Rödl
Middle East

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

البيانات المالية المرحلية المكثفة
للثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
للثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

---

## الفهرس


| | 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 - ٥ |

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 ٣١ مارس ٢٠١٥، وكلاً من بيانات الدخل الشامل، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة على وجة يوثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

رودل الشرق الأوسط P.O. Box U.A.E. Rödl Middle East

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

١٩ إبريل 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 ٣١ مارس ٢٠١٥**
**(غير مدقق)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| | إيضاح | ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| **موجودات متداولة** | | | |
| نقد والنقد المعادل | ٣ | ٢٩,٤٦٢,٤١١ | ٢٨,٢٩٥,٤٣١ |
| ذمم مدينة تجارية | ٤ | ١٢,٦٠٩,٤١٥ | ١٤,٧٥٢,٢٥٨ |
| بضاعة | ٥ | ٧,٩٤٤,٥٤٠ | ٧,٤٥١,٨٢٤ |
| أرصدة مدينة أخرى | ٦ | ٤,٨٧٧,٩٦٨ | ١,٤٧٤,٩٩٣ |
| مجموع الموجودات المتداولة | | ٥٤,٨٩٤,٣٣٤ | ٥١,٩٧٤,٥٠٦ |
| **موجودات غير متداولة** | | | |
| ممتلكات، آلات ومكائن | ٧ | ١٣,٧١٢,٨٥٩ | ١٤,٧١٥,٧٨٨ |
| تأمينات مستردة | | ٧٦٢,٨٣٢ | ٧٦٢,٨٣٢ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | | ١٤,٤٧٥,٦٩١ | ١٥,٤٧٨,٦٢٠ |
| **مجمـــوع الموجودات** | | ٦٩,٣٧٠,٠٢٥ | ٦٧,٤٥٣,١٢٦ |
| **المطلوبات وحقوق المساهمين** | | | |
| **مطلوبات متداولـــة** | | | |
| ذمم دائنة تجارية | | ٣,٥٩٥,١٣٩ | ٤,١٥٥,٤٩٨ |
| أرصدة دائنة أخرى ومخصصات | ٨ | ٦,٢٦٠,٤٩١ | ٤,٤٣٠,٣٥٤ |
| أرباح موزعة مستحقة الدفع | | ١٦,٤٢٢,٥٥٧ | ١٧٢,٥٥٧ |
| ذمم اطراف ذات علاقة دائنة | ٩ | ١٩٢,٤٩٠ | ٣٣٠,٧٦٥ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | | ٢٦,٤٧٠,٦٧٧ | ٩,٠٨٩,١٧٤ |
| **مطلوبات غير متداولة** | | | |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | | ٧,٢٧٠,١٥٢ | ٧,١٧٤,٧٥٥ |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة | | ٧,٢٧٠,١٥٢ | ٧,١٧٤,٧٥٥ |
| **حقـــوق 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 | | ٤,٢١٣,٦٣٨ | ١٩,٧٧٣,٦٣٩ |
| مجموع حقـوق المساهمين | | ٣٥,٦٢٩,١٩٦ | ٥١,١٨٩,١٩٧ |
| **مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين** | | ٦٩,٣٧٠,٠٢٥ | ٦٧,٤٥٣,١٢٦ |

لقد تمت الموافقة على البينات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٩ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل:

**عادل فهمي**
**المدير العام**

**رامي إبراهيم**
**المدير المالي**

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "

Rödl
Middle East

بيان ب

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

**بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**
**(غير مدقق)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| | ايضاح | ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) |
|---|---|---|---|
| **المبيعات** | | ١٢,٣٤٦,٩٥٧ | ١٤,٣٥٩,٨١٤ |
| خصم على المبيعات | | (٣٦٨,٥١٤) | (٤٣٤,٦٨٠) |
| صافي المبيعات | | ١١,٩٧٨,٤٤٣ | ١٣,٩٢٥,١٣٤ |
| تكلفة المبيعات | | (٨,٤٥٣,٤١٤) | (٩,٢٧٤,٢٠٤) |
| مجمل الربح | | ٣,٥٢٥,٠٢٩ | ٤,٦٥٠,٩٣٠ |
| ايرادات أخرى | | ٢٣٥,٣٧٩ | ٤١٢,٧٧٧ |
| مجموع الإيرادات | | ٣,٧٦٠,٤٠٨ | ٥,٠٦٣,٧٠٧ |
| **المصاريف والأعباء الأخرى** | | | |
| مصاريف بيع وتسويق | | ١,١٦٩,٠٧٧ | ١,٣٣٤,٩٠١ |
| مصاريف إدارية وعمومية | | ١,٤٠١,٣٣١ | ١,٣٢٢,٢٦٣ |
| بدل إمتياز لحكومة عجمان | ١٣ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| **مجموع المصاريف والأعباء الأخرى** | | (٣,٠٧٠,٤٠٨) | (٣,١٥٧,١٦٤) |
| **صافي ربح الفترة** | | ٦٩٠,٠٠٠ | ١,٩٠٦,٥٤٣ |
| ربحية السهم | ١٤ | ٠.٠٢٨ | ٠.٠٧٦ |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**
**(غير مدقق)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| | رأس المال المدفوع | إحتياطي قانوني | إحتياطي إختياري | أرباح مرحلة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٦,١٩١ | ٧٦٧,٩٣٧ | ١٤,٠٠٠,٧٦٤ | ٤٤,٧٧٤,٨٩٢ |
| صافي ربح الفترة | - | - | - | ١,٩٠٦,٥٤٣ | ١,٩٠٦,٥٤٣ |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٦,١٩١ | ٧٦٧,٩٣٧ | ١٥,٩٠٧,٣٠٧ | ٤٦,٦٨١,٤٣٥ |
| الرصيد في 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 | - | - | - | ٦٩٠,٠٠٠ | ٦٩٠,٠٠٠ |
| **الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥** | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٦٤٧,٦٢١ | ٧٦٧,٩٣٧ | ٤,٢١٣,٦٣٨ | ٣٥,٦٢٩,١٩٦ |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "

Rödl
Middle East

بيان د

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

**بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**
**(غير مدقق)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| | ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) |
|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من عمليات التشغيل** | | |
| ربح الفترة | ٦٩٠,٠٠٠ | ١,٩٠٦,٥٤٣ |
| تعديلات غير نقدية: | | |
| استهلاكات | ١,١٤٢,٧٢٩ | ١,١٧٢,٨٧٣ |
| خسارة بيع أصول ثابتة | - | ٦١,٢٧٧ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | ٩٥,٣٩٧ | ١٠٧,٢٦٤ |
| صافي التغير في بنود رأس المال العامل | (٤٨٣,٠٧١) | (٣,٩٦٤,١٧٢) |
| التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل | ١,٤٤٥,٠٥٥ | (٧١٦,٢١٥) |
| **التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار** | | |
| شراء، ممتلكات، آلات ومكائن | (١٣٩,٨٠٠) | (٨,٦٢٥) |
| العائد من بيع أصول ثابتة | - | ١٧٠,٠٠٢ |
| التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار | (١٣٩,٨٠٠) | ١٦١,٣٧٧ |
| **التدفقات النقدية من عمليات التمويل** | | |
| ذمم أطراف ذات علاقة | (١٣٨,٢٧٥) | (١,٧٤٥,١٧٤) |
| أرباح موزعة | - | (٤,٧٧٠) |
| التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل | (١٣٨,٢٧٥) | (١,٧٤٩,٩٤٤) |
| الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل | ١,١٦٦,٩٨٠ | (٢,٣٠٤,٧٨٢) |
| النقد والنقد المعادل في بداية الفترة | ٢٨,٢٩٥,٤٣١ | ١٦,٢٠٥,١٠١ |
| **النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة** | ٢٩,٤٦٢,٤١١ | ١٣,٩٠٠,٣١٩ |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "

Rödl
Middle East

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

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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**

| | ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| نقدية في الصندوق | ١٢٥,٠٠٠ | - |
| نقد لدى البنك – حسابات جارية | ٢٣,٣٢٤,٩٢٨ | ٢٤,١٦٤,٧١٣ |
| ودائع تحت الطلب | ٦,٠١٢,٤٨٣ | ٤,١٣٠,٧١٨ |
| | ٢٩,٤٦٢,٤١١ | ٢٨,٢٩٥,٤٣١ |

إن نسبة الفائدة على الودائع تحت الطلب ٠.٥% (١.٥% لعام ٢٠١٤)

**٤- ذمم مدينة تجارية**

| | ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| ذمم مدينة تجارية | ١٣,٢٠٩,٤١٥ | ١٥,٣٥٢,٢٥٨ |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | (٦٠٠,٠٠٠) | (٦٠٠,٠٠٠) |
| | ١٢,٦٠٩,٤١٥ | ١٤,٧٥٢,٢٥٨ |

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

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

## ٥- بضاعة

| | ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| مواد أولية | ٥,٠٨٧,١٨٤ | ٤,٧٢٩,٣٣١ |
| قطع غيار | ٢,٤٠٣,٨٣٦ | ٢,٢٣٩,٥١٤ |
| بضاعة جاهزة | ٥٨٦,٨٩٥ | ٦١٦,٣٥٤ |
| **مجموع البضاعة** | ٨,٠٧٧,٩١٥ | ٧,٥٨٥,١٩٩ |
| مخصص بضاعة بطيئة الحركة | (١٣٣,٣٧٥) | (١٣٣,٣٧٥) |
| | ٧,٩٤٤,٥٤٠ | ٧,٤٥١,٨٢٤ |

## ٦- أرصدة مدينة أخرى

| | ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| شيكات برسم التحصيل | ١,٧٨٤,٤٠٧ | ١,١٨٨,٨٨٨ |
| مصاريف مدفوعة مقدما | ٢,٤٥٦,٩٨٩ | ٢٢٢,٦٦٥ |
| دفعات مقدمة للموردين | ٦٣٦,٤٨٥ | ٥٩,٣٧٠ |
| ذمم موظفين | ٨٧ | ٤,٠٧٠ |
| | ٤,٨٧٧,٩٦٨ | ١,٤٧٤,٩٩٣ |

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

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٧- متلكات، آلات ومكائن

| | أراضي | مباني | آلات ومكائن | 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 | - | - | ١٣٥,٠٠٠ | ٤,٨٠٠ | - | ١٣٩,٨٠٠ |
| **الرصيد في ٢٠١٥/٠٣/٣١** | ٢٤٣,٠٠٠ | ١٩,٨٩٦,٩٤٦ | ٤٩,١١٢,٦٤٢ | ٣,٨٢٨,٧٠٤ | ٢,٥١٩,٣٦٨ | ٧٥,٦٠٠,٦٦٠ |
| **الاستهلاك** | | | | | | |
| الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ | - | ١٣,٣٤٨,٣٤٥ | ٤١,٨٥٥,٣٣٥ | ٣,٢٩١,١٥٦ | ٢,٢٥٠,٢٣٦ | ٦٠,٧٤٥,٠٧٢ |
| إضافات | - | ١١٨,٥٠٧ | ٩٦٢,٢٤٩ | ٤٢,١٤٨ | ١٩,٨٢٥ | ١,١٤٢,٧٢٩ |
| **الرصيد في٢٠١٥/٠٣/٣١** | - | ١٣,٤٦٦,٨٥٢ | ٤٢,٨١٧,٥٨٤ | ٣,٣٣٣,٣٠٤ | ٢,٢٧٠,٠٦١ | ٦١,٨٨٧,٨٠١ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | |
| **الرصيد في٢٠١٥/٠٣/٣١** | ٢٤٣,٠٠٠ | ٦,٤٣٠,٠٩٤ | ٦,٢٩٥,٠٥٨ | ٤٩٥,٤٠٠ | ٢٤٩,٣٠٧ | ١٣,٧١٢,٨٥٩ |
| الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٤٣,٠٠٠ | ٦,٥٤٨,٦٠١ | ٧,١٢٢,٣٠٧ | ٥٣٢,٧٤٨ | ٢٦٩,١٣٢ | ١٤,٧١٥,٧٨٨ |

٨- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

| | ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| شيكات مؤجلة الدفع | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| مصاريف مستحقة | ٣,٥٨٦,٨٨٠ | ٣,٨٠٥,١٦٥ |
| أخرى | ٦٧٣,٦١١ | ٦٢٥,١٨٩ |
| | ٦,٢٦٠,٤٩١ | ٤,٤٣٠,٣٥٤ |

٩- **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.

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

| | ذمم أطراف ذات علاقة دائنة |
|---|---|
| الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن) | ٨٦,٩٠٧ |
| الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي، الكويت | ١٠٥,٥٨٣ |
| | ١٩٢,٤٩٠ |

١٠- **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 (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) وقد 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) مع هدف أن يصبح 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.

١٤- **ربحية السهم:**

| | ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٤ |
|---|---|---|
| أرباح الفترة | ٦٩٠,٠٠٠ | ١,٩٠٦,٥٤٣ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ربحية السهم | ٠,٠٢٨ | ٠,٠٧٦ |

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

**١٥- إلتزامات طارئة**

| | ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٤ |
|---|---|---|
| خطابات ضمان | ٣٣٠,٠٠٠ | ٣٣٠,٠٠٠ |
| إعتمادات مستندية | - | ٣١٦,٧٥٦ |
| | ٣٣٠,٠٠٠ | ٦٤٦,٧٥٦ |

**١٦- القيمة العادلة**

برأي الإدارة إن القيمة العادلة للأدوات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ تقارب قيمتها الدفترية.

**١٧- الأدوات المالية**

أ) مخاطر الائتمان

يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الإدارة 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 الشركة 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- الجمعية العمومية للمساهمين**

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

**١٩- إعتماد البيانات المالية**

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠١٥.