠٧)	٥	شراء عقارات وآلات ومعدات
٣١٦ر٤٨٤	-		المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
٣ر٤٢٩ر١٥١	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣٣ر٥٢٠)	(٢٠١ر٣١٧)	٦	شراء استثمارات متاحة للبيع
٤٥٩ر٤٨٩	١ر٧١٢ر٢٦٩	١٨	توزيعات أرباح مستلمة
٦١٢ر٥٥٤	(٣ر١٦٦ر٥٥٥)		**صافى النقدية الناتجة عن/ (المستخدمة في)أنشطة الاستثمار**
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣ر٠٠٠ر٠٠٠)	(٣ر٠٠٠ر٠٠٠)	٢٢	توزيعات على المساهمين
(٣ر٠٠٠ر٠٠٠)	(٣ر٠٠٠ر٠٠٠)		**صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل**
٤ر١٤٦ر١١١	(١٠ر٧٨٨ر٥٠٦)		**صافى الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها**
		١٠	**تحليل صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها**
٥ر٨٩٥ر٤٥٦	٤ر٨٩٣ر٠٥٠)		النقدية وما في حكمها في نهاية العام
١ر٧٤٩ر٣٤٥	٥ر٨٩٥ر٤٥٦		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٤ر١٤٦ر١١١	(١٠ر٧٨٨ر٥٠٦)		

تشكل الايضاحات على الصفحات من ٨ الى ٣٢ جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامه
دبي - الإمارات العربية المتحدة

الإيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١ النشاط والشكل القانوني

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامه (الشركة)، تأسست في إمارة دبي بموجب المرسوم الأميري الصادر من صاحب السمو حاكم دبي، وقد عدلت الشركة أوضاعها حسب أحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة – القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (كما هو معدل) كشركة مساهمة عامة وهى مسجلة أيضاً فى سوق دبى المالى.

يتمثل نشاط الشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية وصناعة القوارير والعبوات البلاستيكية.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٥٥٦٧ ، دبي – الإمارات العربية المتحدة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كان إجمالي عدد الموظفين لدى الشركة ٢٢٠موظفاً (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ٢٣٠).

٢ بيان التوافق

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية، التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ووفقاً لأحكام القانون الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤(كما هو معدل) الخاص بالشركات التجارية.

٣ معايير وتفسيرات وتعديلات للمعايير القائمة

(أ) تفسيرات سارية لسنة ٢٠٠٨ ولكن غير مطبقة على الشركة

التفسيرات التالية لمعايير مصدرة وإلزامية للفترة المحاسبية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولكن ليست مطبقة على الشركة:

معيار لجنة تفسير التقارير المالية الدولية ١٢	إتفاقيات خدمات الإمتياز (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٨)
معيار لجنة تفسير التقارير المالية الدولية ١٣	برنامج الولاء للمستخدم (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يوليو ٢٠٠٨)
معيار لجنة تفسير التقارير المالية الدولية ١٤- معيار المحاسبة الدولى ١٩-	الحد على الأصول ذات المنافع المحددة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتأثيرها (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٨)
معيار لجنة تفسير التقارير المالية الدولية ١٦	التحوط من صافى الإستثمارات للعمليات الخارجية (سارى من للفترة المحاسبية من أو بعد ١ أكتوبر ٢٠٠٨)

٣ معايير وتفسيرات وتعديلات للمعايير القائمة *(تابع ..)*

(ب) معايير وتعديلات لمعايير قائمة ولكن غير سارية بعد ولم يتم تطبيقها من قبل الشركة

التالى معايير جديدة وتعديلات لمعايير قائمة تم إصدارها ولكن ليست سارية بعد ولم يتم تطبيقها من قبل الشركة بعد:

معيار التقارير المالية الدولية ٨ (جديد)	التقارير القطاعية (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩)
معيار المحاسبة الدولى ١ (المعدل ٢٠٠٧)	عرض البيانات المالية (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩)
معيار المحاسبة الدولى ٣٢ (المعدل)	الأدوات المالية : العرض (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩)
معيار المحاسبة الدولى ٣٤ (المعدل)	التقارير المالية المرحلية (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩)

(ج) تعديلات لمعايير وتفسيرات قائمة تم إصدارها ولكن غير سارية ولا تنطبق على عمليات الشركة

التالى تعديلات لمعايير وتفسيرات تم إصدارها ولكن غير سارية بعد ولا تنطبق على عمليات الشركة:

معيار التقارير المالية الدولية ١ (المعدل)	تطبيق معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩)
معيار التقارير المالية الدولية ٢ (المعدل)	الحصة القائمة على الدفع (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩)
معيار التقارير المالية الدولية ٣ (المعدل)	تجميع الأعمال (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يوليو ٢٠٠٩)
معيار المحاسبة الدولى ٢٠ (المعدل)	المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩)
معيار المحاسبة الدولى ٢٣ (المعدل)	تكلفة الإقتراض (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يوليو ٢٠٠٩)
معيار المحاسبة الدولى ٢٧ (المعدل ٢٠٠٨)	القوائم المالية المجمعة والمنفردة (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يوليو ٢٠٠٩)
معيار لجنة تفسير التقارير المالية الدولية ١٥	إتفاقيات الإنشاء للعقارات (سارى للفترة المحاسبية من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩)

٣ معايير وتفسيرات وتعديلات للمعايير القائمة *(تابع ..)*

إستنادا على نموذج عمل الشركة والسياسات المحاسبيه ، فإن الادارة لا تتوقع تغيراً مؤثراً على البيانات المالية عندما تصبح هذه الأفصاحات سارية المفعول والأدارة لا تنوي تطبيق اي من هذه الأفصاحات في وقت قريب.

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

ملخص لأهم السياسات المحاسبية للشركة كالتالى:-

(أ) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بالقيمة العادلة.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية بصورة ثابتة من قبل الشركة وهي مماثلة لتلك المستخدمة في السنة السابقة ماعدا متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ والذى يتم تطبيقه للمرة الأولى.

(ب) العقارات والآلات والمعدات

يتم تسجيل العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك مع أي انخفاض في قيمة تلك الأصول.لا يتم إستهلاك الأراضى ويتم احتساب الاستهلاك الأصول الأخرى بإستبعاد التكلفة وفقا لقاعدة القسط الثابت سنويا وعلى أساس العمـر الافتراضي للأصول المعنية، ويتم احتساب الاستهلاك وفقا للمعدلات الآتية:

المباني	٢٠ سنة
الآلات وشبكة الماء والكهرباء	٣/٢ ٦- ١٠ سنوات
الآبار	٥ سنوات
الأثاث والمفروشات والمعدات المكتبية	٢- ١٠ سنوات
السيـارات	٥ سنوات
الأدوات والمعدات	٣ سنوات
لوحات إعلانية	٢ سنة
ثلاجات عرض وعمله	٣- ٥ سنوات

يتم مراجعة القيمة الحالية والعمر الإفتراضى للأصول عند تاريخ كل ميزانية ، ويتم تعديلها إذا لزم الأمر ويتم تخفيض قيمة الأصل المرحلة إذا تجاوزت قيمته القيمة المستردة المقدرة.

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية *(تابع ...)*

(ج) الأدوات المالية

يتم إدراج الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً للأحكام التعاقدية للأدوات المالية.
لا يتم إدراج الموجودات المالية عند إنتهاء صلاحية الأحكام التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية أو عند تحويل الموجودات المالية وكل المخاطر والإمتيازات الجوهرية ، لا يتم إدراج الإلتزامات المالية عند إطفائها ، إستبعادها ، إلغائها أو إنتهاء صلاحيتها.

الموجودات المالية

تقاس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلية مضافاً إليها تكلفة المعاملات، ماعدا الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، والتى يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة.

المشتريات والمبيعات الإعتيادية للموجودات المالية يتم إدراجها عند تاريخ المعاملة وهو التاريخ الذى تلتزم الشركة بشراء أو بيع الأصل.

تصنف الشركة موجوداتها المالية بناءاً على الفئات التالية عند إدراجها مبدئياً:

أ. القروض والمدينون

القروض والمدينون تعتبر موجودات مالية غير مشتقة ذات مدفوعات ثابتة أو متفق عليها والتى ليست متداولة فى الأسواق النشطة، بعد إدراجها المبدئى يتم قياسها بقيمة مستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً مخصص الإنخفاض فى القيمة. يتم حذف الإنخفاض عندما يكون يكون تأثيره غير مهم . النقدية وما يعادلها ، المدينون التجاريون والآخرون للشركة تقع تحت فئة الأدوات المالية.

ب. الموجودات المالية المتاحة للبيع

الموجودات المتاحة للبيع تعتبر غير مشتقات مالية والتى ليست مصنفة لهذه الفئة وليست مؤهلة للإدراج فى أى من الفئات الاخرى للموجودات المالية. فهى تدرج فى الموجودات الغير المتداولة إلا إذا قررت الإدارة إستبعادها خلال ١٢ شهر من تاريخ الميزانية. تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع أوراق مالية مسجلة.
بعد الإدراج المبدئى ، الإستثمارات فى الاوراق المالية المسجلة يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة. الأرباح والخسائر الغير محققة يتم تسجيلها كمحتوى منفصل لحقوق الملكية (مخصص إعادة تنظيم إستثمارات). عند عدم إدراج أو إنخفاض قيمة الأرباح أو الخسائر المجمعة والتى تم تسجيلها مسبقاً فى حقوق الملكية يتم إدراجها فى قائمة الدخل للسنة. القيمة العادلة لإستثمارات السوق المالية الإعتيادية يتم قياسها بناءاً على سعر السوق لهذه الإستثمارات فى تاريخ الميزانية. كل الموجودات المالية فيما عدا المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يتم مراجعتها من حيث إنخفاض القيمة على الأقل عند كل تاريخ تقرير. يتم إنخفاض قيمة الموجودات المالية عندما يوجد أى دليل موضوعى أن الموجودات المالية أومجموعة موجودات مالية قد إنخفضت قيمتها.

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية *(تابع ...)*

(ج) الأدوات المالية *(تابع ...)*

المطلوبات المالية

تتضمن المطالبات المالية للشركة بنوك سحب على المكشوف ، دائنون ودائنون آخرون.

تقاس المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملات، فيما عدا المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، والتى تم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة.

يتم بيان المطلوبات المالية بعد ذلك بتكلفة مستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم إهمال الإنخفاض عندما يكون تأثيره غير مهم.

(د) المخـــزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة المحققة أيهما أقل. تكلفة الخامات تتكون من تكلفة الشراء وأى تكاليف أخرى من أجل إحضار الخامات إلى موقعها وحالتها الحالية. تتكون تكلفة البضاعة التامة من تكلفة المواد المباشرة، تكلفة العمالة المباشرة وجزء مناسب من النفقات الهامة بناء ا على طاقة التشغيل الإعتيادية. تكلفة قطع الغيار والمخزون الآخر تتكون من تكلفة الشراء ويتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح.

تحدد صافى القيمة المحققة بناءاً على سعر البيع المقدر ناقصاً اى تكاليف إضافية مطلوبة للإكمال والبيع.

تقوم الشركة بتكوين مخصص لمخزون الخامات بطيئة الحركة على أسس معينة.

(هـ) المدينون والديون المشكوك فى تحصيلها

يتم إدراج المدينون التجاريون مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها بعد ذلك بتكلفة مستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً مخصص الديون المشكوك فيها وإنخفاض فى القيمة إن وجد.

يتم عمل مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها على أسس معينة بالإضافة إلى أى مخصص آخر يكون على أسس عامة. يتم حذف الديون المعدومة عند حدوثها.

(و) انخفاض قيمة الموجودات

يتم مراجعة المبالغ المرحلة لموجودات الشركة بتاريخ كل ميزانية عمومية حيثما يكون هنالك أي مؤشر على انخفاض القيمة ، وفي حال كان هنالك مؤشر على ذلك يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل أو وحدته المصدرة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد. هذا ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل.

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية *(تابع ...)*

(ز) الدائنون التجاريون

يتم إدراج الدائنون التجاريون حديثا بالقيمة العادلة وبعد ذلك يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

(ح) ترجمة العملات الأجنبية

أ. *عملة العرض والعملة المستخدمة*

العناصر الموجودة فى قوائم الشركة المالية تقاس باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الأساسية والتى تعمل فيها الشركة (العملة المستخدمة) يتم عرض القوائم المالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة والتى تعتبر عملة العرض والعملة المستخدمة للشركة.

ب. *المعاملات والأرصدة*

المعاملات بالعملة الأجنبية يتم تحويلها للعملة المستخدمة باستخدام معدل التحويل السائد فى هذا التاريخ. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية ذات الطبيعة النقدية للعملة المستخدمة بمعدل التحويل السائد فى تاريخ الميزانية. فروق تحويل العملة يتم إدراجها بقائمة الدخل.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس المبالغ الإجمالية المستحقة للعاملين عن مدد الخدمة الخاصة بهم حتى تاريخ الميزانية وذلك طبقا لقانون العمل بدولة الإمارات العربية المتحدة ويظهر مخصص مكافأة نهاية الخدمة باعتباره خصوم طويلة الأجل.

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية *(تابع ...)*

(ى) تحقق الإيرادات

تتكون الإيرادات من القيمة العادلة لمبيعات الشركة المحصلة أو القابلة للتحصيل فى ظروف عمل الشركة العادية، ويظهر الإيراد الصافى بعد إستبعاد المرتجعات والتخفيضات والخصومات.

أ. *مبيعات البضائع*
يتم إدراج مبيعات البضائع عند إستلام العميل للمنتج والتى تشير إلى أن الشركة قد حولت للعميل المخاطر والإمتيازات الجوهرية المتصلة بملكية البضائع وأن الشركة لا تحتفظ بالتدخل الإدارى المستمر المتصل بالملكية أو الرقابة الفعالة على البضاعة المباعة. يتم إدراج المبيعات ناقصاً التخفيضات وتمثل قيمة فاتورة المنتج.

ب. *ايرادات توزيعات الأرباح*
يتم إدراج إيراد توزيعات الأرباح عندما يتم تأكيد الحق فى إستلام الأرباح.

ج. *أرباح بيع الإستثمارات*
يتم إدراج أرباح بيع الإستثمارات عند بيعها وعندما يتم تكون قيمتها محققة أو قابلة للتحقق

د. *إيراد الفائدة*
يتم إدراج إيراد الفائدة على أساس التناسب الزمنى.

(ك) النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية ومافى حكمها النقدية بالصندوق ، رصيد البنك الذى يتضمن الإيداعات المستحقة لمدة تقل عن ثلاثة شهور والبنك سحب على المكشوف. يظهر البنك سحب على المكشوف كعنصر منفصل فى المطلوبات المتداولة فى الميزانية.

(ل) التأجير التشغيلي كمستأجر

الإيجار الذى يتحمل فيه المؤجر جزءاً كبيراً من المخاطر والإمتيازات الخاصة بالملكية يصنف كإيجار تشغيلى. المدفوعات الخاصة بالإيجار التشغيلى تحمل على قائمة الدخل وفقا لقاعدة القسط الثابت على مدة الإيجار.

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية *(تابع ...)*

(م) المخصصات

يتم إدراج المخصصات عندما تقدم الشركة إلتزام قانونى أو بناءاً على نتائج وقائع سابقة ، حيث أنه من الممكن أن يحدث تدفق نقدى خارج للموارد والتى تجسد منافع إقتصادية سوف تكون مطلوبة لتسوية الألتزام ويجب عمل تقدير يمكن الإعتماد عليه. يتم مراجعة المخصصات فى كل تاريخ ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل التقديرات الحالية. يتم قياس المخصص تقديريا ً للتوسعات المطلوبة لتسوية الإلتزامات الحالية ، بناءاً على الدلائل الأكثر إعتمادا فى تاريخ التقرير ، متضمناً المخاطر والشكوك المتصلة بالإلتزامات الحاضرة.

(ن) التقديرات والأحكام المحاسبية الحرجة

إن تحضير القوائم المالية مطابقة للمعايير المحاسبية المصدقة ، يتطلب إستخدام تقديرات محاسبية معينة حرجة. وأيضاً تتطلب من الإدارة إستخدام حكمها فى عملية تطبيق الشركة لسياستها المحاسبية. التقديرات والأحكام يتم تقييمها باستمرار إستناداً للخبرة التاريخية. متضمنة توقعات الاحداث المستقبلية والتى تكون مناسبة للظروف. إن النطاق الذى يوجد به توقعات وتقديرات هامة للقوائم المالية للشركة هو كما يلى:-

أ- تقدير وقياس العمر الإفتراضى والقيمة الحالية للعقارات والآلات والمعدات.

ب- تصنيف وتقييم الإستثمارات فى الأسهم.

ج- إنخفاض قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع.

د- تقدير المخصصات.

٥ عقارات وآلات ومعدات

٢٠٠٨

	أرض	المباني*	آلات وشبكة الماء والكهرباء	الآبار	الأثاث والتركيبات وأخرى	وسائل نقل وانتقالات	الأدوات والمعدات	لوحات إعلانايه	الات بيع وثلاجات عرض	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م
التكلفة											
كما في ٢٠٠٨/١/١	٧ر٠٤٤ر٧٢٤	٥ر٦٥٢ر٣١٣	٢٣ر٠٥٢ر٩٢٨	٩٩٨ر٦٩٢	٧٩١ر٥٣٧	٦ر٢٦٨ر٩٩٢	١ر٠٥٩ر٦٩٤	٦٩ر٥١٧	٢ر٠٧٥ر٤٠٤	٣٧ر٩٦٤	٤٧ر٠٥١ر٧٦٥
الإضافات	-	٨٦ر٩١٨	١ر٣٦٧ر٨٢٥	-	١١٦ر٣١٢	١ر٢٩٩ر٤٣١	١٣٩ر٦٨٨	-	٢١٦ر٨٠٧	١ر٤٥٠ر٢٦	٤ر٦٧٧ر٥٠٧
كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٧ر٠٤٤ر٧٢٤	٥ر٧٣٩ر٢٣١	٢٤ر٤٢٠ر٧٥٣	٩٩٨ر٦٩٢	٩٠٧ر٨٤٩	٧ر٥٦٨ر٤٢٣	١ر١٩٩ر٣٨٢	٦٩ر٥١٧	٢ر٢٩٢ر٢١١	١ر٤٨٨ر٤٩٠	٥١ر٧٢٩ر٢٧٢
الاستهلاك											
كما في ٢٠٠٨/١/١	٤ر٩٢٠ر٣١١	١٣ر٥٤٥ر٣٥٣	٧٢٤ر٨٩٧	٥٣٣ر١٥٦	٣ر٨٥٥ر٥٥١	٤٧٨ر٩٨٥	١ر٧٩٩ر٨٧٨	٦٩ر٥١٧	-	-	٢٦ر٤٣٤ر١٤١
المحمل خلال العام	- ١٤٨ر٤٩	٢ر١١٢ر٦٥٩	٩٦ر٧٤٦	٦٧ر٩٧٣	٩١١ر٨٣١	١٢٥ر٠٢٢	١٤٠ر١٢٠	-	-	-	٣ر٥٠٣ر٤٩٩
نقص الإهلاك **	-	-	(٥٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٥٣٥)
كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	-	٤ر٩٦٩ر٤٥٩	١٥ر٦٥٧ر٤٧٧	٨٢١ر٦٤٣	٦٠١ر١٢٩	٤ر٧٩٧ر٣٨٢	١ر١١٠ر٥٠٠	٦٩ر٥١٧	١ر٩٣٩ر٩٩٨	-	٢٩ر٩٣٧ر١٠٥
صافى القيمة الدفترية كمافي ٢٠٠٨/١٢/٣١	٧ر٠٤٤ر٧٢٤	٧٦٩ر٧٧٢	٨ر٧٦٣ر٢٧٦	١٧٧ر٠٤٩	٣٠٩ر٧٢٠	٢ر٨٠١ر٠٤١	٨٨ر٨٨٢	-	٣٥٢ر٢١٣	١ر٤٨٨ر٤٩٠	٢١ر٧٩٢ر١٦٧

٥ عقارات وآلات ومعدات (تابع.....)

٢٠٠٧

	أرض	المباني*	آلات وشبكة الماء والكهرباء	الآبار	الأثاث والتركيبات وأخرى	وسائل نقل وانتقالات	الأدوات والمعدات	لوحات إعلانايه	الات بيع وثلاجات عرض	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م	درهم إ.ع.م
التكلفة											
كما في ٢٠٠٧/١/١	٧ر٠٤٤ر٧٢٤	٥ر٤١٠ر٢٨٣	٢١ر٤٠٧ر٨٤٣	١ر١٣٣ر٠٩٨	٧٠٥ر٧٠١	٥ر٤١٣ر٥٠٢	٩٤٦ر٦٨١	٦٩ر٥١٧	٢ر٠٥٩ر٠٢٤	-	٤٤ر١٩٠ر٣٧٣
الإضافات	-	٢٧٩ر٩٩٤	١ر٦٤٥ر٠٨٥	٢ر٠٠٠	٨٥ر٨٣٦	١ر٤١٦ر٧٤٢	١١٣ر٠١٣	-	١٦ر٣٨٠	-	٣ر٥٥٩ر٠٥٠
الاستبعادات	-	-	-	-	-	(٥٦١ر٢٥٢)	-	-	-	-	(٥٦١ر٢٥٢)
نقص في الأصول **	-	-	-	(١٣٦ر٤٠٦)	-	-	-	-	-	-	(١٣٦ر٤٠٦)
إعادة تصنيف	-	(٣٧ر٩٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	٣٧ر٩٦٤	-
كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٧ر٠٤٤ر٧٢٤	٥ر٦٥٢ر٣١٣	٢٣ر٠٥٢ر٩٢٨	٩٩٨ر٦٩٢	٧٩١ر٥٣٧	٦ر٢٦٨ر٩٩٢	١ر٠٥٩ر٦٩٤	٦٩ر٥١٧	٢ر٠٧٥ر٤٠٤	٣٧ر٩٦٤	٤٧ر٠٥١ر٧٦٥
الاستهلاك											
كما في ٢٠٠٧/١/١	-	٤ر٨٨٣ر٦٣٣	١١ر٥٥٨ر٣٣١	٦١١ر٣٤٩	٤٦٦ر٩٨٩	٣ر٣١٥ر٦٥٤	٨٥٧ر٦٥٦	٦٩ر٥١٧	١ر٥٩٥ر٦٤٧	-	٢٣ر٣٥٨ر٧٧٦
المحمل خلال العام	-	٣٦ر٦٧٨	١ر٩٨٧ر٠٢٢	١١٦ر٣٦٢	٦٦ر١٦٧	٧٣٦ر٠٩٤	١٢٧ر٨٢٢	-	٢٠٤ر٢٣١	-	٣ر٢٧٤ر٣٧٦
الاستبعادات	-	-	-	-	-	(١٩٦ر١٩٧)	-	-	-	-	(١٩٦ر١٩٧)
نقص الإهلاك **	-	-	-	(٢ر٨١٤)	-	-	-	-	-	-	(٢ر٨١٤)
كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	-	٤ر٩٢٠ر٣١١	١٣ر٥٤٥ر٣٥٣	٧٢٤ر٨٩٧	٥٣٣ر١٥٦	٣ر٨٥٥ر٥٥١	٩٨٥ر٤٧٨	٦٩ر٥١٧	١ر٧٩٩ر٨٧٨	-	٢٦ر٤٣٤ر١٤١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٧ر٠٤٤ر٧٢٤	٧٣٢ر٠٠٢	٩ر٥٠٧ر٥٧٥	٢٧٣ر٧٩٥	٢٥٨ر٣٨١	٢ر٤١٣ر٤٤١	٧٤ر٢١٦	-	٢٧٥ر٥٢٦	٣٧ر٩٦٤	٢٠ر٦١٧ر٦٢٤

* مباني المصنع مقامة على قطعة أرض بمنطقة حتا – دبي مقدمة كمنحة من سمو حاكم إمارة دبي.
** نقص في إضافات الأصول عن السنة السابقة

٥ عقارات وآلات ومعدات *(تابع ...)*

يتم توزيع الإهلاك كالتالي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
درهم	درهم	
الإمارات العربية	الإمارات العربية	
٢ر٣١٣ر٨٤٦	٢ر٤٥٠ر٦٧٥	تكلفة البضاعة المباعة
٧٢٥ر٦٧٠	٨٨٩ر٣٤٥	مصروفات بيعية وتسويقية
٢٣٤ر٨٦٠	١٦٣ر٤٧٩	مصروفات عمومية إدارية
٣ر٢٧٤ر٣٧٦	٣ر٥٠٣ر٤٩٩	

فى رأى الإدارة ، لايوجد أى إنخفاض لصافى قيمة العقارات والآلات والمعدات للشركة.

٦ الاستثمارات المتاحة للبيع

١٥ر٣٢٩ر٣٥٤	١٥ر٥٣٠ر٦٧١	أسهم بالتكلفة
٥٦ر١١٨ر٨٠٣	١٠ر٧٤٦ر٩٩٩	تسويات القيمة العادلة والمحول لاحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات
٧١ر٤٤٨ر١٥٧	٢٦ر٢٧٧ر٦٧٠	

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مسجلة باسم أحد أعضاء مجلس الإدارة تبلغ قيمتها العادلة في تاريخ الميزانية مبلغ ١٨ر٢٨١ر٤٦٨ درهم (٢٠٠٧: ١١ر٤٩١ر٥٥٤ درهم).

وفيما يلي بيان الحركة لتكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع

١٦ر١٢٧ر٣٦٨	١٥ر٣٢٩ر٣٥٤	أسهم في ١ يناير
٣٣ر٥٢٠	٢٠١ر٣١٧	مشتريات خلال العام
(٨٣١ر٥٣٤)	-	استبعادات خلال العام
١٥ر٣٢٩ر٣٥٤	١٥ر٥٣٠ر٦٧١	أسهم في ٣١ ديسمبر

الأسهم المدرجة تتضمن إستثمارات فى بنك دبى الوطنى الإماراتى (ش.م.ع) وعمان للمرطبات (ش.م.ع.ع) وهى تعتبر شركات شقيقة نتيجة لعلاقة مشتركة للسيد / بطى بن عبيد الملا.

٧ مدفوعات مقدمة طويلة الأجل

هذه تمثل مدفوعات لأرض مؤجرة تقع فى الفجيرة – الإمارات العربية المتحدة. تم الإيجار خلال العام ولمدة ٢٥ عاماً ويتم تجديد عقد الإيجار فى نهاية مدة العقد بسعر السوق.

٢٠٠٧ درهـــــم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهـــــم الإمارات العربية	
-	١ر٥٢٥ر٠٠٠	إجمالى المدفوع
-	(٦١ر٠٠٠)	الإستهلاك *
-	١ر٤٦٤ر٠٠٠	
-	(٦١ر٠٠٠)	الجزء المتداول **
-	١ر٤٠٣ر٠٠٠	

* التالى حركة الإستهلاك

-	-	الرصيد فى ١ يناير
-	٦١ر٠٠٠	إستهلاك العام
-	٦١ر٠٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر

** الجزء المتداول تم إدراجه فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٩).

٨ مخـــزون

٤ر٧٠١ر٨٨١	٦ر٤٣٨ر٤٢٥	مواد خام
١ر٤٤٩ر٨٦٧	١ر٣٩٣ر٧٧٣	بضاعة تامة
٦١٤ر٥٣٠	١ر٤٣٥ر٧١٢	قطع الغيار
٢٤٨ر٠٦٥	١ر١٥٦ر٨٩٥	أخرى
٣ر٠١٤ر٣٤٣	١٠ر٤٢٤ر٨٠٥	
(١٤٦ر٨٠٠)	(١٤٦ر٨٠٠)	ناقصاً: مخصص المخزون الراكد
٦ر٨٦٧ر٥٤٣	١٠ر٢٧٨ر٠٠٥	

٩ مدينون تجاريون ومدينون آخرون

٢٠٠٧ درهـــــم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهـــــم الإمارات العربية	
٩ر٩٧٥ر٠٢٧	١٤ر٢٩٤ر٨٩٨	مدينـون تجاريـون
(٨٤٣ر٣٢٢)	(٨٤٣ر٣٢٢)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*
٩ر١٣١ر٧٠٥	١٣ر٤٥١ر٥٧٦	
١ر٩٢٧ر٠٧٥	٣ر٠٤٣ر٩٩٦	مصروفات مدفوعة مقدما **
٦٠ر٨٨٢	٦٠ر٢٣٧	تأمينات لدى الغير
٤٢٧ر٣٤٨	٣ر٠١٧ر٤٢٨	مقدمات للموردين
٦٦٠ر٩٠١	١ر٥٤٦ر٥٢٥	أرصدة مدينة أخرى
١٢ر٢٠٧ر٩١١	٢١ر١١٩ر٧٦٢	

* بيان الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال العام :

٧٩٦ر٥٤١	٨٤٣ر٣٢٢	رصيد المخصص في ١ يناير
٤٦ر٧٨١	-	المكون خلال العام
٨٤٣ر٣٢٢	٨٤٣ر٣٢٢	رصيد المخصص في٣١ ديسمبر

** تتضمن الجزء المتداول للمدفوعات المقدمة طويلة الأجل ومقدارها ٠٠٠ر٦١ درهم (٢٠٠٧ : لايوجد).

١٠ النقدية وما فى حكمها

٢٨ر٥٠٠	٣٠ر٤٩٥	نقدية بالخزينة
٦ر٥٣٠ر٠٨٩	١٧٨ر٢٠١	نقدية بالبنوك (الحساب الجارى)
٢٤٩ر٩٠٣	٢٤٨ر٠٢٨	ودائع قصيرة الأجل
٦ر٨٠٨ر٤٩٢	٤٥٦ر٧٢٤	

الودائع قصية الأجل تتحمل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٣٧ر٠% إلى ٦٢ر٤% ، يتراوح تاريخ الإستحقاق من شهر إلى ثلاثة شهور. تتضمن النقدية بالبنوك مبلغ ٣٤٤ر٧٠ درهم بالعملة الأجنبية ، ومع ذلك تتعامل الشركة فى كل أرصدتها مع البنوك المحلية.

١٠ النقدية وما فى حكمها (تابع...)

النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية تتضمن التالى:

٢٠٠٧ درهـــــم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهـــــم الإمارات العربية	
٢٨ر٥٠٠	٣٠ر٤٩٥	نقدية بالخزينة
٦ر٥٣٠ر٠٨٩	١٧٨ر٢٠١	نقدية بالبنوك (الحساب الجارى)
٢٤٩ر٩٠٣	٢٤٨ر٠٢٨	ودائع قصيرة الأجل
(٩١٣ر٠٣٦)	(٥ر٣٤٩ر٧٧٤)	بنك سحب على المكشوف
٥ر٨٩٥ر٤٥٦	(٤ر٨٩٣ر٠٥٠)	

رصيد البنك سحب على المكشوف غير مضمون ويتحمل بفائدة تقاس بالإيبور مضافاً إليه هامش ربح تنافسى.

١١ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة لمخصص مكافأة الخدمة للموظفين كالتالى:

٧٩٧ر٣٦٨	٩٥١ر٦٧٥	الرصيد في ١ يناير
٢٢٥ر٨٨١	٣٢٣ر٧٦٥	المحمل على السنة
(٧١ر٥٧٤)	(٢٦٩ر٩٧٢)	مدفوعات خلال السنة
٩٥١ر٦٧٥	١ر٠٠٥ر٤٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

لم يتم التقييم أكتوارياً حيث أن صافي تأثير معدل الخصم والزيادة المستقبلية لمرتبات الموظفين غير جوهري.

١٢ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٥ر٧٢٨ر٣٨٢	٨ر٧٦٤ر٣١٧	دائنون تجاريون
٦٥٩ر٦٠٥	٦٧١ر٤٣٧	مصروفات مستحقة
٤٠٧ر١٠٦	٤٣٧ر٣١٦	مخصص إجازات الموظفين
٣٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٤٣٥ر٨٩٧	إيرادات مستحقة
٢٢١ر٣٥٤	١ر٥٦٤ر٨٣٨	أخرى
٧ر٠٤٦ر٤٤٧	١١ر٩٠٣ر٨٠٥	

١٣ المخصصات

٢٠٠٧ درهـــــم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهـــــم الإمارات العربية	
١ر٢٢٩ر٩٦٢	٤٩٥ر٢٥٠	الرصيد فى ١ يناير
(٨٠٤ر٧١٢)	-	مخصصات موردة
٤٩٥ر٢٥٠	٤٩٥ر٢٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المبالغ المذكورة أعلاه تم إدراجها بناءاً على أنشطة تدعيم السوق الخاصة بعملاء الشركات. تقيم إدارة الشركة هذه المبالغ بناءاً على خبراتهم السابقة وأنشطتهم العملية الماضية.

١٤ حقـوق المسـاهمين

(أ) رأس مال الأسهم

٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	رأس المال المصرح به و المصدر والمدفوع بالكامل (٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم بواقع ١ درهم للسهم)

(ب) الاحتياطي القانوني

الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع ويتم تكوينه وفقا لقانون الشركات لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته، ويستقطع بواقع ١٠% من صافى الربح ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال المدفوع.

(ج) الاحتياطي النظامي

طبقاً لعقد تأسيس الشركة يحول ١٠% من صافى ربح العام للشركة للإحتياطى النظامى، يتم هذا التحويل حتى تقرر الجمعية العمومية وقف هذا التحويل أو حتى يصل الإحتياطى إلى ٥% من رأسمال الشركة المدفوع.
ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية للشركة بناءاً على اقتراح مجلس الإدارة.

(د) احتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

وهو عبارة عن الفرق ما بين تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع والقيمة العادلة لها في تاريخ الميزانية، وذلك على النحو المبين بإيضاح رقم ٤(ج)- ب و ٦.

١٥ إيراد استثمارات

٤٨٩ر٤٥٩	٢٦٩ر٧١٢ر١	توزيعات أرباح
٦١٧ر٩٧٥ر٢	-	أرباح بيع إستثمارات
١٠٦ر٠٥٧ر٣	٢٦٩ر٧١٢ر١	

١٦ الإيرادات الأخرى

(٥٧١ر٤٨)	-	خسارة بيع أصول ثابتة
٦٨٦ر٢٠	(٣٨١ر٧)	أرباح / (خسائر) فروق عملة
٥١٦ر١٧٠	٦٨٩ر١٧٤	أخرى
٦٣١ر١٤٢	٤٠٨ر١٦٧	

١٧ معدل ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بتقسيم صافي أرباح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية والمخففة القائمة خلال السنة كما هو مبين أدناه:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة الأساسية والمخففة لا يختلف.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
درهـــــم الإمارات العربية	درهـــــم الإمارات العربية	
٩٤٠ر٢٦٤ر٣	٥١٦ر٥٢٦ر٢	صافي أرباح السنة
٠٠٠ر٠٠٠ر٣٠	٠٠٠ر٠٠٠ر٣٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
٠ر١١	٠ر٨	معدل ربحية السهم الأساسى والمخفف

١٨ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة فى إطار الأعمال الإعتيادية بمعاملات مع الشركات الأخرى التى تقع فى إطار تعريف الشركات ذات العلاقة طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

التالى تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تمت خلال العام. تعتقد الإدارة أن شروط هذه التعاملات لا تختلف جوهرياً عن التعاملات التى تمت مع أطراف ثالثة.

تعاملات مع الإدارة العليا

تتضمن الإدارة العليا المديرين والمدير العام

٢٠٠٧ درهـــــم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهـــــم الإمارات العربية	
٣٢٤ر٠٠٠	٣٣٦ر٠٠٠	مرتبات ومكافآت
١٢٥ر٠٠٠	-	توزيعات أرباح للمديرين
		المستحق من أطراف ذات علاقة :
٣ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠	مقدمات
		المستحق لأطراف ذات علاقة :
٣٠ر٠٠٠	١٥٥ر٠٠٠	مكافآت المديرين

١٩ الإلتزامات المحتملة

٢٠٠٧ درهـــــم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهـــــم الإمارات العربية	
٤٠٥ر٠٠٠	٦٣٠ر٠٠٠	ضمانات
٣٣٢ر١٠٠	٦٧٤ر٤٩١	اعتمادات مستندات
٤٢ر٨١٧	٤٢ر٨١٧	قضايا *

* حكمت المحكمة لصالح أحد الموظفين السابقين بمبلغ (٤٢ر٨١٧ درهم) ولكن الشركة أقامت دعوى إستئناف فى محكمة أخرى خاصة بجرائم الإحتيال بمبلغ ١ر٤ مليون درهم إماراتى.

٢٠ الإلتزامات الرأسمالية

يوجد فى تاريخ الميزانية إلتزام رأسمالى جوهرى بمبلغ ٠٠٠ر٣٠٠ر١٣ درهم إماراتى (٢٠٠٧: ٠٠٠ر٣٠٠ر١٣) درهم إماراتى والخاصة بإنشاءات مكتب ، مخزن ومعسكر مبيت للعمال فى قطعة أرض رقم ٤٢٦٩ / ٤٢٧٠ فى إمارة الشارقة.

٢١ التزامات في عقود تأجير تشغيلية

في تاريخ الميزانية لا يوجد التزامات جوهرية ناتجة عن عقود تاجير تشغيلية.

٢٢ الأحداث اللاحقة

أحداث لا توجب التعديل

توزيعات أرباح مقترحة

لم يقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح للسنة (٢٠٠٧: ٠٠٠ر٠٠٠ر٣ درهم إماراتى تمثل ١٠% من رأس المال).

عقد دبى للمرطبات (ش.م.ع)

تم توقيع عقد نهائى بين الشركة وشركة دبى للمرطبات (ش.م.ع) بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٩ والخاصة بشراء مصنع أكوافينا فى ضبا – الإمارات العربية المتحدة ، والمملوك لشركة دبى للمرطبات وأيضاً إتفاقية مشتركة لتعبئة منتجات أكوافينا من المياه لشركة دبى للمرطبات.

أحداث توجب التعديل

لا توجد أحداث وقعت بين تاريخ الميزانية وتاريخ الموافقة على الميزانية توجب أى تعديلات.

٢٣ التقارير القطاعية

إحتكمت الإدارة لأحكام معيار المحاسبة الدولى رقم ١٤ والخاص بالتقارير القطاعية وإستنتجت أن نشاط الشركة يكون قطاع فردى. أما من ناحية الجغرافية فإن أنشطة الشركة الأساسية تركز على دول مجلس التعاون الخليجى. تساوياً وتناسباً مع تقارير الأعمال القطاعية ، تعمل الشركة من خلال قطاع أعمال واحد وهو تصنيع ، وتعبئة ، وبيع زجاجات المياه المعدنية.

٢٤ إدارة رأس المال

إن أهداف إدارة رأسمال الشركة هو التأكد من قدرة الشركة على الإستمرار من أجل توفير عائد مناسب لحاملى الأسهم وعمل هيكل رأسمالى أمثل لتقليل تكلفة رأس المال.

تسعر الشركة منتجاتها لتتناسب مع مستوى المخاطر. من أجل عمل أو تعديل هيكل رأس المال ، من الممكن أن تعدل الشركة مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة لحاملى الأسهم وأيضاً عائد رأس المال لحاملى الأسهم. الآتى هيكل إدارة رأس المال:-

٢٠٠٧ درهـــم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهـــم الإمارات العربية	
٦ر٨٠٨ر٤٩٢	٤٥٦ر٧٢٤	النقدية والبنوك
١٠٨ر٥٤٣ر٣١٩	٦٢ر٦٩٨ر٠٣١	حقوق الملكية
٩١٣ر٠٣٦	٥ر٣٤٩ر٧٧٤	بنوك سحب على المكشوف

٢٥ الأدوات المالية والقيمة العادلة

تصنيفات الأدوات المالية

عام ٢٠٠٨

الموجودات	القروض والمدينون	أستثمارات متاحة للبيع	الأدوات الغير مالية	الأجمالى
	درهم الإمارات العربية			
العقارات والآلات والمعدات	-	-	١٦٧ر٧٩٢ر٢١	١٦٧ر٧٩٢ر٢١
أستثمارات متاحة للبيع	-	٦٧٠ر٢٧٧ر٢٦	-	٦٧٠ر٢٧٧ر٢٦
مدفوعات مقدمة طويلة الأجل	-	-	٠٠٠ر٤٠٣ر١	٠٠٠ر٤٠٣ر١
المخزون	-	-	٠٠٥ر٢٧٨ر١٠	٠٠٥ر٢٧٨ر١٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٣٣٨ر٠٥٨ر١٥	-	٤٢٤ر٠٦١ر٦	٧٦٢ر١١٩ر٢١
نقدية بالخزينة و البنوك	٧٢٤ر٤٥٦	-	-	٧٢٤ر٤٥٦
	٠٦٢ر٥١٥ر١٥	٦٧٠ر٢٧٧ر٢٦	٥٩٦ر٥٣٤ر٣٩	٣٢٨ر٣٢٧ر٨١

عام ٢٠٠٨

المطلوبات	بالتكلفة المستهلكة	الأدوات الغير مالية	الإجمالي
	درهم الإمارات العربية		
مكافأة نهاية الخدمة	-	٤٦٨ر٠٠٥ر١	٤٦٨ر٠٠٥ر١
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٩٠٨ر٤٦٧ر١١	٨٩٧ر٤٣٥	٨٠٥ر٩٠٣ر١١
مخصصات	-	٢٥٠ر٤٩٥	٢٥٠ر٤٩٥
بنوك سحب على المكشوف	٧٧٤ر٣٤٩ر٥	-	٧٧٤ر٣٤٩ر٥
	٦٨٢ر٨١٧ر١٦	٦١٥ر٩٣٦ر١	٢٩٧ر٧٥٤ر١٨

٢٥ الأدوات المالية والقيمة العادلة (تابع...)

تصنيفات الأدوات المالية (تابع...)

عام ٢٠٠٧

الموجودات	القروض والمدينون	أستثمارات متاحة للبيع	الأدوات الغير مالية	الأجمالى
	درهم الإمارات العربية			
العقارات والآلات والمعدات	-	-	٦٢٤ر٦١٧ر٢٠	٦٢٤ر٦١٧ر٢٠
أستثمارات متاحة للبيع	-	١٥٧ر٤٤٨ر٧١	-	١٥٧ر٤٤٨ر٧١
المخزون	-	-	٥٤٣ر٨٦٧ر٦	٥٤٣ر٨٦٧ر٦
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤٨٨ر٨٥٣ر٩	-	٤٢٣ر٣٥٤ر٢	٩١١ر٢٠٧ر١٢
نقدية بالخزينة و البنوك	٤٩٢ر٨٠٨ر٦	-	-	٤٩٢ر٨٠٨ر٦
	٩٨٠ر٦٦١ر١٦	١٥٧ر٤٤٨ر٧١	٥٩٠ر٨٣٩ر٢٩	٧٢٧ر٩٤٩ر١١٧

عام ٢٠٠٧

المطلوبات	بالتكلفة المستهلكة	الأدوات الغير مالية	الإجمالي
	درهم الإمارات العربية		
مكافأة نهاية الخدمة	-	٩٥١ر٦٧٥	٩٥١ر٦٧٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤٤٧ر٠٤٦ر٧	-	٤٤٧ر٠٤٦ر٧
مخصصات	-	٤٩٥ر٢٥٠	٤٩٥ر٢٥٠
بنوك سحب على المكشوف	٩١٣ر٠٣٦	-	٩١٣ر٠٣٦
	٤٨٣ر٩٥٩ر٧	٩٢٥ر٤٤٦ر١	٤٠٨ر٤٠٦ر٩

٢٥ الأدوات المالية والقيمة العادلة (تابع...)

تصنيفات الأدوات المالية (تابع...)

جميع الموجودات المالية لا تتحمل أى فائدة ما عدا الودائع البنكية قصيرة الأجل تتحمل بفائدة تتراوح من ٣٧ر٠ % - ٦٢ر٤% سنويا(٢٠٠٧: ٧ ر٣% - ٧ر٤% سنويا).تاريخ إستحقاق جميع الموجودات المالية أقل من ١٢ شهرا ما عدا الأستثمارات المتاحة للبيع ذات تاريخ إستحقاق أكثر من ١٢ شهرا.

جميع المطلوبات المالية لا تتحمل أ ى فائدة ما عدا البنك سحب على المكشوف تتحمل بفائدة إيبور مضافا إليها هامش ربح تنافسى وتاريخ إستحقاقها أقل من ١٢ شهرا.

إدارة المخاطر

الخطر كامن فى أنشطة الشركة لكن يتم السيطرة عليه من خلال عملية التحديد المستمرة ، والقياس و المراقبة ، طبقا لحدود المخاطر وأساليب الرقابة اللأخرى.

أن أدارة الشركة للمخاطر تكون عن طريق الأدارة وتركز على حماية التدفقات النقدية قصيرة أو متوسطة الأجل عن طريق التاثيرات المعاكسة المحتملة على أداء الشركة عن طريق التقارير الداخلية للمخاطر التى تحلل درجة و حجم المخاطر.الأستثمارات المتاحة للبيع تدار لتنتج عائد مستمر.

أن الشركة معرضة لأنواع مختلفة من المخاطر المالية و التى تتكون من مخاطر السوق (تتضمن مخاطر السعر، مخاطر صرف العملات و مخاطر سعر الفائدة) ،المخاطر الائتمانية و مخاطر السيولة.هذه المخاطر تم شرحها كالتالى:

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي عبارة عن مخاطر تفاوت قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات بسبب عوامل متعلقة تحديداً بسندات معينة أو بمن قام بإصدارها، أو عوامل تؤثر على جميع السندات المتداولة في السوق.

٢٥ الأدوات المالية والقيمة العادلة (تابع...)

مخاطر السوق (تابع...)

تتضمن مخاطر السوق مخاطر السعر، مخاطر صرف العملات ومخاطر سعر الفائدة.

مخاطر السعر

تتعرض الشركة لمخاطر أسعارالأسهم بالنسبة لأستثمارتها فى الأسهم (أسهم الشركة فى شركات فى دولة الإمارات العربيـة المتحـدة).
تحد الشركة من مخاطر السوق من خلال تنويع محفظة الأوراق المالية و من خلال المتابعة المستمرة للتطويرات ذات الصلة بسوق الأوراق المالية فى دولة الإمارات العربيـة المتحـدة.

مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات هي عبارة عن مخاطر تفاوت قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في معدل صرف العملات الأجنبية.

لا توجد تعاملات للشركة بالعملات الأجنبية ماعدا الدولار الأمريكى و الريال العمانى.الدرهم الأماراتى و الريال العمانى مرتبطان بالدولار الأمريكى ، مخاطر صرف العملات محتملة فقط بالنسبة للعملات اللأخرى والتى تعتبر غير جوهرية.
لا تتعامل الشركة مع التحوطات قصيرة الأجل من خلال عقود الصرف الأعتيادية لتقابل تأثير تغيرات سعر صرف.

مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي عبارة عن مخاطر تفاوت قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في سعر الفائدةالسوقى.

ودائع الشركة قصيرة الأجل ذات معدل فائدة ثابت.ولذا فأن تغيير سعر الفائدة يحدث فقط عند أعادة أستثمار الودائع عند أستحقاقها.

معدل سعر فائدة السارى هو المعدل التاريخى للأدوات ذات المعدل الثابت بالتكلفة.سعر الفائدة السارى للودائع قصيرة الأجل فى البنوك يتراوح بين ٣٧ر٠% - ٦٢ر٤% سنويا(٢٠٠٧: ٧ ر٣% - ٧ر٤% سنويا) .تتحمل البنوك سحب على المكشوف بفائدة إيبور مضافا إليها هامش ربح تنافسى.

٢٥ الأدوات المالية والقيمة العادلة *(تابع...)*

المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية هي عبارة عن مخاطر فشل طرف من الأدوات المالية فى تسديد إلتزاماته مما يؤدى إلى خسائر مالية للطرف الثانى.

أن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان محدودة بالنسبة لقيم الموجودات المالية المدرجة في تاريخ الميزانية.

تدير الشركة مخاطرها الإئتمانية بإيداع النقدية فى بنوك محلية جيدة السمعة فى دولة الإمارات العربية المتحدة.بالنسبة للمدينون التجاريون والمدينون الأخرون ، الشركة غير معرضة لأى مخاطر إئتمانية كبيرة بالنسبة لأي طرف أو مجموعة مماثلة لها نفس الخصائص. يتكون المدينون التجاريون من عدد كبير من العملاء من مختلف الصناعات والمناطق الجغرافية. مخاطر الأئتمان للمدينون التجاريون محدودة للعملاء ذو القيمة المخصوم منها مخصص الديون المشكوك فيها. مخاطر الأئتمان للمدينون التجاريون يتم إدارته عن طريق تكوين حد إئتمانى لكل عميل على حدة، وأيضا المتابعة الدورية لأستخدام الحد اللأئتمانى وجودة الأئتمان للعملاء و متابعة توافقها مع السياسات والأجرءات الأخرى.

تعتقد الإدارة أن جميع الموجودات المالية المذكورة أعلاه والتى غير منخفضة القيمة أو قد مضى تاريخ أستحقاقها لكل تاريخ ميزانية تحت المراجعة تعتبر ذات جودة إئتمانية عالية.

لا يوجد لأى من الموجودات المالية للشركة ضمانات مرهونة أو أى تعزيزات أئتمانية أخرى.

الشركة غير معرضة لأى مخاطر إئتمانية كبيرة بالنسبة لأي طرف أو مجموعة مماثلة لها نفس الخصائص.لا تركز الإدارة على منطقة جغرافية واحدة.

٢٥ الأدوات المالية والقيمة العادلة *(تابع...)*

المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية هي عبارة عن مخاطر فشل طرف من الأدوات المالية فى تسديد إلتزاماته مما يؤدى إلى خسائر مالية للطرف الثانى.

أن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان محدودة بالنسبة لقيم الموجودات المالية المدرجة في تاريخ الميزانية.

تدير الشركة مخاطرها الإئتمانية بإيداع النقدية فى بنوك محلية جيدة السمعة فى دولة الإمارات العربيـة المتحدة.بالنسبة للمدينون التجاريون والمدينون الأخرون ، الشركة غير معرضة لأى مخاطر إئتمانية كبيرة بالنسبة لأي طرف أو مجموعة مماثلة لها نفس الخصائص. يتكون المدينون التجاريون من عدد كبير من العملاء من مختلف الصناعات والمناطق الجغرافية. مخاطر الأئتمان للمدينون التجاريون محدودة للعملاء ذو القيمة المخصوم منها مخصص الديون المشكوك فيها. مخاطر الأئتمان للمدينون التجاريون يتم إدارته عن طريق تكوين حد إئتمانى لكل عميل على حدة، وأيضا المتابعة الدورية لأستخدام الحد اللائتمانى وجودة الأئتمان للعملاء و متابعة توافقها مع السياسات والأجرءات الأخرى.

تعتقد الإدارة أن جميع الموجودات المالية المذكورة أعلاه والتى غير منخفضة القيمة أو قد مضى تاريخ أستحقاقها لكل تاريخ ميزانية تحت المراجعة تعتبر ذات جودة إئتمانية عالية.

لا يوجد لأى من الموجودات المالية للشركة ضمانات مرهونة أو أى تعزيزات أئتمانية أخرى.

الشركة غير معرضة لأى مخاطر إئتمانية كبيرة بالنسبة لأي طرف أو مجموعة مماثلة لها نفس الخصائص.لا تركز الإدارة على منطقة جغرافية واحدة.

٢٥ الأدوات المالية والقيمة العادلة *(تابع...)*

مخاطر السيولة

مخـاطـر السيولة أو التمويل هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الحصول على الأموال اللازمة لسداد الالتزامات المصاحبة للأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة مع عدم قدرة الشركة على بيع موجوداتها المالية بسرعة وبقيمة مقاربة للقيمة العادلة.

تقوم الشركة بتوفير نقدية كافية و أوراق مالية سوقية لمقابلة متطلباتها من السيولة و تتابع هذه المتطلبات بصورة دورية.

التمويل لمتطلبات السيولة طويلة الأجل مضمون إضافياً بمبالغ مناسبة من الإلتزامات الإئتمانية.

أن تواريخ الأستحقاق العقودية لجميع الألتزامات المالية من تاريخ الميزانية أقل من ١٢ شهرا.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أي أصل أو سداد أي التزام بين طرفين ملمين بتفاصيل المعاملة

من أسس تعريف القيمة العادلة هو افتراض مبدأ استمرارية الشركة بدون أية نية أو حاجة إلى تصفيتها أو تخفيض مستوى عملياتها، أو الدخول في معاملات ذات شروط غير مرضية.

القيمة العادلة لموجودات و مطلوبات الشركة لا تختلف اختلافا جوهرياً عن قيمتهم الدفترية.

٢٦ أرقام المقارنة

تم أعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية. ومع ذلك، لا يوجد أى تأثير على أجمالى الموجودات أو المطلوبات أوحقوق الملكية أو صافى ربح العام التى تم اللأفصاح عنها سابقا. تم عمل هذه التصنيفات فى إيضاحات ٥ و ٨ و ١٢ و ١٣.

جدول ١

شركة جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامه
دبى – الإمارات العربية المتحدة

تكلفة البضاعة المباعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧ درهم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهم الإمارات العربية	
٢ر١٥٧ر٩٠٢	٤ر٧٠١ر٨٨١	رصيد أول الفترة من مخزون المواد الخام
٢١ر٩١٥ر٣٢٠	٢٢ر٩٤٩ر٦٧١	المشتريات بالصافى
٢٣ر٧٤٩ر٢٢٢	٢٧ر٦٥١ر٥٥٢	
(٤ر٧٠١ر٨٨١)	(٦ر٤٣٨ر٤٢٥)	رصيد نهاية الفترة من مخزون المواد الخام
١٩ر٠٤٧ر٣٤١	٢١ر٢١٣ر١٢٧	مواد خام مستهلكة
١ر٦٢٠ر٥٥٥	٢ر٠٤٢ر٥٦٨	مرتبات وأجور ومزايا أخرى
١ر٢٢٠ر٤٤٤	١ر٨٧١ر٥٢٧	مياه وكهرباء
٤٠٤ر٥٣٩	٢٧٠ر٣٩٨	إصلاحات وتركيبات
٢ر٣١٣ر٨٤٦	٢ر٤٥٠ر٦٧٥	إستهلاكات (إيضاح ٥)
٩٥ر٤٢٤	١١٤ر١٩٠	مواد مستهلكة أخرى
٤٨٠ر٤٤٧	٢٢٢ر٧٣٩	مصاريف أخرى
٢٥ر١٨٢ر٥٩٦	٢٨ر١٨٥ر٢٢٤	تكلفة البضاعة المصنعة
٨٠١ر٦٣٥	١ر٤٤٩ر٨٦٧	رصيد أول الفترة للبضاعة التامة
(١ر٤٤٩ر٨٦٧)	(١ر٣٩٣ر٧٧٣)	رصيد نهاية الفترة للبضاعة التامة
٢٤ر٥٣٤ر٣٦٤	٢٨ر٢٤١ر٣١٨	

جدول ٢

شركة جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامه
دبى – الإمارات العربية المتحدة

مصروفات بيعية وتسويقية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧ درهم الإمارات العربية	٢٠٠٨ درهم الإمارات العربية	
٣ر٦٥٧ر١٠٥	٤ر٣٧٩ر٩٦٠	مرتبات واجور وتكاليف أخرى متصلة
٧٢٥ر٦٧٠	٨٨٩ر٣٤٥	إستهلاكات (إيضاح ٥)
-	١٩٢ر٤٩٤	مصاريف تسويقية
٣٠ر٩٢٩	١ر٨١٢ر٠٩٠	إعلانات
١٦ر٥٤٧	٤٣ر٥٩١	عروض تسويقية
٧٣٤ر٤٧٠	٦٤٨ر٨٦٧	مياه وكهرباء لسكن الموظفين
٦٥٥ر٢٦٣	٨٥٨ر١١٦	إصلاحات وتركيبات
١ر٢٨٢ر٤٣٠	١ر٩٠٢ر٤٦٧	وقود
٢٧ر٥٠٠	١٥٢ر١٥٤	نقل
٦٧٤ر٢٣٤	٦٧٨ر٠٠٣	إيجارات
٨٠ر٩٦٣	٨٨ر٤٢٤	إتصالات
١٣٦ر١٤٣	١٢٩ر٤١٥	تأمينات
٧٧١ر٥٧٣	٢ر٥٢٢ر٢٨٤	سفر وإنتقالات
٧٤ر٩٠٨	١٩١ر١١٨	رخص وعلامات تجارية
١ر٤٤٨ر٨١٥	١ر٤٥٤ر٦٧٩	مصاريف تصدير
٧٢٩ر٨٢٤	٧٢٩ر٨١٩	أخرى
١١ر٠٤٦ر٣٧٤	١٦ر٦٧٢ر٨٢٦	

جدول ٣

شركة جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامه
دبى – الإمارات العربية المتحدة

مصروفات إدارية وعمومية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧ درهم الإمارات العربية		٢٠٠٨ درهم الإمارات العربية
١ر٣٣٦ر٦٤٨	مرتبات ومزايا أخرى	١ر٤٥٥ر٦٥٣
٢٣٤ر٨٦٠	إستهلاكات (إيضاح ٥)	١٦٣ر٤٧٩
٤٣ر٣٥٦	مصاريف مهنية	١٠٦ر٥٠٠
١٢٦ر٣١٢	تصليحات وتركيبات السيارات	٦١ر١٥٩
٦٤ر٥٤٣	مصاريف بنكية	٦ر٠٦١
٨٩ر٨٨٦	مصاريف رخصة	١٧٦ر٠٢٩
١١٤ر٣٨١	إيجارات	١٢٢ر٨٥٠
١٤ر٨٠٨	مياه وكهرباء	١٤ر٣٠٧
٣٥ر٧٧٢	إتصالات	٩٢ر٦٤١
٤٠ر٠٥١	تأمينات	٣٧ر٢٦٢
٤٧ر٢٨٢	أدوات مكتبية	٣٤ر٠٤٣
١ر١٩٣	سفر وإنتقالات	١٢ر٥٤٦
-	أستهلاك المدفوعات المقدمة طويلة الأجل	٦١ر٠٠٠
١٩١ر٩٠٩	متنوعة	٣١١ر٠٩٧
٢ر٣٤١ر٠٠١		٢ر٦٥٤ر٦٢٧