شركـــة غلفـــا للميـــاه المعدنيـــة والصناعـــات التحويليـــة

شركـــة مساهمـــة عامـــة

عجمان – الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

تقريـــر المراجعـة للبيانـــات الماليـــة المرحليـــة

حضرات السادة المساهمين المحترمين
شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة
عجمان – دولة الإمارات العربية المتحدة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة **لشركة غلفا للميـاه المعدنيـة والصـناعات التحويليـة (ش.م.ع)** "**الشركـة**" والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكل من بيانـات الـدخل الشـامل المرحلي والتغييرات في الحقوق المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخـص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة **الشركـة** مسؤولة عن إعداد هذه البيانات الماليـة المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير الدولية. إن مسؤوليتنا ابداء استنتاج تقرير حول هـذه البيانـات المالية المرحلية إستناداً الى عملية المراجعة التي قمنا بإجرائها.

لقد قمنا بعملية المراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ مراجعة البيانات المالية من قبـل مـدقق الحسـابات المستقل **للشركـة**، تشتمل مراجعة البيانات المرحلية على إستفسارات من موظفي **الشركـة** المسؤولين عن الأمـور المحاسبية وإجراءات تحليلية وطرق مراجعة أخرى. إن مراجعتنا للبيانات الماليـة الدوريـة لا تصـل إلـى مسـتوى الإجراءات المطلوبة وفقاً لقواعد التدقيق الدولية وعليه فإن هذه المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا على إطلاع على كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم التعامل معها أثناء عملية التدقيق، وعليه فإننـا لا نبـدي رأيـاً تدقيقياً.

إستناداً لمراجعتنا، لم يسترع إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، مـن كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي **للشركـة** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

مـــزارز MAZARS
محاسبون قانونيون
CHARTERED ACCOUNTANTS

مـــزارز – محـاسـبـون قـانـونـيـون
التاريخ : عجمـان – ١٣ يوليو ٢٠٠٩

ص.ب: ٣١٢٢٤، عجمان. هاتف : ٩٧١ ٦ ٧٤٢٣٣٧٣+، فاكس : ٩٧١ ٦ ٧٤٤٥١٢١+
البريد الالكتروني: mazars@eim.ae - ويب سايت: www.mazars.com / www.mazars.ae

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS
THE INSTITUTE OF CHARTERED ACCOUNTANTS IN ENGLAND AND WALES
AUTHORISED TRAINING EMPLOYER

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

	إيضاح	٣٠-٠٦-٢٠٠٩ درهم (مراجع)	٣١-١٢-٢٠٠٨ درهم (مدقق)
الأصول			
الأصول المتداولة:			
النقد ومرادفات النقد	٤	١,٨١٦,٧١٢	٢,٥٢٨,٢٤٦
ذمم مدينة تجارية – صافي	٥	١٣,٥٥٠,٧٠١	٨,٥٤٩,٦٧٧
المخزون – صافي	٦	٥,٢٨٦,٠٠٤	٥,٥٢٦,٦٨٨
أرصدة مدينة أخرى	٧	٢,٤١٧,٩٨٨	١,٣٤٦,٧٢٥
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	٨	٣,٩٨٦,٨٧٢	٧,٣٠٢,٤٦٠
		٢٧,٠٥٨,٢٧٧	٢٥,٢٥٣,٧٩٦
الأصول الثابتة المتاحة للبيع – صافي	٩	٢٥٦,٣٢٩	---
مجموع الأصول المتداولة		٢٧,٣١٤,٦٠٦	٢٥,٢٥٣,٧٩٦
الأصول غير المتداولة:			
الممتلكات، المنشآت، والمعدات	١٠	٢٧,٤٢٦,٨٢١	٢٦,٨٩٤,٦٤٠
مجموع الأصول		٥٤,٧٤١,٤٢٧	٥٢,١٤٨,٤٣٦
الخصوم والحقوق			
الخصوم المتداولة :			
بنوك دائنة	١١	٢,٠١٢,٥١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية		٧,٥٧٧,٧٦٨	٧,١٢٥,٠٢٧
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات		٤,٨٦٣,٤٠٧	٢,٨٦٤,٩٦٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع		١٧٦,٧١٥	١٧٧,٠٠٥
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٨	١,٦٥٦,٠٥١	١,٥٦٨,٣٦٤
رصيد مخصص حكومة عجمان (بدل امتياز)	١٢	٣٣٧,٥٠٠	٦٧٥,٠٠٠
مجموع الخصوم المتداولة		١٦,٦٢٣,٩٥١	١٤,٤١٠,٣٦٠
الخصوم غير المتداولة :			
قرض بنكي – غير متداول	١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٣	٣,١٥٦,٣٧٥	٣,٧٠٤,٤١٧
مجموع الخصوم غير المتداولة		٩,١٥٦,٣٧٥	١٠,٧٠٤,٤١٧
مجموع الخصوم		٢٥,٧٨٠,٣٢٦	٢٥,١١٤,٧٧٧
الحقوق			
رأس المال المصرح به و المدفوع بالكامل	١٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٣,٢٣٢,٠٦٨	٣,٢٣٢,٠٦٨
احتياطي عام		٧٦٧,٩٣٧	٧٦٧,٩٣٧
الخسائر المتراكمة		(٣٨,٩٠٤)	(١,٩٦٦,٣٤٦)
صافي حقوق المساهمين		٢٨,٩٦١,١٠١	٢٧,٠٣٣,٦٥٩
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٥٤,٧٤١,٤٢٧	٥٢,١٤٨,٤٣٦

نوافق على هذه البيانات المالية المرحلية ونؤكد مسؤوليتنا التامة عنها بما في ذلك إختيار السياسات المحاسبية والقرارات المتعلقة بها.

كذلك نؤكد إننا قد قمنا بتوفير كافة السجلات المحاسبية والمعلومات الخاصة بهذا الشأن وذلك لغايات تجهيز وإعداد هذه البيانات المالية المرحلية.

لقد تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس إدارة **الشركة** بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل :

زياد عبد الرحيم
العضو المنتدب

رامي ابراهيم
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

	إيضاح	٣٠-٠٦-٢٠٠٩ درهم (مراجع)	٣١-١٢-٢٠٠٨ درهم (مدقق)
الأصول			
الأصول المتداولة:			
النقد ومرادفات النقد	٤	١,٨١٦,٧١٢	٢,٥٢٨,٢٤٦
ذمم مدينة تجارية – صافي	٥	١٣,٥٥٠,٧٠١	٨,٥٤٩,٦٧٧
المخزون – صافي	٦	٥,٢٨٦,٠٠٤	٥,٥٢٦,٦٨٨
أرصدة مدينة أخرى	٧	٢,٤١٧,٩٨٨	١,٣٤٦,٧٢٥
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	٨	٣,٩٨٦,٨٧٢	٧,٣٠٢,٤٦٠
		٢٧,٠٥٨,٢٧٧	٢٥,٢٥٣,٧٩٦
الأصول الثابتة المتاحة للبيع – صافي	٩	٢٥٦,٣٢٩	---
مجموع الأصول المتداولة		٢٧,٣١٤,٦٠٦	٢٥,٢٥٣,٧٩٦
الأصول غير المتداولة:			
الممتلكات، المنشآت، والمعدات	١٠	٢٧,٤٢٦,٨٢١	٢٦,٨٩٤,٦٤٠
مجموع الأصول		٥٤,٧٤١,٤٢٧	٥٢,١٤٨,٤٣٦
الخصوم والحقوق			
الخصوم المتداولة :			
بنوك دائنة	١١	٢,٠١٢,٥١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية		٧,٥٧٧,٧٦٨	٧,١٢٥,٠٢٧
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات		٤,٨٦٣,٤٠٧	٢,٨٦٤,٩٦٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع		١٧٦,٧١٥	١٧٧,٠٠٥
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٨	١,٦٥٦,٠٥١	١,٥٦٨,٣٦٤
رصيد مخصص حكومة عجمان (بدل امتياز)	١٢	٣٣٧,٥٠٠	٦٧٥,٠٠٠
مجموع الخصوم المتداولة		١٦,٦٢٣,٩٥١	١٤,٤١٠,٣٦٠
الخصوم غير المتداولة :			
قرض بنكي – غير متداول	١١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٣	٣,١٥٦,٣٧٥	٣,٧٠٤,٤١٧
مجموع الخصوم غير المتداولة		٩,١٥٦,٣٧٥	١٠,٧٠٤,٤١٧
مجموع الخصوم		٢٥,٧٨٠,٣٢٦	٢٥,١١٤,٧٧٧
الحقوق			
رأس المال المصرح به و المدفوع بالكامل	١٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٣,٢٣٢,٠٦٨	٣,٢٣٢,٠٦٨
احتياطي عام		٧٦٧,٩٣٧	٧٦٧,٩٣٧
الخسائر المتراكمة		(٣٨,٩٠٤)	(١,٩٦٦,٣٤٦)
صافي حقوق المساهمين		٢٨,٩٦١,١٠١	٢٧,٠٣٣,٦٥٩
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٥٤,٧٤١,٤٢٧	٥٢,١٤٨,٤٣٦

نوافق على هذه البيانات المالية المرحلية ونؤكد مسؤوليتنا التامة عنها بما في ذلك إختيار السياسات المحاسبية والقرارات المتعلقة بها.

كذلك نؤكد إننا قد قمنا بتوفير كافة السجلات المحاسبية والمعلومات الخاصة بهذا الشأن وذلك لغايات تجهيز وإعداد هذه البيانات المالية المرحلية.

لقد تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس إدارة **الشركة** بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل :

زياد عبد الرحيم
العضو المنتدب

رامي ابراهيم
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

	إيضاح	للفترة من ٢٠٠٩-٠١-٠١ الى ٢٠٠٩-٠٦-٣٠ درهم (مراجع)	للفترة من ٢٠٠٨-٠١-٠١ الى ٢٠٠٨-٠٦-٣٠ درهم (مراجع)
إجمالي المبيعات		٢١,٧٠٢,٠٥٤	١٩,٩٤٣,٦٩٥
يطرح: خصومات البيع		(١,٦٥٦,٢٨٤)	(١,٣١١,٢٠٧)
صافي المبيعات		٢٠,٠٤٥,٧٧٠	١٨,٦٣٢,٤٨٨
تكلفة المبيعات		(١٤,٤٢٣,٥١٠)	(١٣,١٢٨,٤٢٣)
الربح التشغيلي الإجمالي		٥,٦٢٢,٢٦٠	٥,٥٠٤,٠٦٥
إيرادات أخرى	١٥	١,٢٣٤,٥٢٦	٣١١,٢١٣
الربح الإجمالي		٦,٨٥٦,٧٨٦	٥,٨١٥,٢٧٨
المصاريف الإدارية والعمومية		(٢,١١٨,٨٠٦)	(٢,٧٧٥,٧٥٧)
خسارة انخفاض القيمة	٩	(١٠٩,٠٠٠)	---
مصاريف البيع والتسويق والدعاية		(٢,١٥٨,٣٠٢)	(٤٩٠,٦١٩)
مصاريف التمويل		(٢٠٥,٧٣٦)	(٣٩٠,٩٩٦)
بدل امتياز لحكومة عجمان	١٢	(٣٣٧,٥٠٠)	(٣٣٧,٥٠٠)
صافي ربح الفترة	١٦	١,٩٢٧,٤٤٢	١,٨٢٠,٤٠٦
ربحية السهم		٠.٠٨	٠.٠٧

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

بيان التغييرات في الحقوق المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي عام درهم	الخسائر المتراكمة درهم	المجموع درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٨ (مدقق)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٧١,٠٤٨	٧٦٧,٩٣٧	(٤,٣١٥,٥٢٦)	٢٤,٤٢٣,٤٥٩
صافي ربح الفترة	---	---	---	١,٨٢٠,٤٠٦	١,٨٢٠,٤٠٦
المحول الى الاحتياطي القانوني	---	١٨٢,٠٤١	---	(١٨٢,٠٤١)	---
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (مراجع)	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٣,١٥٣,٠٨٩**	**٧٦٧,٩٣٧**	**(٢,٦٧٧,١٦١)**	**٢٦,٢٤٣,٨٦٥**
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٩ (مدقق)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٣٢,٠٦٨	٧٦٧,٩٣٧	(١,٩٦٦,٣٤٦)	٢٧,٠٣٣,٦٥٩
صافي ربح الفترة	---	---	---	١,٩٢٧,٤٤٢	١,٩٢٧,٤٤٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (مراجع)	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٣,٢٣٢,٠٦٨**	**٧٦٧,٩٣٧**	**(٣٨,٩٠٤)**	**٢٨,٩٦١,١٠١**

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

	إيضاح	للفترة من ٢٠٠٩-٠١-٠١ الى ٢٠٠٩-٠٦-٣٠ درهم (مراجع)	للفترة من ٢٠٠٨-٠١-٠١ الى ٢٠٠٨-٠٦-٣٠ درهم (مراجع)
التدفقات الناتجة عن نشاطات العمليات			
ربح السنة		١,٩٢٧,٤٤٢	١,٨٢٠,٤٠٦
تعديلات على:			
الاستهلاك	٩	١,٨٠٤,٥٨١	١,٣٣٤,٨٦٧
أرباح بيع أصول ثابته		(١٣,٣٩٠)	---
خسارة انخفاض القيمة		١٠٩,٠٠٠	---
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٣	١٩٩,٨٢٩	٢٩٧,١٧٢
تدفقات العمليات قبل التغييرات في الأصول والخصوم العاملة		٤,٠٢٧,٤٦٢	٣,٤٥٢,٤٤٥
الزيادة في الذمم المدينة التجارية		(٥,٠٠١,٠٢٤)	(١,٨٧١,٢١٧)
النقص في المخزون		٢٤٠,٦٨٤	١,٠٩٤,١٠٨
(الزيادة) / النقص في الأرصدة المدينة الأخرى		(١,٠٧١,٢٦٣)	٧٥٩,٢١٩
النقص / (الزيادة) في الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة		٣,٣١٥,٥٨٨	(٣,٤٤١,٣٧٢)
(الزيادة) في الأصول الثابتة المتاحة للبيع		(٣٦٥,٣٢٩)	---
الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة التجارية		٤٥٢,٧٤١	(٤٢٩,٩١٦)
الزيادة / (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى والمخصصات		١,٩٩٨,٤٤٣	٧٣٢,٢٠٠
الزيادة في الذمم الدائنة لأطراف ذات علاقة		٨٧,٦٨٧	١٩٠,٣٣٤
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات العمليات		٣,٦٨٤,٩٨٩	٤٨٥,٨٠١
المسدد الى حكومة عجمان - بدل الامتياز		(٣٣٧,٥٠٠)	(٢٠٢,٥٠٠)
دفعات لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٣	(٧٤٧,٨٧١)	(٥٦,٩١٧)
صافي النقدية الناتجة من نشاطات العمليات		٢,٥٩٩,٦١٨	٢٢٦,٣٨٤
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات الإستثمار			
شراء ممتلكات، منشآت، ومعدات	١٠	(٢,٤٣٦,٦٣٢)	(٥,٥٨٣,١٧٩)
المتحصل من بيع أصول ثابته		١١٣,٢٦٠	---
صافي النقدية (المستخدمة في) نشاطات الإستثمار		(٢,٣٢٣,٣٧٢)	(٥,٥٨٣,١٧٩)
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات التمويل			
دفعات الأرباح الموزعة		(٢٩٠)	(٣٣٩)
التسديدات للإقتراض البنكي		(١,٠٠٠,٠٠٠)	---
صافي النقدية المستخدمة في نشاطات التمويل		(١,٠٠٠,٢٩٠)	(٣٣٩)
صافي النقص في النقد ومرادفات النقد		(٧٢٤,٠٤٤)	(٥,٣٥٧,١٣٤)
رصيد النقد ومرادفات النقد			
في بداية الفترة		٢,٥٢٨,٢٤٦	٥,٠٥٤,٥٥٩
في نهاية الفترة		١,٨٠٤,٢٠٢	(٣٠٢,٥٧٥)
تسوية النقد و مرادفات النقد:			
نقد في البنوك	٤	١,٨١٦,٧١٢	٦٩٧,٨٤٣
ناقص: بنوك دائنة	١١	(١٢,٥١٠)	(١,٠٠٠,٤١٨)
		١,٨٠٤,٢٠٢	(٣٠٢,٥٧٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

١. الوضع القانوني والنشاط:

تأسست **شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة – بعجمان** ("الشركة") بموجب المرسوم الأميرى رقم ١٣ الصادر عن حاكم إمارة عجمان فى ٢٨ مارس ١٩٧٧ وباشرت عملياتها فى ٢٤ مايو ١٩٧٧، وقد تم توفيق أوضاع **الشركـــة** بما يتماشى مع القانون الاتحادى رقم ١٩٨٤/٨ وتعديلاته اللاحقة وذلك حسب قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٠ فبراير ١٩٩٣.

تتلخص نشاطات **الشركـــة** فى امتلاك واستغلال وإدارة "**مصنع غلفا للمياه المعدنية**" في منطقة مصفوت بإمارة عجمان، كذلك فإن نشاطات **الشركـــة** تمتد الى إنتاج وتعبئة المياه المعدنية والعصير والمشروبات الخفيفة ومصانع المواد الغذائية وتسويق منتجات هذه المصانع.

٢. أهم السياسات المحاسبية:

أ. أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. وقد تم إدراج هذه البيانات الماليـــة بدرهم دولة الإمارات العربية المتحدة وهي العملة الرسمية للدولة.

ب. أساس التحضير

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وإن السياسات المحاسبية الرئيسية المدرجة أدناه متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المدققة.

ج. النقد ومرادفات النقد

يتكون النقد ومرادفات النقد من النقد في الصندوق ولدى البنوك كحسابات جارية أو ودائع تحت الطلب أوقصيرة الأجل والخالية من أية حجوزات والتي يكون تاريخ إستحقاقها في فترة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

د. التعامل بالعملات الأجنبية

يتم إثبات التعاملات بالعملات الأجنبية بدرهم دولة الإمارات العربية المتحدة حسب السعر المعمول به في تاريخ التعامل، ويتم تقييم الأصول والخصوم المالية من العملات الأجنبية بدرهم دولة الإمارات بتاريخ الميزانية على أساس اسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. كذلك يتم إثبات الأرباح أوالخسائر الناتجة في بيان الدخل الشامل.

هـ. تحقيق الإيراد

يتم قياس الإيراد على أساس القيمة العادلة المحصلة أو التي سيتم تحصيلها مقابل الإيرادات، تخفض الإيرادات بالمردودات المتوقعة من العملاء والمخصصات المشابهة الأخرى.

المبيعات

يتم تحقيق الإيراد الناتج من بيع البضائع عندما تتحقق كل الشروط التالية :

- نقلت **الشركـــة** ملكية البضائع ومخاطر حيازتها الى المشتري.
- لاينبقى على **الشركـــة** أية مسؤوليات إدارية مرتبطة بملكية البضائع ولا أية رقابة فعلية على البضائع المباعة.
- يمكن قياس قيمة الإيراد بصورة موثوقة.
- التأكد من تدفق الفوائد الإقتصادية المرتبطة بالمبيعات الى **الشركـــة**.
- التكاليف التي تتحملها أو التي سوف تتحملها **الشركـــة** فيما يتعلق بالصفقات التـــي يمكـــن إحتســـابها بصورة موثوقة.

و. **المخزون**

- يتم تقييم مخزون **الشركـــــة** من البضاعة الجاهزة من القوارير المعبأة بالتكلفة الإنتاجية التى دخلت فـــى الانتاج أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل. علماً إن صافي القيمة التحصيلية يمثل سعر البيـــع المقـــدر للمخزون ناقصاً كافة التكاليف التقديرية والمصاريف اللازمة لإتمام عملية البيـــع. يـــتم تقيـــيم مخـــزون **الشركـــة** من البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط الترجيحي لسعر التكلفة.
- يتم تقييم مخزون **الشركـــة** من المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط الترجيحي لسعر التكلفة.

ز. **الممتلكات، المنشآت والمعدات و الاستهلاكات**

تم إظهار الممتلكات، المنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتـــراكم، ويـــتم إســـتهلاك الممتلكـــات، المنشآت والسيارات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجى المتوقع للأصل. وفيمـــا يلـــي العمر الإفتراضي لأصول **الشركـــة** الثابتة :

	سنـــــة
المباني والإنشاءات	٢٠
الآلات والمعدات	٥ – ٧
الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى	٤ – ٥
السيارات	٤ – ٥

ح. المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما تكون الإلتزامات الحالية (سواء كانت قانونية أو تفسيرية) نتيجة لأحداث سابقة، هنالك إحتمال بأن تكون **الشركـــة** ملزمة بسداد تلك الإلتزامات وعندها يكون بالإمكان عمل التقديرات الموثوقة لمثل هذه الإلتزامات.

إن المبالغ التي يتم تكوينها كمخصصات تمثل أفضل التقديرات التي تمكن **الشركـــة** من سداد الإلتزامات الحالية وذلك بتاريخ المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر وعدم إتضاح الرؤيا فيما يتعلق بمثل هذه الإلتزامات.

وعندما يكون بالإمكان قياس المخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزامات الحالية ، فإن القيمة المثبتة تمثل القيمة الحالية لمثل هذه التدفقات النقدية.

ط. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة لجميع موظفي **الشركـــة** كما في تاريخ المركز المالي وتبعاً لقانون العمل الخاص بدولة الإمارات العربية المتحدة المعدل، وذلك عن فترة العمل التراكمية للموظف كما في تاريخ الميزانية.

ي. الاحتياطي القانوني

تم احتساب الاحتياطي القانوني وفقاً لقانون الشركات و المعمول به في دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن طريق إقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي الأرباح السنوية للأحتياطي القانوني ويجوز التوقف عن بناء هذا الإحتياطي اذا ما بلغ نسبته ٥٠% من رأس المال المدفوع. علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ك. الاحتياطي العام

طبقا للنظام الأساسي **للشركـــة** فإنه يتم إقتطاع نسبة من الأرباح الصافية يقوم بتحديدها مجلس الإدارة وتخصص لحساب الإحتياطي العام.

ل. إنخفاض قيمة الأصول

تقوم **الشركـــة** بتاريخ المركز المالي بمراجعة القيم المدورة لأصولها الملموسة لتحديد اذا ما كان هناك مؤشر على إن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة نتيجة لإنخفاض دائم في قيمة هذه الأصول في حالة وجود مؤشر تدني دائم، فإن القيمة القابلة للإسترداد لمثل هذه الأصول يتم تقديرها وذلك بهدف التوصل الى الخسارة الناتجة عن مثل هذا الإنخفاض.

وعندما لا يكون هناك إمكانية لتقدير ما يمكن إسترداده من قيمة أصل معين فإن **الشركـــة** تعمد الى تقدير المبلغ النقدي الممكن إسترداده من قبل الأصل الذي ينتمي له.

م. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الأصول والخصوم المالية، إن الأصل المالي يتمثل بالنقد و الحقوق التعاقدية للحصول على النقد أو أي أصل مالي أخر، إن الحقوق التعاقدية لمبادلة الأدوات المالية في ظل ظروف ملائمة بشكل إيجابي للغاية أو حقوق ملكية.في حين إن الخصوم المالية عبارة عن أي خصوم ناتجة عن التزامات تعاقدية لدفع النقد أو أية أصول مالية أخرى، أو تبادل أدوات مالية تحت ظروف غير مرغوب بها.

٣. موسمية النشاط :

بناءً على طبيعة نشاط **الشركة** الموسمي، تكون الايرادت و أرباح التشغيل اعلى ما يكون في الربع الثاني و الثالث من السنة.

٤. النقد ومرادفات النقد :

يتمثل النقد ومرادفات النقد بالآتي:-

	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
الصندوق	١١٤,٩٠٨	---
رصيد النقد لدى البنوك – حساب جاري	١,٤٧٨,٨٩٣	١,٤٩٦,٤٧١
رصيد النقد لدى البنوك – ودائع تحت الطلب	٢٢٢,٩١١	١,٠٣١,٧٧٥
	١,٨١٦,٧١٢	٢,٥٢٨,٢٤٦

٥. ذمم مدينة تجارية:

تتمثل الذمم المدينة التجارية بالآتي:-

	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
ذمم مدينة تجارية	١٣,٩٧٠,٨٩١	٨,٨٩٤,٨٦٧
ناقصاً : مخصص ديـــون مشكوك في تحصيلها	(٤٢٠,١٩٠)	(٣٤٥,١٩٠)
صافي الذمم المدينة التجارية	١٣,٥٥٠,٧٠١	٨,٥٤٩,٦٧٧

إن التغيرات في مخصص الديون المشكوك فيّ تحصيلها هي كالتالي:

	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
في بداية الفترة / السنة	٣٤٥,١٩٠	٣٠٤,٧٠٢
الإضافات خلال الفترة / السنة	٧٥,٠٠٠	٨٩,٥١٦
تم شطبها خلال الفترة / السنة	---	(٤٩,٠٢٨)
في نهاية الفترة / السنة	٤٢٠,١٩٠	٣٤٥,١٩٠

٦. المخزون:

	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
مواد أولية	٣,٣٩٤,٧٩٤	٣,٩٠٧,٣٨٧
بضاعة جاهزة	٥٣١,٧١٦	٤٧٢,٢٣١
قطع غيار	١,٧٠٤,٧٨٥	١,٤٩٢,٣٦١
	٥,٦٣١,٢٩٥	٥,٨٧١,٩٧٩
ناقصاً : مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٤٥,٢٩١)	(٣٤٥,٢٩١)
	٥,٢٨٦,٠٠٤	٥,٥٢٦,٦٨٨

٧. أرصدة مدينة أخرى:

	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
دفعات مقدمة للموردين	١,٠٠٩,٧٠١	٢٤٥,٤٢٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٨٦٥,٨٢٦	٤٦٢,٩٦٩
تأمينات مستردة	٥٤٢,٤٦١	٦٣٨,٣٣٢
	٢,٤١٧,٩٨٨	١,٣٤٦,٧٢٥

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة :

المعاملات التجارية

خلال التعامل التجارى العادى تقوم **الشركـــة** بالتعامل مع أطراف تقع ضمن مفهوم "الأطراف ذات العلاقة" كما تم تحديده فى المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تعتقد إدارة **الشركـــة** بأن شروط التعامل مع الأطـــراف ذات العلاقـــة لا تختلف بشكل جوهرى عن شروط التعامل مع أطراف أخرى غير ذات علاقة.

معاملات لأطراف ذات علاقة

دخلت **الشركـــة** خلال الفترة بالمعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة :

	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ الى ٢٠٠٩/٦/٣٠ درهم (مراجع)	الفترة من ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٦/٣٠ درهم (مراجع)
المبيعات	٢٧٣,٥٨٦	٣٠٥,٣٦٤
تحميل جزئي من مصاريف تأسيس قسم البيع على أطراف أخرى ذات علاقة *	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٨٣١,٠٠٠

* بلغت إجمالى المصاريف التى تم تحميلها لاطراف ذات علاقة خلال السنة مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ درهم، (٢٠٠٨: ٧,٨٣١,٠٠٠ درهم) والتي تمثل حصة الأطراف ذات العلاقة من التسويق و التوزيع.

وفيما يلي رصيد الأطراف ذات العلاقة:

ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة:

	٢٠٠٩/٦/٣٠ درهم (مراجع)	٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم (مدقق)
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – مطاعم الشارقة	٣٢١,٥٣٢	١٠٤,٩٥٠
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية – (كاليفورنيا جاردن)	٣,٦٦٥,٣٤٠	٧,١٩٧,٥١٠
	٣,٩٨٦,٨٧٢	٧,٣٠٢,٤٦٠

ذمم دائنة من اطراف ذات علاقة:

	٢٠٠٩/٦/٣٠ درهم (مراجع)	٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم (مدقق)
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – فرع الشارقة.	١,٤٠٠,٨٠٩	١,٣٩١,٥٥٨
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي , الكويت , الشركة الأم.	٢٥٥,٢٤٢	١٧٦,٨٠٦
	١,٦٥٦,٠٥١	١,٥٦٨,٣٦٤

٩. الاصول الثابتة المتاحة للبيع

تنوى **الشركة** بيع نظام تصنيف البطاقات وتتوقع **الشركة** ان البيع سيتم الانتهاء منه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ , النظام كان مستخدماً من قبل قسم البيع والتوزيع و حيث ان الادارة قررت توقيف نشاط قسم البيع والتوزيع فلذلك لم تعد هناك حاجة لهذا النظام.

الاصول الثابتة المتاحة للبيع فى تاريخ بيان المركز المالي المرحلي

	(مراجع) ٢٠٠٩/٦/٣٠ درهم	(مدقق) ٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم
الممتلكات, المنشأت والمعدات	٣٦٥,٣٢٩	---
بطرح: خسارة انخفاض القيمة	(١٠٩,٠٠٠)	---
	٢٥٦,٣٢٩	---

١٠. الممتلكات، المنشآت والمعدات :

	أراضي	المباني والإنشاءات	الآلات والمعدات	الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى	السيارات	أصول تحت التركيب	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة							
كما في ٢٠٠٨/١/١ (مدقق)	٢٤٣,٠٠٠	١٣,٠٤٨,٦٢٤	٣٠,٩٣٨,٧٨٣	٤,٣٩٨,١٩٠	٥,٠٨٩,٦٦٩	١٣,٦٤٠,٨١٣	٦٧,٣٥٩,٠٧٩
الإضافات خلال الفترة	---	٥٥,٥٠٠	٤٢٥,٤٠٩	١٠٠,٩٨٩	---	٦,٨٦٧,٧٠٣	٧,٤٤٩,٦٠١
الإستبعادات خلال الفترة	---	---	---	(١٦٧,٢٧٦)	(٢,٩٩٤,٣٠٠)	---	(٣,١٦١,٥٧٦)
التحويلات	---	---	١٠,٨٣٠,٣٥١	---	---	(١٠,٨٣٠,٣٥١)	---
كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ (مدقق)	٢٤٣,٠٠٠	١٣,١٠٤,١٢٤	٤٢,١٩٤,٥٤٣	٤,٣٣١,٩٠٣	٢,٠٩٥,٣٦٩	٩,٦٧٨,١٦٥	٧١,٦٤٧,١٠٤
الإضافات خلال الفترة	---	---	٩٦,٨٤٩	٩٩,٨٢٧	---	٢,٢٣٩,٩٥٦	٢,٤٣٦,٦٣٢
الإستبعادات خلال الفترة	---	---	---	(١٤٣,٤٠٠)	---	---	(١٤٣,٤٠٠)
التحويلات	---	٩٥,٠٠٠	٧,٤٢٧,٨٥٢	---	---	(٧,٥٢٢,٨٥٢)	---
كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ (مراجع)	٢٤٣,٠٠٠	١٣,١٩٩,١٢٤	٤٩,٧١٩,٢٤٤	٤,٢٨٨,٣٣٠	٢,٠٩٥,٣٦٩	٤,٣٩٥,٢٦٩	٧٣,٩٤٠,٣٣٦
الاستهلاكات							
كما في ٢٠٠٨/١/١ (مدقق)	---	(١٠,٦٩٠,٩٠٩)	(٢٨,٠٩٧,٠٦١)	(٢,٥٧٣,١٩٨)	(١,٢٩٨,٨٤٤)	---	(٤٢,٦٦٠,٠١٢)
الإستهلاكات خلال الفترة	---	(٣٥٥,٢٧١)	(١,٢٩٢,٦٩٣)	(٥٧٢,٣٤٥)	(٧٨٢,٠٠٦)	---	(٢,٩٧٢,٣١٥)
تعديلات متعلقة بالإستبعادات	---	---	---	٤٣,٠٤٢	٨٣٦,٨٢١	---	٨٧٩,٨٦٣
كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ (مدقق)	---	(١١,٠٤٦,١٨٠)	(٢٩,٣٥٩,٧٥٤)	(٣,١٠٢,٥٠١)	(١,٢٤٤,٠٢٩)	---	(٤٤,٧٥٢,٤٦٤)
الإستهلاكات خلال الفترة	---	(١٨٥,٤٩٩)	(١,١٩٢,٧٢٤)	(٢٢٦,١٨٥)	(٢٠٠,١٧٣)	---	(١,٨٠٤,٥٨١)
الإستبعادات خلال الفترة	---	---	---	٤٣,٥٣٠	---	---	٤٣,٥٣٠
كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ (مراجع)	---	(١١,٢٣١,٦٧٩)	(٣٠,٥٥٢,٤٧٨)	(٣,٢٨٥,١٥٦)	(١,٤٤٤,٢٠٢)	---	(٤٦,٥١٣,٥١٥)
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ (مراجع)	٢٤٣,٠٠٠	١,٩٦٧,٤٤٥	١٩,١٦٦,٧٦٦	١,٠٠٣,١٧٤	٦٥١,١٦٧	٤,٣٩٥,٢٦٩	٢٧,٤٢٦,٨٢١
كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ (مدقق)	٢٤٣,٠٠٠	٢,٠٥٧,٩٤٤	١٢,٨٣٤,٧٨٩	١,٢٢٩,٤٠٢	٨٥١,٣٤٠	٩,٦٧٨,١٦٥	٢٦,٨٩٤,٦٤٠

١١. بنوك دائنة:

	٢٠٠٩/٦/٣٠ درهم (مراجع)	٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم (مدقق)
قرض طويل الأجل	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
قرض بنكي – حصة الغير المتداول (الطويل الأجل)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
قرض بنكي – حصة متداول (قصير الأجل)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
بنوك دائنة – اوفردرافت	١٢,٥١٠	---
	٢,٠١٢,٥١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

اوفردرافت

في ١٢ يونيو ٢٠٠٨ حصلت **الشركة** على تسهيلات بنكية من بنك الكويت الوطني فرع البحرين بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم و ذلك بفائدة سنوية ١.٥% بالاضافة الى فائدة بايبر(BIBOR) لثلاثة أو لستة أشهر.

إن هذه التسهيلات مكفولة من قبل الشركة الكويتية للأغذية (امريكانا) – المكتب الرئيسي , الكويت , الشركة الأم و هي بنسبة حصتها في **الشركة**.

قرض بنكي

حصلت الشركـــة في ١ يونيو٢٠٠٧ على تسهيل بنكي من بنك الكويت الوطني – فرع البحرين على شكل قرض طويل الأجل بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (عشرة ملايين درهماً فقط) و ذلك بفائدة سنوية ١% بالاضافة الى فائدة بايبر(BIBOR) لثلاثة أو لستة أشهر.

سوف يتم تسديد هذا القرض على عشرة أقساط متساوية قيمة القسط الواحد ١,٠٠٠,٠٠٠ درهم (مليون درهماً فقط) ابتداء من ١ يوليو ٢٠٠٨ و القسط الأخير في ١ يناير ٢٠١٣.

القرض مضمـــون من قبل الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي , الكويت, الشركة الأم و هي بنسبة حصتها في الشركة.

١٢. مخصص حكومة عجمان (بدل إمتياز):

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان فى إمارة عجمان إلى **شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٤، فإن حكومة عجمان وافقت على أن يكون تعويضها عن الامتياز الممنوح **لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** مبلغاً سنوياً مقطوعاً وقدره ٦٧٥,٠٠٠ درهم ولفترة ست سنوات إبتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٤ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. ويمثل الرصيد الظاهر فى المركز المالي بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠ المبلغ المترصد بتاريخه لحكومة عجمان والبالغ ٣٣٧,٥٠٠ درهم.

١٣. مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للعاملين :

	٢٠٠٩ (ستة أشهر) درهم	٢٠٠٨ (اثنا عشر شهراً) درهم
كما في ١ يناير	٣,٧٠٤,٤١٧	٣,٢٥٤,٤٠٦
الإضافات للفترة / للسنة	١٩٩,٨٢٩	٩١٤,٠٣١
الدفعات خلال الفترة/ السنة	(٧٤٧,٨٧١)	(٤٦٤,٠٢٠)
كما في ٣٠ يونيو / ديسمبر	**٣,١٥٦,٣٧٥**	**٣,٧٠٤,٤١٧**

١٤. رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل :

خلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادية **للشركة** بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٦، تقرر زيادة رأس مال **الشركة** المدفوع بالكامل من ١٣,٣٥٧,٨٢٠ درهم الى رأس مال مصرح به بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم على أن يتم دعوة الإكتتاب بزيادة رأس المال على مراحل بحيث تكون المرحلة الأولى باستدعاء مبلغ ١١,٦٤٢,١٨٠ درهم مع هدف أن يصبح رأس المال المدفوع ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم على أن يتم إستدعاء المتبقي على مراحل لاحقة يحددها مجلس الإدارة.

تفاصيل رأس المال المكتتب به على النحو التالي:

	عدد الأسهم	رأ س المال المساهم درهم
مجموع ما تم الإكتتاب به كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

١٥. إيرادات أخرى:

	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ الى ٢٠٠٩/٦/٣٠ درهم (مراجع)	الفترة من ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٦/٣٠ درهم (مراجع)
الفائدة البنكية	٩٩٤	٢,٦٠١
أرباح بيع أصول ثابتة	١٣,٣٨٨	---
إيرادات أخرى متفرقة	١,٢٢٠,١٤٤	٣٠٨,٦١٢
	١,٢٣٤,٥٢٦	٣١١,٢١٣

الإيرادات الأخرى هي ايراد متحصل من تأجير أرض لأطراف ذات علاقة مقابل مبلغ ٢ مليون درهم سنوياً.

١٦. ربح الفترة :

لقد تحقق ربح الفترة بعد تحميل التكاليف التالية :

	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ الى ٢٠٠٩/٦/٣٠ درهم (مراجع)	الفترة من ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٦/٣٠ درهم (مراجع)
إستهلاك، المنشآت والمعدات	١,٨٠٤,٥٨١	١,٣٣٤,٨٦٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٩٩,٨٢٩	٢٩٧,١٧٢

١٧. الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة :

الإلتزامات الرأسمالية:

توجد التزامات رأسمالية بقيمة ١.٠٥ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ١.٩ مليون درهم)

الالتزامات المحتملة:

	٢٠٠٩/٦/٣٠ درهم (مراجع)	٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم (مدقق)
خطابات ضمان	٢٠٦,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠

١٨ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن الأصول المالية **للشركة** تتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة و الأرصدة المدينة الاخرى. في حين تتمثل الخصوم المالية بالذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة للأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية المذكورة أعلاه لا تختلف بشكل جوهري عن تلك القيمة المبينة في المركز المالي.

مخاطر العملة

إن المبيعات تتم بدرهم دولة الإمارات العربية المتحدة في حين إن معظم المشتريات الرئيسية تتم بإستخدام كلاً من الدرهم أو الدولار الأمريكي ، علماً إن سعر الصرف بين الدرهم والدولار الأمريكي ثابت.

مخاطر الائتمان

ان مخاطر الائتمان محصورة في القيمة المبينة في المركز المالي للذمم المدينة التجارية حيث إن الإدارة تحرص وبشكل دوري على مراجعة هذه الأرصدة والتحقق من تحصيلها وعمل المخصصات المناسبة عند اللزوم.

مخاطر اسعار الفائدة

ان مدى تعرض **الشركة** لمخاطر اسعار الفائدة مقتصر على القرض البنكي و الذي يحمل فائدة سنوية ١% بالإضافة الى فائدة بايبر (BIBOR) لثلاثة أو ستة أشهر.

١٩. الأرقام المقارنة :

لغايات المقارنة فقط فقد جرى إعادة تصنيف بعض الأرقام للسنة السابقة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.