دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007

	الصفحات
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة	1
الميزانية العمومية المرحلية المختصرة	2
بيان الدخل المرحلي المختصر	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصر	4
بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة	6 – 10

برايس ووترهاوس كوبرز
الطابق 40، مكاتب أبراج الإمارات
ص.ب: 11987، دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: 3043100 4(0) 971+
فاكس: 3304100 4(0) 971+
البريد الألكتروني: pwc.emirates@ae.pwc.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين في شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في 30 يونيو 2007 والبيان المرحلي المختصر للدخل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007، والبيان المرحلي المختصر للتغيرات في حقوق الملكية والبيان المرحلي المختصر للتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتي أعدت لأغراض المتابعة القانونية. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المبينة على الصفحات من 2 إلى 10 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". وتنحصر مسؤوليتنا في إصدار استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات مستقل عن المنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق وبالتالي لا نعبر عن رأي ينتج عن عملية التدقيق.

الاستنتاج

بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز
أغسطس 2007

أمين حسن ناصر
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم 307

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

الميزانية العمومية المرحلية المختصرة

	إيضاحات	30 يونيو 2007 ألف درهم	31 ديسمبر 2006 ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات		102.645	93.355
عقار استثماري		2.744	2.800
موجودات غير ملموسة		58.584	61.017
موجودات مالية متوفرة للبيع		71.820	66.470
		235.793	223.642
موجودات متداولة			
مخزون		42.403	49.665
ذمم مدينة تجارية وأخرى		124.094	111.014
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		5.874	4.567
نقد في المصرف وفي الصندوق	5	1.244	2.420
		173.615	167.666
مجموع الموجودات		409.408	391.308
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	6	40.000	40.000
احتياطي إلزامي	7	17.921	17.921
احتياطي عام		7.062	7.062
احتياطي تسوية توزيعات الأرباح		31.962	31.962
احتياطي إحلال المنشآت		45.200	45.200
احتياطي القيمة العادلة		59.205	53.855
أرباح محتجزة		56.560	56.134
		257.910	252.134
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		7.910	6.939
إيرادات مؤجلة		1.716	2.321
		9.626	9.260
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	8	35.235	61.898
أرصدة السحب على المكشوف لدى المصرف	5	78.565	60.909
قروض مصرفية	9	28.072	7.107
		141.872	129.914
مجموع المطلوبات		151.498	139.174
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		409.408	391.308

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ..... أغسطس 2007 ووقعها بالنيابة عنهم:

....
عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من 6 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان الدخل المرحلي المختصر

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
		30 يونيو 2007	30 يونيو 2006	30 يونيو 2007	30 يونيو 2006
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
المبيعات		148.420	131.380	251.105	222.150
تكلفة المبيعات		(111.422)	(96.187)	(190.249)	(163.349)
إجمالي الربح		36.998	35.193	60.856	58.801
إيرادات عمليات أخرى		303	705	606	2.930
		37.301	35.898	61.462	61.731
المصاريف					
بيع وتوزيع		(21.985)	(21.094)	(44.355)	(39.092)
عمومية وإدارية		(7.244)	(7.897)	(15.209)	(13.919)
إطفاء موجودات غير ملموسة		(1.219)	(1.160)	(2.433)	(2.310)
ربح/(خسارة) العمليات		6.853	5.747	(535)	6.410
إيرادات توزيعات أرباح		585	443	2.062	2.168
إيرادات/(مصاريف) أخرى		1.281	(1.053)	1.437	(2.156)
مصروف فائدة		(1.371)	(963)	(2.538)	(1.816)
ربح الفترة		7.348	4.174	426	4.606
ربحية السهم الواحد		درهم	درهم	درهم	درهم
أساسي ومخفض	10	18.37	10.44	1.07	11.52

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من 6 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصر

	رأس المال ألف درهم	**احتياطي إلزامي** ألف درهم	**احتياطي عام** ألف درهم	**احتياطي تسوية توزيعات الأرباح** ألف درهم	**احتياطي إحلال المنشآت** ألف درهم	**احتياطي القيمة العادلة** ألف درهم	**أرباح محتجزة** ألف درهم	**المجموع** ألف درهم
في 1 يناير 2006	40.000	15.909	17.921	31.962	45.200	66.010	48.024	254.167
ربح الفترة	-	-	-	-	-		4.606	4.606
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-		(10.000)	(10.000)
صافي أرباح غير محققة لاستثمارات مالية متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	11.863	-	11.863
في 30 يونيو 2006	40.000	15.909	17.921	31.962	45.200	77.873	42.630	260.636
في 1 يناير 2007	40.000	17.921	17.921	31.962	45.200	53.855	56.134	252.134
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	426	426
صافي أرباح غير محققة لاستثمارات مالية متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	5.350	-	5.350
في 30 يونيو 2007	40.000	17.921	7.062	31.962	45.200	59.205	56.560	257.910

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من 6 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

	إيضاحات	1 يناير إلى 30 يونيو 2007 ألف درهم	1 يناير إلى 30 يونيو 2006 ألف درهم
أنشطة العمليات			
صافي ربح الفترة		426	4.606
تعديلات بسبب:			
استهلاك/إطفاء		11.319	9.817
(ربح) بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		-	(38)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		1.282	876
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة		500	400
محول من إيرادات مؤجلة		(606)	(738)
ربح/(خسارة) قيمة عادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(1.306)	2.558
إيرادات توزيعات أرباح		(2.062)	(2.168)
مصروف فائدة		2.538	1.816
إطفاء موجودات غير ملموسة		2.433	2.400
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		14.524	19.529
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		7.262	(11.531)
ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في المخصص		(13.580)	(30.776)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		(26.663)	(11.685)
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(311)	(414)
صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات		(18.768)	(34.877)
أنشطة الاستثمار			
امتلاك	11	-	(27.000)
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	(20.526)	(9.190)
إضافات على عقار استثماري		(27)	-
شراء موجودات مالية غير ملموسة		-	(98)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		-	(1.855)
عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات		-	102
توزيعات أرباح مقبوضة		2.062	2.168
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(18.491)	(35.873)
أنشطة التمويل			
قروض مصرفية		20.965	-
توزيعات أرباح مدفوعة		-	(10.000)
فائدة مدفوعة		(2.538)	(1.816)
أتعاب مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة		-	(900)
صافي النقد الناتج عن/(المستخدم في) أنشطة التمويل		18.427	(12.716)
صافي النقص في النقد ومرادفات النقد		(18.832)	(83.466)
نقد ومرادفات نقد في بداية الفترة		(58.489)	13.663
نقد ومرادفات نقد في نهاية الفترة	5	(77.321)	(69.803)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من 6 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007

1 التأسيس والعمليات

تأسست دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ("الشركة") في دبي سنة 1959 بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب 420، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى. تمتلك الشركة حقوق تعبئة وبيع سفن أب وأكوافينا في كامل دولة الإمارات العربية المتحدة.

الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة هي على النحو التالي:

1-2 أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006.

يتم توقع التكاليف التي تطرأ بشكل غير منتظم خلال السنة المالية أو تأجيلها في التقرير المرحلي فقط إذا كان توقع هذه التكاليف أو تأجيلها لنهاية السنة المالية مناسباً.

يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالترابط مع البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006.

2007

قامت الإدارة بتقييم مدى أثر التفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي أصبحت سارية في 1 يناير 2007 فيما يتعلق بعمليات الشركة وخلصت إلى أنها إما لا ترتبط بالشركة أو ليس لها أي تأثير هام على مركزها المالي أو على نتائج عملياتها باستثناء ما يلي:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7، الأدوات المالية: الإفصاحات وتعديل إضافي على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1، عرض البيانات المالية – الإفصاحات الرأسمالية (أصبح سارياً اعتباراً من 1 يناير 2007). يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 إفصاحات تتعلق بطبيعة الأدوات المالية والمخاطر الناشئة عنها. قامت الشركة بتقييم أثر هذا المعيار وكذلك التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 وخلصت إلى أن الأمر يستدعي إفصاحات إضافية هامة بخصوص أحكام وشروط الرهونات على الموجودات المالية، وتركيز المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية، وتحليل استحقاق المطلوبات المالية، وتحليل التأثر بمخاطر السوق، وكذلك الإفصاحات المطلوبة وفقاً للتعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 التي تتعلق بإدارة رأس المال.

سوف يتم إدراج تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 1 في البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

2-2 إيرادات توزيعات الأرباح

يتم احتساب إيرادات توزيعات الأرباح عندما يتم الإعلان عن توزيع الأرباح ويتأكد الحق في استلامها.

3-2 خليط الأعمال

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لاحتساب الامتلاكات التي تتم من قبل الشركة. ويتم قياس تكلفة الامتلاك بوصفها القيمة العادلة للموجودات المتوفرة وأدوات الملكية الصادرة والالتزامات المنفقة أو المقبول تحملها بتاريخ الصفقة، زائداً التكاليف المنسوبة بشكل مباشر إلى عملية الامتلاك. يتم قياس الموجودات الممكن تحديدها والتي منها الموجودات الغير الملموسة التي تم امتلاكها وكذلك المطلوبات والمطلوبات الطارئة المقبول تحملها في خليط العمل مبدئياً بقيمها العادلة بتاريخ الامتلاك. أما الزيادة في تكلفة الامتلاك عن القيمة العادلة من صافي الموجودات الممكن تحديدها والتي تم امتلاكها فإنه يقيد كسمعة تجارية.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

4-2 السمعة التجارية

السمعة التجارية تمثل الزيادة في تكلفة الامتلاك على القيمة العادلة لصافي الموجودات الممكن تحديدها والمقتناة بتاريخ الامتلاك. يتم إدراج السمعة التجارية الناتجة عن الامتلاك تحت بند "موجودات غير ملموسة". السمعة التجارية المحتسبة بشكل منفصل يتم فحصها بشكل سنوي لتحري الانخفاض في القيمة ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة الخاصة بالسمعة التجارية. يتم توزيع السمعة التجارية على وحدات مكونة للنقد لغرض تحري الانخفاض في القيمة. ويتم التوزيع على تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات المكونة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من خليط الأعمال حيث نشأت السمعة التجارية.

3 مصاريف رأسمالية

قامت الشركة بإنفاق المصاريف الرأسمالية على النحو التالي:

	1 يناير إلى 30 يونيو 2007 ألف درهم	1 يناير إلى 30 يونيو 2006 ألف درهم
مباني	1.840	9.206
منشآت وآلات ومعدات	1.711	20.360
مركبات	266	406
ثلاجات	1.183	5.818
أثاث وتركيبات	91	400
أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	15.435	-
	20.526	36.190

4 تقارير قطاعية

تعمل الشركة في قطاع عمل واحد هو تعليب و تعبئة وتوزيع وتجارة المياه الغازية ومنتجات المشروبات المماثلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن كافة المعلومات الأخرى ذات الصلة التي تتعلق بالقطاع الرئيسي مبينة في الميزانية العمومية المرحلية المختصرة وبيان الدخل المرحلي المختصر وفي الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

5 نقد ومرادفات نقد

	30 يونيو 2007 ألف درهم	31 ديسمبر 2006 ألف درهم
نقد لدى المصرف	657	1.537
نقد في الصندوق	587	883
نقد لدى المصرف وفي الصندوق	1.244	2.420
ناقصاً: أرصدة السحب على المكشوف لدى المصرف	(78.565)	(60.909)
نقد ومرادفات نقد	(77.321)	(58.489)

إن الأرصدة المصرفية مودعة لدى مصارف تجارية محلية. بتاريخ 30 يونيو 2007، تراوح سعر الفائدة على رصيد السحب على المكشوف لدى المصرف سعر الفائدة الساري بين مصارف دولة الإمارات العربية المتحدة لشهر واحد + 1% سنوياً. تراوح سعر الفائدة من 5% - 6.25% سنوياً.

6 رأس المال

	30 يونيو 2007 ألف درهم	31 ديسمبر 2006 ألف درهم
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل		
400.000 سهم (2006: 400.000 سهم) قيمة السهم الواحد منها 100 درهم	40.000	40.000

في الاجتماع العام الاستثنائي المنعقد بتاريخ 28 يونيو 2007، وافق المساهمون على الزيادة في رأس المال المصرح به من 40.000.000 مليون درهم إلى 50.000.000 درهم وتجزئة السهم بنسبة 1 إلى 100. وكذلك وافق المساهمون خلال الاجتماع على إصدار أسهم منحة بواقع 10.000.000 سهم قسمة السهم الواحد منها درهم واحد لاحقاً لتجزئة السهم. تمت الزيادة في رأس المال المصرح به وتجزئة الأسهم إضافة لأسهم المنحة لاحقاً لنهاية السنة.

7 احتياطي إلزامي

وفقاً للمادة 192 من قانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة 1984 وتعديلاته والنظام الأساسي للشركة، ينبغي تحويل 10٪ من صافي الربح السنوي إلى احتياطي إلزامي حتى يبلغ الاحتياطي الإلزامي 50٪ من رأس المال المدفوع للشركة. لم يتم القيام بأي عمليات تحويل للاحتياطي الإلزامي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2007 حيث أنه سوف يتم القيام بذلك في نهاية السنة بناءً على نتائج الشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

8 ذمم دائنة تجارية وأخرى

	30 يونيو 2007 ألف درهم	31 ديسمبر 2006 ألف درهم
ذمم دائنة تجارية	25.871	49.678
مصاريف مستحقة	3.678	4.668
مكافآت مستحقة للموظفين	3.693	4.749
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة	-	900
ذمم دائنة أخرى	1.993	1.903
	35.235	61.898

9 قروض مصرفية

بتاريخ 30 يونيو 2007، تكونت القروض المصرفية من إيصالات الأمانة والتي تراوحت الفائدة عليها من 6.00% إلى 6.50% سنوياً.

10 ربحية السهم الواحد

يتم حساب ربحية السهم الواحد الأساسي من خلال تقسيم صافي الربح المنسوب للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (30 يونيو 2007 400.000 سهم؛ 30 يونيو 2006: 400.000 سهم). لا يوجد هناك أدوات مخفضة قائمة بنهاية الفترة.

11 امتلاك

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2006، بامتلاك مصنع لتعبئة المياه مع كافة المرافق التابعة له للعلامة التجارية الحالية أكوافينا. تم توزيع ثمن الشراء البالغ 27 مليون درهم على الشكل التالي:

	31 ديسمبر 2006 ألف درهم
ممتلكات ومنشآت ومعدات	19.570
موجودات غير ملموسة	2.157
سمعة تجارية	5.273
ثمن الشراء المدفوع نقداً	27.000

12 معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وأية أعمال تدار بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة (يشار إليها هنا فيما بعد بـ "الشركات الزميلة").

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال سير العمل العادي. تم إبرام هذه المعاملات بالأسعار والشروط السارية على الأطراف الأخرى غير ذات العلاقة في معاملات مشابهة.

	1 يناير إلى 30 يونيو 2007 ألف درهم	1 يناير إلى 30 يونيو 2006 ألف درهم
مكافأة أفراد الإدارة الرئيسيين	4.114	2.918
مبيعات لشركات زميلة		
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	9.320	5.031
مشتريات من شركات زميلة		
التاجر لصناعات الزجاج	10.760	10.981
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ م م)	4.371	3.348
اليوسف موتورز	197	102
ناصر بن عبد اللطيف السركال	124	165
جنافكو	60	25
	15.512	14.621

	30 يونيو 2007 ألف درهم	31 ديسمبر 2006 ألف درهم
مستحق من أطراف ذات علاقة		
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	3.683	2.445

تم إدراج الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة تحت بند ذمم مدينة تجارية وأخرى.

12 معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	30 يونيو 2007 ألف درهم	31 ديسمبر 2006 ألف درهم
مستحق لأطراف ذات علاقة بخصوص المشتريات		
التاجر لصناعات الزجاج	1.042	717
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ م م)	721	778
اليوسف موتورز	187	484
ناصر بن عبد اللطيف السركال	113	38
جنافكو	60	1
	2.123	2.018

تم إدراج الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة تحت بند ذمم دائنة تجارية وأخرى.

13 التزامات

1-13 التزامات رأسمالية

وافق أعضاء مجلس الإدارة على نفقات رأسمالية مستقبلية بقيمة 20.514.000 درهم كما في 30 يونيو 2007 (31 ديسمبر 2006: 57.500.000 درهم).

2-13 التزام بعقد إيجار تشغيلي

إن الحد الأدنى من مجموع دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقد الإيجار التشغيلي غير القابل للإلغاء هو على الشكل التالي:

	30 يونيو 2007 ألف درهم	31 ديسمبر 2006 ألف درهم
أقل من سنة	490	870
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	1.704	1.704
أكثر من خمس سنوات	4.180	4.180
	6.374	6.754

3-13 التزامات تشغيلية

خطابات اعتماد صادرة خلال سير العمل العادي	24.220	-