Rödl
Middle East

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المكثفة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

Rödl
Middle East

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المكثفة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

	بيان
تقرير المراجعة	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)	أ
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)	ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثف (غير مدقق)	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف (غير مدقق)	د

	صفحة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)	١ - ٦

Rödl
Middle East

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة
لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكلاً من بيانات الدخل الشامل المرحلي المكثف، التدفقات النقدية المرحلية المكثفة والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

وإنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة على وجة يوثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

حكمت أحمد مخيمر FCCA
ترخيص رقم: ٣٥٥
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

٢٠ يوليو ٢٠١٥
دبي – الإمارات العربية المتحدة

Rödl
Middle East

بيان أ

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد والنقد المعادل	٣	١٣،٠٦٨،٣٥١	٢٨،٢٩٥،٤٣١
ذمم مدينة تجارية	٤	١٧،٥٥٢،٥٣٧	١٤،٧٥٢،٢٥٨
بضاعة	٥	٧،٠٢١،١٧١	٧،٤٥١،٨٢٤
أرصدة مدينة أخرى	٦	٤،٢٦٦،٨٤٦	١،٤٧٤،٩٩٣
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٧	١٩٥،٢٧٣	-
مجموع الموجودات المتداولة		٤٢،١٠٤،١٧٨	٥١،٩٧٤،٥٠٦
موجودات غير متداولة			
ممتلكات، آلات ومكائن	٨	١٣،٤٠٧،٨٠١	١٤،٧١٥،٧٨٨
تأمينات مستردة		٧٦٢،٨٣٢	٧٦٢،٨٣٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٤،١٧٠،٦٣٣	١٥،٤٧٨،٦٢٠
مجمـوع الموجودات		٥٦،٢٧٤،٨١١	٦٧،٤٥٣،١٢٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولـة			
ذمم دائنة تجارية		٤،٨٠٠،٣٤٣	٤،١٥٥،٤٩٨
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	٩	٥،٠٥٥،٩٦٥	٤،٤٣٠،٣٥٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع		٩١٤،٠٧٦	١٧٢،٥٥٧
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	٧	١٥٦،٢٧٦	٣٣٠،٧٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١٠،٩٢٦،٦٦٠	٩،٠٨٩،١٧٤
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧،١٤٧،٤٥٩	٧،١٧٤،٧٥٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٧،١٤٧،٤٥٩	٧،١٧٤،٧٥٥
حقـوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠
إحتياطي قانوني	١١	٥،٦٤٧،٦٢١	٥،٦٤٧،٦٢١
إحتياطي إختياري	١٢	٧٦٧،٩٣٧	٧٦٧،٩٣٧
أرباح مرحلة		٦،٧٨٥،١٣٤	١٩،٧٧٣،٦٣٩
مجموع حقـوق المساهمين		٣٨،٢٠٠،٦٩٢	٥١،١٨٩،١٩٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥٦،٢٧٤،٨١١	٦٧،٤٥٣،١٢٦

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٥ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل:

عادل فهمي
المدير العام

رامي إبراهيم
المدير المالي

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة"

Rödl
Middle East

بيان ب

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في		للستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)
المبيعات		١٦،٠٩٦،٥٣٣	١٨،٩٤٦،٦٩٤	٢٨،٤٤٣،٤٩٠	٣٣،٣٠٦،٥٠٨
خصم على المبيعات		(٦٤٧،٤٢٣)	(٦٦٨،٢٨٥)	(١،٠١٥،٩٣٧)	(١،١٠٢،٩٦٥)
صافي المبيعات		١٥،٤٤٩،١١٠	١٨،٢٧٨،٤٠٩	٢٧،٤٢٧،٥٥٣	٣٢،٢٠٣،٥٤٣
تكلفة المبيعات		(٩،٩٤٧،٤٧٦)	(١١،٩٥٩،٣٩٣)	(١٨،٤٠٠،٨٩٠)	(٢١،٢٣٣،٥٩٧)
مجمل الربح		٥،٥٠١،٦٣٤	٦،٣١٩،٠١٦	٩،٠٢٦،٦٦٣	١٠،٩٦٩،٩٤٦
إيرادات أخرى		٢٠١،٣٢٤	٥٧،٩٢٨	٤٣٦،٧٠٣	٤٧٠،٧٠٥
مجموع الإيرادات		٥،٧٠٢،٩٥٨	٦،٣٧٦،٩٤٤	٩،٤٦٣،٣٦٦	١١،٤٤٠،٦٥١
المصاريف والأعباء الأخرى					
مصاريف بيع وتسويق		١،٢٩٤،٤٧٦	١،٥٥٨،٣١٨	٢،٤٦٣،٥٥٣	٢،٨٩٣،٢٢٠
مصاريف إدارية وعمومية		١،٣٣٦،٩٨٧	١،٦٠٧،٨٤١	٢،٧٣٨،٣١٨	٢،٩٣٠،١٠٤
بدل إمتياز لحكومة عجمان	١٣	٥٠٠،٠٠٠	٥٠٠،٠٠٠	١،٠٠٠،٠٠٠	١،٠٠٠،٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		-	٢٠١،١٦٠	-	٢٠١،١٦٠
مجموع المصاريف والأعباء الأخرى		(٣،١٣١،٤٦٣)	(٣،٨٦٧،٣١٩)	(٦،٢٠١،٨٧١)	(٧،٠٢٤،٤٨٤)
صافي ربح الفترة		٢،٥٧١،٤٩٥	٢،٥٠٩،٦٢٥	٣،٢٦١،٤٩٥	٤،٤١٦،١٦٧
ربحية السهم	١٤	٠،١	٠،١	٠،١٣	٠،١٨

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة"

Rödl
Middle East

بيان ج

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثف للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	رأس المال المدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	أرباح مرحلة	المجموع
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٤	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٠٠٦،١٩١	٧٦٧،٩٣٧	١٤،٠٠٠،٧٦٤	٤٤،٧٧٤،٨٩٢
صافي ربح الفترة	-	-	-	٤،٤١٦،١٦٧	٤،٤١٦،١٦٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٠٠٦،١٩١	٧٦٧،٩٣٧	١٨،٤١٦،٩٣١	٤٩،١٩١،٠٥٩
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٥	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٦٤٧،٦٢١	٧٦٧،٩٣٧	١٩،٧٧٣،٦٣٩	٥١،١٨٩،١٩٧
توزيعات المساهمين	-	-	-	(١٦،٢٥٠،٠٠٠)	(١٦،٢٥٠،٠٠٠)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٣،٢٦١،٤٩٥	٣،٢٦١،٤٩٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٦٤٧،٦٢١	٧٦٧،٩٣٧	٦،٧٨٥،١٣٤	٣٨،٢٠٠،٦٩٢

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة "

Rödl
Middle East

بيان د

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
ربح الفترة	٣،٢٦١،٤٩٥	٤،٤١٦،١٦٧
تعديلات غير نقدية:		
استهلاكات	١،٩٤٩،٣١٢	٢،٣٢٣،٦٨١
خسارة بيع أصول ثابتة	-	٦١،٢٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٧،٢٩٦)	٧٣٤،٧٩٨
صافي التغير في بنود رأس المال العامل	(٣،٨٩١،٠٢٣)	(٦،٩٥٠،٤٧٤)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	١،٢٩٢،٤٨٨	٥٨٥،٤٤٩
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
شراء ممتلكات، آلات ومكائن	(٦٤١،٣٢٥)	(٢٨٧،٣٠٠)
العائد من استبعاد أصول	-	١٧٠،٠٠٢
التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار	(٦٤١،٣٢٥)	(١١٧،٢٩٨)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
ذمم أطراف ذات علاقة	(٣٦٩،٧٦٢)	(١،٩٥٦،٥٥١)
أرباح موزعة مستحقة الدفع	(١٥،٥٠٨،٤٨١)	(٥،٠٣٥)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل	(١٥،٨٧٨،٢٤٣)	(١،٩٦١،٥٨٦)
(النقص) في النقد والنقد المعادل	(١٥،٢٢٧،٠٨٠)	(١،٤٩٣،٤٣٥)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢٨،٢٩٥،٤٣١	١٦،٢٠٥،١٠١
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	١٣،٠٦٨،٣٥١	١٤،٧١١،٦٦٦

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة "

Rödl
Middle East

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١- تأسيس الشركة وغاياتها

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – ش.م.ع – تأسست الشركة بعجمان بموجب المرسوم الاميري رقم ١٣ الصادر عن حاكم إمارة عجمان في ٢٨ مارس ١٩٧٧ وباشرت عملياتها في ٢٤ مايو ١٩٧٧، وقد تم توفيق أوضاع الشركة بما يتماشى مع القانون الإتحادي رقم ١٩٨٤/٨ وتعديلاته اللاحقة وذلك حسب قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٠ فبراير ١٩٩٣.
تتلخص أغراض الشركة في إمتلاك وإستغلال وإدارة "مصنع غلفا للمياه المعدنية" في منطقة مصفوت بإمارة عجمان – من أغراض الشركة كذلك إقامة مصانع الإنتاج وتعبئة المياه المعدنية والعصير والمشروبات الخفيفة ومصانع المواد الغذائية وتسويق منتجات هذه المصانع وكذلك تصنيع وتسويق القوارير والأغطية البلاستيكية.

٢- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لتمثل المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة انه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣- النقد والنقد المعادل

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
نقدية في الصندوق	١٦٥،٠٠٠	-
نقد لدى البنك – حسابات جارية	٦،٠٧٩،٩٧٢	٢٤،١٦٤،٧١٣
ودائع تحت الطلب	٦،٨٢٣،٣٧٩	٤،١٣٠،٧١٨
	١٣،٠٦٨،٣٥١	٢٨،٢٩٥،٤٣١

إن نسبة الفائدة على الودائع تحت الطلب ٠.٥ % (٠.٥ ١% لعام ٢٠١٤)

٤- ذمم مدينة تجارية

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
ذمم مدينة تجارية	١٨،١٥٢،٥٣٧	١٥،٣٥٢،٢٥٨
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٠٠،٠٠٠)	(٦٠٠،٠٠٠)
	١٧،٥٥٢،٥٣٧	١٤،٧٥٢،٢٥٨

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٥- بضاعة

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
مواد أولية	٤،٦٢٣،٧٦١	٤،٧٢٩،٣٣١
قطع غيار	٢،٢١٨،٩٨٧	٢،٢٣٩،٥١٤
بضاعة جاهزة	٣١١،٧٩٨	٦١٦،٣٥٤
	٧،١٥٤،٥٤٦	٧،٥٨٥،١٩٩
مجموع البضاعة	(١٣٣،٣٧٥)	(١٣٣،٣٧٥)
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٧،٠٢١،١٧١	٧،٤٥١،٨٢٤

٦- أرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
شيكات برسم التحصيل	١،٣٩٣،٦٠١	١،١٨٨،٨٨٨
مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى	٢،٧٣٨،٠٤٢	٢٢٢،٦٦٥
دفعات مقدمة للموردين	٨٩،٠٩٤	٥٩،٣٧٠
أخرى	٤٦،١٠٩	٤،٠٧٠
	٤،٢٦٦،٨٤٦	١،٤٧٤،٩٩٣

٧- ذمم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصا رئيسية فيها. تقوم الشركة الأم بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات علاقة إلى جانب المصاريف الأخرى. لا تستحق فوائد على المبالغ المستحقة من/إلى الأطراف ذات علاقة وليست لها تواريخ استحقاق محددة.

قامت الشركة خلال السنة بتعاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة، وتمثل هذه التعاملات عمليات تمويل بين هذه الشركات.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن أرصدة أطراف ذات علاقة في نهاية الفترة كما يلي:-

	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)	١٩٥،٢٧٣	-
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي، الكويت	-	١٥٦،٢٧٦
	١٩٥،٢٧٣	١٥٦،٢٧٦

٨- ممتلكات، آلات ومكائن

	أراضي	مباني	آلات ومكائن	أثاث، أجهزة وتركيبات	سيارات	المجموع
التكلفة						
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٢٤٣،٠٠٠	١٩،٨٩٦،٩٤٦	٤٨،٩٧٧،٦٤٢	٣،٨٢٣،٩٠٤	٢،٥١٩،٣٦٨	٧٥،٤٦٠،٨٦٠
إضافات خلال الفترة	-	١٧،٥٠٠	٥٩٦،٥٣٠	٢٧،٢٩٥	-	٦٤١،٣٢٥
الرصيد في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٤٣،٠٠٠	١٩،٩١٤،٤٤٦	٤٩،٥٧٤،١٧٢	٣،٨٥١،١٩٩	٢،٥١٩،٣٦٨	٧٦،١٠٢،١٨٥
الاستهلاك						
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	-	١٣،٣٤٨،٣٤٥	٤١،٨٥٥،٣٣٥	٣،٢٩١،١٥٦	٢،٢٥٠،٢٣٦	٦٠،٧٤٥،٠٧٢
إستهلاكات الفترة	-	٢٣٧،١٥٩	١،٥٨٨،٨٥١	٨٣،٦٥٢	٣٩،٦٥٠	١،٩٤٩،٣١٢
الرصيد في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	-	١٣،٥٨٥،٥٠٤	٤٣،٤٤٤،١٨٦	٣،٣٧٤،٨٠٨	٢،٢٨٩،٨٨٦	٦٢،٦٩٤،٣٨٤
صافي القيمة الدفترية						
الرصيد في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٤٣،٠٠٠	٦،٣٢٨،٩٤٢	٦،١٢٩،٩٨٦	٤٧٦،٣٩١	٢٢٩،٤٨٢	١٣،٤٠٧،٨٠١
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٢٤٣،٠٠٠	٦،٥٤٨،٦٠١	٧،١٢٢،٣٠٧	٥٣٢،٧٤٨	٢٦٩،١٣٢	١٤،٧١٥،٧٨٨

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٩- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
مصاريف مستحقة	٤،٣٣٧،٥٥١	٣،٨٠٥،١٦٥
أخرى	٧١٨،٤١٤	٦٢٥،١٨٩
	٥،٠٥٥،٩٦٥	٤،٤٣٠،٣٥٤

١٠- رأس المال المدفوع

خلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٦، تقرر زيادة رأس مال الشركة المدفوع بالكامل من ١٣،٣٥٧،٨٢٠ درهم (ثلاثة عشر مليوناً وثلاثمائة وسبعة وخمسون ألفاً وثمانمائة وعشرون درهماً فقط) إلى رأس مال مصرح به بقيمة ٤٠،٠٠٠،٠٠٠ درهم (أربعون مليون درهماً فقط) فقد تقرر ان يتم الدعوة للإكتتاب بزيادة رأس المال على مراحل بحيث تكون المرحلة الاولى بإستدعاء مبلغ ١١،٦٤٢،١٨٠ درهم (أحد عشر مليون وستمائة وإثنان وأربعون ألفاً ومائة وثمانين درهماً فقط) ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥،٠٠٠،٠٠٠ درهم (خمسة وعشرون مليون درهماً فقط) على أن يتم إستدعاء المتبقي على مراحل لاحقة يحددها مجلس الإدارة.

١١- إحتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني. يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الاحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢- إحتياطي إختياري

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إقتطاع نسبة من صافي الربح يقوم بتحديدها مجلس الإدارة وتخصص لحساب الإحتياطي الإختياري.

١٣- بدل إمتياز حكومة عجمان

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان في إمارة عجمان إلى شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٣، فإن حكومة عجمان وافقت على أن يكون تعويضها عن الإمتياز الممنوح للشركة مبلغاً سنوياً مقطوعاً وقدره ٢،٠٠٠،٠٠٠ (مليونان درهم فقط) ولفترة ثلاث سنوات إبتداءاً من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٤- ربحية السهم

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)
أرباح الفترة	٣،٢٦١،٤٩٥	٤،٤١٦،١٦٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠
ربحية السهم	٠,١٣	٠.١٨

١٥- التزامات طارئة

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)
خطابات ضمان	٣٣٠،٠٠٠	٣٣٠،٠٠٠
إعتمادات مستندية	-	٣١٩،٧٩٢
	٣٣٠،٠٠٠	٦٤٩،٧٩٢

١٦- الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٧- الأدوات المالية

إن الأصول المالية تتمثل في النقد و الأرصدة في البنوك، الذمم والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتمثل في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة.
تقيم الأصول المالية بالقيمة الاسمية المخفضة بالمخصصات اللازمة لأية مبالغ متوقع أن تكون غير قابلة للتحصيل.

تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

أ) مخاطر الائتمان
يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف الآخر.
تعتبر الذمم المدينة وبنود النقد والنقد المعادل أكثر الموجودات المعرضة لخطر الائتمان. وتعتبر مخاطر الائتمان منخفضة في الفرع حيث لا يوجد لديها تركز ائتماني كما أن النقد مودع لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

ب) مخاطر سعر الفائدة
إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية مذكورة في الإيضاحات المتعلقة بها.

ج) مخاطر العملة الأجنبية
تحرص الشركة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال التعامل بعملات أجنبية لا تتغير بشكل جوهري مقابل الدرهم الإماراتي.

١٨- اعتماد البيانات المـالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٥ .