Rödl
Middle East

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

البيانات المالية المرحلية المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكلاً من بيانات الدخل الشامل المرحلي المكثف، التدفقات النقدية المرحلية المكثفة والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثفة لفترة التسعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة على وجة يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

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

١٨ أكتوبر ٢٠١٥
دبي – الإمارات العربية المتحدة

Rödl
Middle East

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

بيان أ

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

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
الموجودات			
موجودات متداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	١٦,٢٦١,٥٨٧	٢٨,٢٩٥,٤٣١
ذمم مدينة تجارية	٤	١٥,١٦٥,٠٠٤	١٤,٧٥٢,٢٥٨
بضاعة	٥	٦,٥٣٢,٦٧٩	٧,٤٥١,٨٢٤
أرصدة مدينة أخرى	٦	٣,٠٦٧,١٣٦	١,٤٧٤,٩٩٣
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٧	٤٧٩,٠٣٣	-
مجموع الموجودات المتداولة		٤١,٥٠٥,٤٣٩	٥١,٩٧٤,٥٠٦
موجودات غير متداولة			
ممتلكات، آلات ومكائن	٨	١٢,٩٠٥,٧٩٤	١٤,٧١٥,٧٨٨
تأمينات مستردة		٧٦٢,٨٣٢	٧٦٢,٨٣٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٣,٦٦٨,٦٢٦	١٥,٤٧٨,٦٢٠
مجمـــوع الموجودات		٥٥,١٧٤,٠٦٥	٦٧,٤٥٣,١٢٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولـــة			
ذمم دائنة تجارية		٣,١٣٤,٥٩٧	٤,١٥٥,٤٩٨
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	٩	٣,٦٨٢,٧٤٢	٤,٤٣٠,٣٥٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع		٨٩٩,٣١٦	١٧٢,٥٥٧
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	٧	٢١٧,٥٣٧	٣٣٠,٧٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٩٣٤,١٩٢	٩,٠٨٩,١٧٤
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٨,٠٣٤,٨٠٤	٧,١٧٤,٧٥٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٨,٠٣٤,٨٠٤	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		٧,٧٨٩,٥١١	١٩,٧٧٣,٦٣٩
مجموع حقـوق المساهمين		٣٩,٢٠٥,٠٦٩	٥١,١٨٩,١٩٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥٥,١٧٤,٠٦٥	٦٧,٤٥٣,١٢٦

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٥ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل:

عادل فهمي
المدير العام

أحمد صبحي
نائب مدير مالي

"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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)
المبيعات		١٤,٨٢٠,٢٢٥	١٥,١١٦,٦١٠	**٤٣,٢٦٣,٧١٥**	٤٨,٤٢٣,١١٨
خصم على المبيعات		(١,١٢١,٤٤٤)	(٨٠٠,٢٨٦)	**(٢,١٣٧,٣٨١)**	(١,٩٠٣,٢٥١)
صافي المبيعات		١٣,٦٩٨,٧٨١	١٤,٣١٦,٣٢٤	**٤١,١٢٦,٣٣٤**	٤٦,٥١٩,٨٦٧
تكلفة المبيعات		(٩,٦٩٧,٩٦٩)	(٩,٩٢٥,٣٦٤)	**(٢٨,٠٩٨,٨٥٩)**	(٣١,١٥٨,٩٦١)
مجمل الربح		٤,٠٠٠,٨١٢	٤,٣٩٠,٩٦٠	**١٣,٠٢٧,٤٧٥**	١٥,٣٦٠,٩٠٦
إيرادات أخرى		٦٤,٤٣٠	٢٥٩,٩٦٥	**٥٠١,١٣٣**	٧٣٠,٦٧٠
مجموع الإيرادات		٤,٠٦٥,٢٤٢	٤,٦٥٠,٩٢٥	**١٣,٥٢٨,٦٠٨**	١٦,٠٩١,٥٧٦
المصاريف والأعباء الأخرى					
مصاريف بيع وتسويق		٩٥٨,٥٨٨	١,٥٠٨,٣٤٥	**٣,٤٢٢,١٤١**	٤,٤٠١,٥٦٥
مصاريف إدارية وعمومية		١,٦٠٢,٢٧٧	١,١٩٤,٩٥٠	**٤,٣٤٠,٥٩٥**	٤,١٢٥,٠٥٤
بدل إمتياز لحكومة عجمان	١٣	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	**١,٥٠٠,٠٠٠**	١,٥٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		-	٢٥٠,٠٠٠	**-**	٤٥١,١٦٠
مجموع المصاريف والأعباء الأخرى		(٣,٠٦٠,٨٦٥)	(٣,٤٥٣,٢٩٥)	**(٩,٢٦٢,٧٣٦)**	(١٠,٤٧٧,٧٧٩)
صافي ربح الفترة		١,٠٠٤,٣٧٧	١,١٩٧,٦٣٠	**٤,٢٦٥,٨٧٢**	٥,٦١٣,٧٩٧
ربحية السهم	١٤	٠.٠٤٠	٠.٠٤٨	**٠.١٧**	٠.٢٢

"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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	-	-	-	٥,٦١٣,٧٩٧	٥,٦١٣,٧٩٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٦,١٩١	٧٦٧,٩٣٧	١٩,٦١٤,٥٦١	٥٠,٣٨٨,٦٨٩
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	-	-	-	٤,٢٦٥,٨٧٢	٤,٢٦٥,٨٧٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٥,٦٤٧,٦٢١**	**٧٦٧,٩٣٧**	**٧,٧٨٩,٥١١**	**٣٩,٢٠٥,٠٦٩**

"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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
ربح الفترة	٤,٢٦٥,٨٧٢	٥,٦١٣,٧٩٧
تعديلات غير نقدية:		
استهلاكات	٢,٧٣٢,٥٦٩	٣,٤٦١,٥٩٠
خسارة بيع أصول ثابتة	-	٦١,٢٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨٦٠,٠٤٩	٨٠٠,٠٧٧
صافي التغير في بنود رأس المال العامل	(٢,٨٥٤,٢٥٧)	(٥,١٥٤,٢٢٨)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	٥,٠٠٤,٢٣٣	٤,٧٨٢,٥١٣
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
شراء ممتلكات، آلات ومكائن	(٩٢٢,٥٧٥)	(٥٧٦,٧٨١)
العائد من إستبعاد أصول	-	١٧٠,٠٠١
التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار	(٩٢٢,٥٧٥)	(٤٠٦,٧٨٠)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
أرباح موزعة	(١٥,٥٢٣,٢٤١)	(٥,٠٣٥)
ذمم أطراف ذات علاقة	(٥٩٢,٢٦١)	٤٧٢,٨٧٣
التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل	(١٦,١١٥,٥٠٢)	٤٦٧,٨٣٨
(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(١٢,٠٣٣,٨٤٤)	٤,٨٤٣,٥٧١
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢٨,٢٩٥,٤٣١	١٦,٢٠٥,١٠١
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	١٦,٢٦١,٥٨٧	٢١,٠٤٨,٦٧٢

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)
"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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
سلفة نثرية	١٧٢,٠٠٠	-
نقد لدى البنك – حسابات جارية	١٠,٤٢٦,٦٦٨	٢٤,١٦٤,٧١٣
ودائع تحت الطلب	٥,٦٦٢,٩١٩	٤,١٣٠,٧١٨
	١٦,٢٦١,٥٨٧	٢٨,٢٩٥,٤٣١

إن نسبة الفائدة على الودائع تحت الطلب ٠.٠٥% (٠.٠٥% لعام ٢٠١٤)

٤- ذمم مدينة تجارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
ذمم مدينة تجارية	١٥,٧٦٥,٠٠٤	١٥,٣٥٢,٢٥٨
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
	١٥,١٦٥,٠٠٤	١٤,٧٥٢,٢٥٨

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

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

٥- بضاعة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
مواد أولية	٣,٩٤٨,٥٥٣	٤,٧٢٩,٣٣١
قطع غيار	٢,٢٥٤,٢٧٤	٢,٢٣٩,٥١٤
بضاعة جاهزة	٤٦٣,٢٢٧	٦١٦,٣٥٤
مجموع البضاعة	٦,٦٦٦,٠٥٤	٧,٥٨٥,١٩٩
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(١٣٣,٣٧٥)	(١٣٣,٣٧٥)
	٦,٥٣٢,٦٧٩	٧,٤٥١,٨٢٤

٦- أرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
شيكات برسم التحصيل	١,١٦٤,٢٧٥	١,١٨٨,٨٨٨
مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى	١,٥٨٦,١٤٢	٢٢٢,٦٦٥
دفعات مقدمة للموردين	١٥٨,٧٠٤	٥٩,٣٧٠
أخرى	١٥٨,٠١٥	٤,٠٧٠
	٣,٠٦٧,١٣٦	١,٤٧٤,٩٩٣

٧- ذمم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين، المدراء التنفيذيين، أعضاء الإدارة العليا للشركة، عائلاتهم 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 مدينة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)	٤٧٩,٠٣٣	-
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي، الكويت	-	٢١٧,٥٣٧
	٤٧٩,٠٣٣	٢١٧,٥٣٧

Rödl
Middle East

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

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

٨- ممتلكات، آلات ومكائن

	أراضي	مباني	آلات ومكائن	أثاث، أجهزة وتركيبات	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ	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	٦٤,٩٤٥	-	٢٤٣,٦٠٠	٩٢٢,٥٧٥
الرصيد في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	**٢٤٣,٠٠٠**	**١٩,٩١٤,٤٤٦**	**٤٩,٥٧٤,١٧٢**	**٣,٨٨٨,٨٤٩**	**٢,٥١٩,٣٦٨**	**٢٤٣,٦٠٠**	**٧٦,٣٨٣,٤٣٥**
الاستهلاك							
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	-	١٣,٣٤٨,٣٤٥	٤١,٨٥٥,٣٣٥	٣,٢٩١,١٥٦	٢,٢٥٠,٢٣٦	-	٦٠,٧٤٥,٠٧٢
إستهلاكات الفترة	-	٣٥٦,١٠٢	٢,١٩٣,٧١٢	١٢٣,٩٥٥	٥٨,٨٠٠	-	٢,٧٣٢,٥٦٩
الرصيد في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	**-**	**١٣,٧٠٤,٤٤٧**	**٤٤,٠٤٩,٠٤٧**	**٣,٤١٥,١١١**	**٢,٣٠٩,٠٣٦**	**-**	**٦٣,٤٧٧,٦٤١**
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	**٢٤٣,٠٠٠**	**٦,٢٠٩,٩٩٩**	**٥,٥٢٥,١٢٥**	**٤٧٣,٧٣٨**	**٢١٠,٣٣٢**	**٢٤٣,٦٠٠**	**١٢,٩٠٥,٧٩٤**
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٢٤٣,٠٠٠	٦,٥٤٨,٦٠١	٧,١٢٢,٣٠٧	٥٣٢,٧٤٨	٢٦٩,١٣٢	-	١٤,٧١٥,٧٨٨

٩- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
مصاريف مستحقة	٢,٩١٦,٣١٠	٣,٨٠٥,١٦٥
أخرى	٧٦٦,٤٣٢	٦٢٥,١٨٩
	٣,٦٨٢,٧٤٢	٤,٤٣٠,٣٥٤

Rödl
Middle East

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

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

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.

١٤- ربحية السهم

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
أرباح الفترة	٤,٢٦٥,٨٧٢	٥,٦١٣,٧٩٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم	٠.١٧	٠.٢٢

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

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

١٥- التزامات طارئة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
خطابات ضمان	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
إعتمادات مستندية	-	٣٢٦,٢٦٣
	٣٣٠,٠٠٠	٦٥٦,٢٦٣

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 المالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٥.