

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

البيانات المالية وتقرير مراقبي الحسابات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

تقرير مراقبي الحسابات

السادة الشركاء
شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

لقد دققنا الميزانية العمومية المرفقة لشركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م. كما في 31 ديسمبر 2005 وبيانات الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسئوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء مادية. يشتمل التدقيق على فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها البيانات المالية على أساس العينة، ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي أجرتها الإدارة، وكذلك تقييم العرض الشامل للبيانات المالية. وبعقودنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا حول البيانات المالية.

في رأينا أن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2005 وعن نتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأينا أيضاً أن الشركة تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأنها قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له وعقد تأسيس الشركة وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005 مخالفات لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو عقد تأسيس الشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ - الكويت
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

2 أبريل 2006

الكويت

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2005

2004	2005	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي		
			موجودات غير متداولة
652,626	43,720	8	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
909,782	1,845,912	9	عقار وآلات ومعدات
220,040	1,051,666	10	موجودات غير ملموسة
<u>1,782,448</u>	<u>2,941,298</u>		
			موجودات متداولة
36,164	2,545,255		النقد والأرصدة لدى البنوك
401,506	642,248	4	مستحق من اطراف ذات صلة
2,396,470	4,272,329	5	ذمم تجارية وأخرى مدينة
607,322	2,992,217	6	مستحق من عملاء عقود
851,262	2,627,419	7	بضاعة
<u>4,292,724</u>	<u>13,079,468</u>		
<u>6,075,172</u>	<u>16,020,766</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
500,000	4,000,000	15	رأس المال
-	836,654		احتياطي إعادة تقييم الموجودات
205,612	216,398	16	احتياطي قانوني
234,220	245,006	16	احتياطي اختياري
736,316	174,181		ارباح محتفظ بها
<u>1,676,148</u>	<u>5,472,239</u>		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
230,000	130,000	11	الجزء غير الجاري من القروض لأجل
217,072	259,884		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>447,072</u>	<u>389,884</u>		
			مطلوبات متداولة
380,000	100,000	11	الجزء الجاري من القروض لأجل
1,255,766	958,214	12	مستحق للبنوك
600,000	3,364,550	13	مربحة دائنة
354,116	1,029,602	4	مستحق الى أطراف ذات صلة
1,362,070	4,706,277	14	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
<u>3,951,952</u>	<u>10,158,643</u>		
<u>4,399,024</u>	<u>10,548,527</u>		مجموع المطلوبات
<u>6,075,172</u>	<u>16,020,766</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية.

شركة الغاتم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

2004	2005	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
2,713,814	4,116,727		المبيعات
(1,955,361)	(3,114,594)		تكلفة المبيعات
758,453	1,002,133		
(55,292)	98,634	16	إيرادات (خسارة) قسم المقاولات
114,404	192,856	17	ربح قسم المشاريع الخاصه
817,565	1,293,623		
(96,733)	(99,349)		المصروفات البيعية والتوزيعية
(178,678)	(482,172)		المصروفات العمومية والإدارية
(318,998)	(350,345)		تكاليف الموظفين
(83,319)	(134,997)		تكاليف تمويل
-	(28,840)		خسارة بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
34,026	-		ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
40,000	-		إيرادات توزيعات أرباح
57,046	26,948		إيرادات أخرى
-	(117,007)	3	مصروفات أخرى
(4,800)	-		مكافأة الإدارة
266,109	107,861		صافي ربح السنة

إن الايضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية.

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

المجموع	ارباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي إعادة تقييم الموجودات	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,410,039	523,429	207,609	179,001	-	500,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2003
266,109	266,109	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(53,222)	26,611	26,611	-	-	محول إلى الاحتياطيات
1,676,148	736,316	234,220	205,612	-	500,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2004
-	(659,015)	-	-	-	659,015	المحول إلى رأس المال
2,840,985	-	-	-	-	2,840,985	رأس مال مقدم
847,245	-	-	-	847,245	-	إعادة تقييم الموجودات (إيضاح 3 و 10)
107,861	107,861	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(21,572)	10,786	10,786	-	-	محول إلى الاحتياطيات
-	10,591	-	-	(10,591)	-	تحويلات الإطفاء
<u>5,472,239</u>	<u>174,181</u>	<u>245,006</u>	<u>216,398</u>	<u>836,654</u>	<u>4,000,000</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2005

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

2004	2005	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	أنشطة العمليات
266,109	107,861	صافي ربح السنة
136,937	309,344	تعديلات:
-	117,007	استهلاك وإطفاء
55,461	87,548	انخفاض قيمة الموجودات
(34,026)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	28,840	ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
83,319	134,997	خسارة بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(40,000)	-	مصروفات تمويل
467,800	785,597	إيرادات توزيعات أرباح
		التغيرات في رأس المال العامل:
(1,010,748)	(1,875,859)	ذمم تجارية وأخرى مدينة
213,516	(2,384,895)	مستحق على عملاء عقود
(169,855)	(1,776,157)	بضاعه
114,734	434,744	مستحق من / الى اطراف ذات صلة
557,422	3,344,207	ذمم دائنه ومطلوبات اخرى
172,869	(1,472,363)	النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(84,413)	(44,736)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
88,456	(1,517,099)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
(443,511)	(1,113,376)	شراء موجودات ثابتة
(43,169)	(237,316)	حيازة موجودات ثابتة من شركة زميلة
(309,900)	(43,720)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	3,830	المحصل من بيع موجودات ثابتة
-	623,786	المحصل من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
40,000	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(756,580)	(766,796)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
225,000	(380,000)	(سداد) / استلام قروض محددة الأجل
-	2,840,985	الزيادة في رأس المال
(83,319)	(134,997)	تكاليف تمويل مدفوعة
(54,438)	2,764,550	الحركة في مريحة دائنة
87,243	5,090,538	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(580,881)	2,806,643	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(638,721)	(1,219,602)	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
(1,219,602)	1,587,041	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية.

1. تأسيس وأغراض الشركة

تأسست الشركة بتاريخ 1 أكتوبر 1988 كشركة كويتية ذات مسؤولية محدودة وأغراضها المتأجرة في مواد البناء ومعدات الحريق ومستلزماتها والمواد العازلة ومقاولات المباني وبيع مواد ووحدات التنظيف وتجارة عامة.

إن الشركة مملوكة بنسبة 30% لشركة المعدات القابضة - ش.م.ك (مقفلة).

يوجد لدى الشركة 251 موظف بتاريخ 31 ديسمبر 2005 (196 موظف في 2004).

عنوان الشركة المسجل: ص.ب. 23595 الصفاة - 13096 دولة الكويت.

اعتمدت إدارة الشركة البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005 للإصدار بتاريخ 2 أبريل 2006.

2. السياسات المحاسبية الهامة

اعداد البيانات المالية

يتم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وفقاً للقيمة العادلة.

لقد عرضت البيانات المالية بالدينار الكويتي.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية متفقة مع تلك المطبقة في السنة السابقة باستثناء السياسات المحاسبية التالية والتي تم تعديلها نتيجة لتطبيق المعايير الذي أصبح إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2005:

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

إن كافة الاستثمارات المصنفة سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع تم تصنيفها كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. لم ينتج عن تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 المعدل أي تعديلات للمبالغ المدرجة سابقاً حيث أن السياسة المحاسبية القديمة للشركة تطلبت إدراج التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل.

عدم تحقق الموجودات المالية

اعتباراً من 1 يناير 2005 لا يتم تحقق أصل مالي (بالكامل أو جزءاً منه) إما عندما تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية أو عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا وعندما تفقد السيطرة على الأصل أو جزءاً منه.

موجودات غير ملموسة

يتم رسلة الموجودات غير الملموسة بالتكلفة. بعد التسجيل المبدئي، يتم تطبيق نموذج التكلفة على فئة الموجودات غير الملموسة. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كأعمار محددة أو غير محددة. عندما يتم تحميل الإطفاء على الموجودات ذات الأعمار المحددة، يؤخذ ذلك المصروف إلى بيان الدخل من خلال بند "تكلفة المبيعات".

2. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة التي تنشأ في إطار الأعمال ويتم تحميل النفقات مقابل الأرباح في السنة التي يتم تكبد النفقات فيها.

يتم اختبار انخفاض القيمة سنوياً على أساس إفرادي أو على مستوى وحدة إنتاج النقد. ويتم كذلك فحص الأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم عمل التعديلات بأثر رجعي متى كان ذلك ممكناً.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عدم تحقق الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي محصل البيع والقيمة الدفترية للموجودات ويتم تسجيلها في بيان الدخل عندما لا يتم تحقق الأصل.

الذمم المدينة

يدرج المدينون بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص لقاء أي مبالغ مشكوك في تحصيلها . يتم تقدير المبالغ المشكوك في تحصيلها عندما يعد تحصيل المبلغ بالكامل أمراً غير ممكناً . تشطب الديون المعدومة عند تكبدها

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

إن الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل هي الاستثمارات الممكن قياس القيمة العادلة لها بصورة موثوق منها وتدرج مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل تكاليف المعاملات كمصروفات مباشرة. بعد التسجيل المبدئي يتم قياس الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج كافة التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل.

مربحة دائنة

تمثل المربحة الدائنة المبالغ المستحقة على أساس السداد المؤجل للموجودات المشتراة بموجب ترتيبات مربحة. تدرج المربحة الدائنة بإجمالي المبلغ المستحق بالصافي بعد الربح المؤجل المستحق. يتم تحميل الربح المستحق كمصروفات على أساس توزيع نسبي زمني يأخذ في الاعتبار معدل الربح المتعلق بها والرصيد القائم.

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. يتم تحديد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف متوقع تكبدها عند البيع. وتحدد التكلفة على أساس المتوسط.

2. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

عقار وآلات ومعدات
يُدرج العقار والآلات والمعدات بالمبالغ المعاد تقييمها ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض القيمة.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت بالمعدلات السنوية التالية:

مياني	5%
تركيبات وتجهيزات وحاسب آلي	20%
ماكينات ومعدات	25-50%
سيارات	33.33%

الموجودات غير الملموسة

يتم احتساب الإطفاء على طريقة القسط الثابت بالمعدلات السنوية التالي:

حق الانتفاع بالأرض	5%
مصرفوات خط سيلان	12.5%

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضائع والخدمات المقدمة والصادر بها فواتير من قبل الشركة خلال السنة.

إيرادات ومصروفات المقاولات

تتبع الشركة طريقة نسبة العمل المنجز في تحديد إيرادات ومصروفات المقاولات. بموجب هذه الطريقة يتم قياس إيرادات المقاولات بالتكاليف المدفوعة للتوصل إلى مستوى الانجاز المنفذ وتحديد الإيرادات والمصروفات والربح للأعمال المنفذة. يتم قياس نسبة الانجاز لكل مقاوله على حده على أساس تقارير المهندسين.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يحتسب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة الخدمة المتراكمة بتاريخ الميزانية العمومية وفقاً لقانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي ولوائح الشركة الداخلية.

المعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع الشركاء وأفراد عائلاتهم ومع شركات يملكون فيها حصصاً رئيسية. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

2. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

العملات الأجنبية

تحول المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة إلى الدينار الكويتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة، وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية إلى الدينار الكويتي حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. الفروق الناتجة عن التحويل تؤخذ في بيان الدخل.

النقد والتفد المعادل

يتكون النقد والتفد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية من النقد وارصدة لدى البنوك، بالصافي بعد المستحق للبنوك.

3. تقييم الموجودات

تم تقييم موجودات الشركة كما في 30 سبتمبر 2005 من قبل خالد الغانم (خبير تقييم) تم تعيينه من قبل وزارة التجارة والصناعة مقابل تحويل الشركة للشكل القانوني لها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة كويتية (مقفلة). نتج عن التقييم زيادة في الموجودات غير المتداولة بمبلغ 847,245 دينار كويتي تم تحويله إلى "احتياطي إعادة تقييم الموجودات" وكذلك انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة بمبلغ 117,007 دينار كويتي تم إدراجها ضمن بيان الدخل تحت بند "مصروفات أخرى".

4. مستحق من / إلى أطراف ذات صلة

مستحق من أطراف ذات صلة

شركة المعيدات (ذ.م.م)
شركة لؤلؤة الخليج العربي (ذ.م.م)

مستحق إلى أطراف ذات صلة

شركة المستقبل للخرسانة الجاهزه (ذ.م.م)
شركة المعيدات القابضة - ش.م.ك (مقفلة)
شركة الخدة للمقاولات (ذ.م.م)
شركة لؤلؤة الخليج العربي (ذ.م.م)

2004	2005
دينار كويتي	دينار كويتي
401,506	536,123
-	106,125
401,506	642,248
-	330,219
353,539	472,237
-	227,146
577	-
354,116	1,029,602

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

5. ذمم تجارية وأخرى مدينة

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
404,690	1,864,757	ذمم تجاريه
1,243,633	1,255,187	ذمم عن عقود منتهيه
140,926	555,982	ذمم اخرى
1,789,249	3,675,926	
(111,158)	(145,273)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,678,091	3,530,653	
407,022	652,104	حجوزات ضمان
311,357	89,572	أرصدة مدينة أخرى
2,396,470	4,272,329	

6. مستحق من عملاء عقود

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
842,654	9,325,964	تكاليف العقود تحت التنفيذ
(235,332)	(6,333,747)	فواتر
607,322	2,992,217	

7. بضاعة

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
366,800	701,741	مواد انشائية
474,322	1,920,962	مواد اوليه وتعبئة وتغليف
8,621	8,172	معدات اطفاء وسلامه
3,885	6,910	بضاعه بالطريق
853,628	2,637,785	
(2,366)	(10,366)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
851,262	2,627,419	

8. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تمتلك الشركة استثمارات فيما يخالف أغراض الشركة الواردة في عقد التأسيس.

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

9. عقار وآلات ومعدات

2004 الإجمالي دينار كويتي	2005 الإجمالي دينار كويتي	أعمال رسالية قيد التنفيذ دينار كويتي	سيارات دينار كويتي	مكينات ومعدات دينار كويتي	حاسب اللي دينار كويتي	تجهيزات وتركيبات دينار كويتي	مباني دينار كويتي	التكلفة
1,062,191	1,614,404	131,515	103,430	778,442	47,450	211,253	342,314	في 1 يناير
110,043	286,677	-	48,142	142,307	9,721	86,507	-	حيازة موجودات ثابتة
446,195	1,113,376	14,562	77,381	904,387	30,455	28,982	57,609	الإضافات
-	6,162	(146,077)	-	-	-	-	146,077	المحول
-	(177,772)	-	-	-	-	-	6,162	إعادة التقييم
(4,025)	(64,645)	-	(19,569)	(35,493)	-	(9,583)	(177,772)	انخفاض القيمة المستبعدات
1,614,404	2,778,202	-	209,384	1,789,643	87,626	317,159	374,390	في 31 ديسمبر
514,303	704,622	-	87,852	365,513	38,686	166,841	45,730	الإستهلاك المتراكم
66,874	49,361	-	7,168	19,283	1,486	21,424	-	في 1 يناير
124,786	299,887	-	32,410	206,097	8,121	33,532	19,727	المتعلق بالحوازة
(1,341)	(60,815)	-	(17,802)	(33,430)	-	(9,583)	(60,765)	المتعلق بانخفاض القيمة المتعلق بالمستبعدات
704,622	932,290	-	109,628	557,463	48,293	212,214	4,692	في 31 ديسمبر
909,782	1,845,912	-	99,756	1,232,180	39,333	104,945	369,698	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر

تم رهن مباني ومكينات ومعدات بصافي قيمة دفترية 737,179 دينار كويتي (2004: 719,658 دينار كويتي) كضمان للتعرض لأجل (إيضاح 11).

تتعلق إعادة التقييم وانخفاض القيمة بممارسة إعادة التقييم من قبل خبير ذي صلة (إيضاح 3).

إن التعديلات من الأصول الرسالية قيد التنفيذ إلى المباني حدثت في 31 ديسمبر 2005.

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

9. تابع / عقار وألات ومعدات

تم توزيع الإستهلاك السنوي على النحو التالي:

2004	2005
دينار كويتي	دينار كويتي
61,679	199,028
63,107	100,859
124,786	299,887

تكلفة المبيعات

المصروفات الإدارية والعمومية

10. موجودات غير ملموسة

2004 المجموع	2005 المجموع	مصروفات خط سيالنت	حق انتفاع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
267,829	267,829	10,949	256,880
-	841,083	-	841,083
267,829	1,108,912	10,949	1,097,963
35,638	47,789	9,581	38,208
12,151	9,457	1,368	8,089
47,789	57,246	10,949	46,297
220,040	1,051,666	-	1,051,666

التكلفة

في 1 يناير

إعادة التقييم

في 31 ديسمبر

الإطفاء

في 1 يناير

المحمل للسنة

في 31 ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

في 31 ديسمبر

يمثل حق الانتفاع تكلفة شراء حق استغلال القسيمة رقم 70 قطعه (2) والقسيمة رقم 55 والقسائم أرقام 106، 108، 110 الكائنة بمنطقة أمغرة الصناعية والمملوكة للدولة لإستخدامها في إنشاء مصنع الغانم للمواد الخصوصية ومصنع الخصوصية للشبك الممدد.

تتعلق إعادة التقييم وانخفاض القيمة بممارسة إعادة التقييم من قبل خبير ذي صلة (إيضاح 3).

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

11. قروض لأجل

2004	2005
دينار كويتي	دينار كويتي
380,000	100,000
230,000	130,000
610,000	230,000

مبالغ مستحقة السداد خلال سنة
مبالغ مستحقة السداد بعد أكثر من سنة

إن القروض المبينة أعلاه تمثل قرضين ممنوحين للشركة من قبل بنك محلي مقابل رهن مصنعي الشركة (إيضاح 9). يستحق سداد القرضين على أقساط نصف سنويه يستحق اخر قسط لهما في تاريخ 15 نوفمبر 2007 و 15 أبريل 2008 بفائدة سنوية 6% و 5% (6% و 5% في 2004).

12. مريحة دائنة

تمثل المريحة الدائنة قيمة السلع المشتراه على أساس السداد المؤجل وتحمل ربحاً فعلياً تم استحقاقه بمعدل 8% (5.25% في 2004).

13. ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

2004	2005
دينار كويتي	دينار كويتي
136,699	263,092
224,661	3,526,721
479,894	460,084
118,510	180,252
155,579	83,895
246,727	192,233
1,362,070	4,706,277

أوراق دفع
ذمم مقاولين
ذمم موردين محليين
ذمم موردين خارجيين
ذمم مقاولي الباطن
أرصدة دائنة أخرى

14. رأس المال

2004	2005
دينار كويتي	دينار كويتي
500,000	4,000,000

رأس المال

قررت الإدارة في 24 مايو 2005 تغيير وضع الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة كويتية (مقفلة) عن طريق تصفية 500 سهم الحاليين بقيمة 1,000 لكل سهم وتكوين 40,000,000 سهماً بقيمة 0.100 دينار كويتي للسهم من خلال زيادة رأس المال. تم إصدار تلك الأسهم كما في 31 ديسمبر 2005 إلى المستثمرين مقابل اكتتاب نقدي مستلم إلى أن شكل الشركة لم يتغير بانتظار إتمام الإجراءات القانونية.

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

15. احتياطي قانوني واختياري

وفقاً لقانون الشركات التجارية وعقد تأسيس الشركة، تم تحويل 10% من صافي ربح السنة إلى حساب الاحتياطي القانوني. يجوز للشركة أن توقف مثل ذلك التحويل السنوي عندما يصل رصيد الاحتياطي القانوني إلى 50% من رأس المال المصدر. إن توزيع هذا الاحتياطي محدد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المتراكمة بتأمين هذا الحد.

وفقاً لعقد تأسيس الشركة، يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز للشركة وقف التحويل السنوي إلى الاحتياطي الاختياري بقرار من الشركاء. لا توجد أية قيود على توزيع الاحتياطي الاختياري.

16. إيرادات (خسارة) قسم المقاولات

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,660,357	1,548,047	إيرادات
(1,715,649)	(1,449,413)	تكاليف العقود
<u>(55,292)</u>	<u>98,634</u>	

17. صافي إيرادات قسم المشاريع الخاصة

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,657,960	3,309,857	إيرادات المشاريع
(1,543,556)	(3,117,001)	تكاليف المشاريع
<u>114,404</u>	<u>192,856</u>	

18. النقد والنقد المعادل

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
36,164	2,545,255	النقد في الصندوق ولدى البنوك
(1,255,766)	(958,214)	مستحق للبنوك
<u>(1,219,602)</u>	<u>1,587,041</u>	

يمثل المستحق للبنوك تسهيلات السحب على المكشوف تستحق سدادها عند الطلب ويفائده 3% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي (1.5% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي في 2003).

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك مبلغ 1,250,000 دينار كويتي (2004: لا شيء) غير متاح للاستخدام من قبل الشركة حيث تم احتجازه من قبل البنك حتى يتغير وضع الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة كويتية (مقفلة).

شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

19. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل معاملات مع أطراف ذات صلة أي المساهمين والإدارة العليا للشركة وشركات يملكون فيها حصصاً رئيسية. يتم اعتماده سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة الشركة. إن أرصدة ومعاملات الأطراف ذات صلة تتكون مما يلي:

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
28,914	103,529	بيان الدخل:
22,553	83,413	مبيعات
18,535	134,547	تكلفة مبيعات
		مصروفات

التزامات طارئة:

كفالات ممنوحة من شركات زميلة نيابة عن الشركة

إن المبالغ المستحقة من وإلى أطراف صلة مفصّل عنها في إيضاح 4.

المدفوعات إلى موظفي الإدارة العليا

إن مكافآت المساهمين والأعضاء الآخرين في الإدارة العليا خلال السنة كانت كما يلي:

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,327	4,808	مزايا قصيرة الأجل
3,075	3,420	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,402	8,228	

20. الأدوات المالية

مخاطر الائتمان

تتكون الموجودات المالية التي قد تعرض الشركة لحساسية التركيز على مخاطر الائتمان، بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية والاستثمارات. إن أرصدة الشركة لدى البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية ذات كفاءة عالية، وقد ظهرت الذمم التجارية بالصافي بعد أخذ المخصصات الملائمة. تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة.

مخاطر معدلات الفائدة

لا تتعرض الشركة إلى مخاطر ذات أهمية فيما يتعلق بأسعار الفائدة. تحمل القروض والتسهيلات فوائد بمعدلات تجارية.

مخاطر السيولة

تحد المجموعة من مخاطر السيولة لديها بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب سياسة الشركة بالنسبة للمبيعات دفع المبالغ خلال 60 يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الأرصدة التجارية الدائنة عادةً خلال 45 يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر جوهرية بالنسبة للعملات الأجنبية حيث أن كافة موجوداتها ومطلوباتها بالدينار الكويتي في تاريخ الميزانية العمومية.

21. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والمدينين. وتتكون المطلوبات المالية من الحسابات المكشوفة لدى البنوك والدائنين والمصروفات المستحقة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

22. الإلتزامات الطارئة

توجد على الشركة التزامات طارئة بتاريخ 31 ديسمبر 2005 تتعلق بخطابات ضمان بمبلغ 9,592,387 دينار كويتي (4,171,061 دينار كويتي عام 2004).

23. مبالغ المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة لسنة 2004 لكي تتوافق مع طريقة عرض السنة الحالية. إن إعادة التصنيف هذا لا تؤثر على صافي الربح أو حقوق ملكية المساهمين المدرجة سابقاً.