Rödl
Middle East

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

التاريخ : 20 يناير 2016

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الادارة
عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31

حضرات السادة المساهمين الكرام،

يتشرف مجلس الادارة ان يتقدم لحضراتكم بتقريره السنوي متضمنا ما أنجزته الشركة خلال السنة المالية **2015** وكذلك الميزانية في **2015/12/31** والحسابات الختامية وتقرير السادة مراجعي الحسابات، وقبل ان نستعرض على حضراتكم نتائج الشركة نود أن نعرض عليكم ما يلي:

المبيعات :

بلغت كمية المبيعات خلال عام **2015**: **7** مليون كرتونة مقارنة بـ **7.9** مليون كرتونة خلال عام **2014**.
كما بلغت قيمة صافي المبيعات خلال عام **2015**: **53.3** مليون درهم مقارنة بـ **60** مليون درهم عام **2014** ويرجع ذلك الى إنخفاض كمية المبيعات.

تكلفة المبيعات:

بلغت نسبة تكلفة المبيعات **69%** لعام **2015** مقارنة ب **68%** خلال عام **2014** بسبب زيادة أسعار الكهرباء بينما إنخفضت مصاريف البيع و التسويق بنسبة **21%** نتيجة إنخفاض المبيعات.

نتائج اعمال الشركة :

حققت الشركة أرباح قدرها **1** مليون درهم خلال عام **2015** مقارنة بأرباح قدرها **6.4** مليون درهم خلال عام **2014** و ذلك بعد خصم أعباء حقوق امتياز حكومة عجمان البالغة **2** مليون درهم.

كما يطيب لمجلس الاداره أن يعرب عن عظيم شكره وتقديره لصاحب السمو الشيخ حميد بن راشد النعيمي عضو المجلس الاعلى حاكم امارة عجمان على دعمه ومساندته الدائمة للشركة.

كذلك يقدم مجلس الاداره شكره الى جميع العاملين بالشركة على المجهودات التي يبذلونها لتحقيق أهداف الشركة.

عن/ مجلس الادارة

سيف راشد حمر عين
رئيس مجلس الادارة

Rödl
Middle East

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

	بيان
تقرير مراقب الحسابات المستقل	
بيان المركز المالي	أ
بيان الدخل الشامل	ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين	ج
بيان التدفقات النقدية	د

	صفحة
إيضاحات حول البيانات المالية	١ - ١٥

Rödl
Middle East

تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

تقرير عن البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة والتي تتضمن المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكلاً من بيان الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الإمارات العربية المتحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة. إن هذه المسئولية تتضمن تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلي يتعلق بإعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل بحيث تكون خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن اختبار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة وإعداد التقديرات المحاسبية المعقولة وفقا للظروف المحيطة.

مسئولية مراقبي الحسابات

وأن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية لا تحتوي على أخطاء مادية.

إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقبي الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ في سبيل تقييم تلك الأخطار فإن مراقب الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إبداء رأي فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة. إن أعمال التدقيق تتضمن أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إبداء رأينا على البيانات المالية.

Rödl
Middle East

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية المركز المالي لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، نتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية آنذاك وفقا" للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك أن الشركة تمسك حسابات منتظمة وأن الجرد أجري وفقا للأصول المرعية، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية تتضمن ما نص قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال الفترة مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ والتعديلات اللاحقة له، والنظام الأساسي للشركة بشكل يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

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

١٤ يناير ٢٠١٦
الشارقة – الإمارات العربية المتحدة

Rödl
Middle East

بيان أ

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

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الموجودات			
موجودات متداولة			
النقد والنقد المعادل	٥	٢٢,٥٣٥,٨٧٥	٢٨,٢٩٥,٤٣١
ذمم مدينة تجارية	٦	١٠,٣٧٣,٦٧٠	١٥,٩٤١,١٤٦
بضاعة	٧	٥,٩٩٨,٥٨٢	٧,٤٥١,٨٢٤
أرصدة مدينة أخرى	٨	٩٠٩,٤٧٨	٢٨٦,١٠٥
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٩	٣٤٥,٤٣٢	-
مجموع الموجودات المتداولة		٤٠,١٦٣,٠٣٧	٥١,٩٧٤,٥٠٦
موجودات غير متداولة			
ممتلكات، آلات ومكائن	١٠	١١,٩٥٨,٩٧٥	١٤,٧١٥,٧٨٨
تأمينات مستردة		٧٣٢,٨٣٢	٧٦٢,٨٣٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٢,٦٩١,٨٠٧	١٥,٤٧٨,٦٢٠
مجمـــوع الموجودات		٥٢,٨٥٤,٨٤٤	٦٧,٤٥٣,١٢٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولـة			
ذمم دائنة تجارية		٢,٨٣٧,٨٥٠	٤,١٥٥,٤٩٨
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	١١	٥,٦٧٩,٧٧٤	٤,٤٣٠,٣٥٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع		١٧٢,٥٥٧	١٧٢,٥٥٧
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	٩	٢١٧,٣٥٢	٣٣٠,٧٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٨,٩٠٧,٥٣٣	٩,٠٨٩,١٧٤
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧,٩٦٠,٩٠٢	٧,١٧٤,٧٥٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٧,٩٦٠,٩٠٢	٧,١٧٤,٧٥٥
حقـــوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني	١٣	٥,٧٥٢,٣٤٢	٥,٦٤٧,٦٢١
إحتياطي إختياري	١٤	٧٦٧,٩٣٧	٧٦٧,٩٣٧
أرباح مرحلة		٤,٤٦٦,١٣٠	١٩,٧٧٣,٦٣٩
مجموع حقـوق المساهمين		٣٥,٩٨٦,٤٠٩	٥١,١٨٩,١٩٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥٢,٨٥٤,٨٤٤	٦٧,٤٥٣,١٢٦

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٦ وقعت بالنيابة عنهم من قبل:

عادل فهمي
المدير العام

أحمد صبحي
نائب 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
المبيعات		٥٦,٢٤٣,٥٦٤	٦٢,٣٨١,٩٢١
خصم على المبيعات		(٢,٩٣٤,٦٤٤)	(٢,٣٩٣,٧٢١)
صافي المبيعات		٥٣,٣٠٨,٩٢٠	٥٩,٩٨٨,٢٠٠
تكلفة المبيعات		(٣٦,٩٤٦,٩٥٧)	(٤٠,٦٤٢,٣٢٩)
مجمل الربح		١٦,٣٦١,٩٦٣	١٩,٣٤٥,٨٧١
إيرادات أخرى	١٥	٥٦٩,٤٩٤	٩٤١,٩٣٦
مجموع الإيرادات		١٦,٩٣١,٤٥٧	٢٠,٢٨٧,٨٠٧
المصاريف والأعباء الأخرى			
مصاريف بيع وتسويق		٤,٧٧٠,٣٥٨	٦,٠٣٧,٧٠٨
مصاريف إدارية وعمومية		٥,٩٢٩,٣١٣	٥,٣٨٤,٦٣٤
مخصص ديون معدومة		٣,١٨٤,٥٧٤	٤٥١,١٦٠
بدل إمتياز لحكومة عجمان	١٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المصاريف والأعباء الأخرى		(١٥,٨٨٤,٢٤٥)	(١٣,٨٧٣,٥٠٢)
صافي ربح السنة		١,٠٤٧,٢١٢	٦,٤١٤,٣٠٥
ربحية السهم	١٧	٠.٠٤٢	٠.٢٦

"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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	رأس المال المدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	أرباح مرحلة	المجموع
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٦,١٩١	٧٦٧,٩٣٧	١٤,٠٠٠,٧٦٤	٤٤,٧٧٤,٨٩٢
صافي ربح السنة	-	-	-	٦,٤١٤,٣٠٥	٦,٤١٤,٣٠٥
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٦٤١,٤٣٠	-	(٦٤١,٤٣٠)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٤٧,٦٢١	٧٦٧,٩٣٧	١٩,٧٧٣,٦٣٩	٥١,١٨٩,١٩٧
توزيعات المساهمين	-	-	-	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)
صافي ربح السنة	-	-	-	١,٠٤٧,٢١٢	١,٠٤٧,٢١٢
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	١٠٤,٧٢١	-	(١٠٤,٧٢١)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٥,٧٥٢,٣٤٢**	**٧٦٧,٩٣٧**	**٤,٤٦٦,١٣٠**	**٣٥,٩٨٦,٤٠٩**

"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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح السنة	١,٠٤٧,٢١٢	٦,٤١٤,٣٠٥
تعديلات غير نقدية:		
استهلاكات	٣,٦٨٢,٩٥٣	٤,٥٩٣,٣٢٤
أرباح بيع أصول ثابتة	(٧,٧٢٨)	-
خسارة بيع أصول ثابتة	-	٦١,٢٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١,٣٩٤,١٩١	١,٠٣٦,٩٢٣
دفعات لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين	(٦٠٨,٠٤٤)	(١١٩,٥٨١)
صافي التغير في بنود رأس المال العامل	٦,٣٥٩,١١٧	(٥,٤٥٨,٣٩٨)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	١١,٨٦٧,٧٠١	٦,٥٢٧,٨٥٠
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
شراء ممتلكات، آلات ومكائن	(٩٢٧,٤٤٠)	(٨٦٠,٨٩٦)
العائد من بيع أصول ثابتة	٩,٠٢٨	١٧٠,٠٠٢
التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار	(٩١٨,٤١٢)	(٦٩٠,٨٩٤)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
دفعات أرباح موزعة	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٩١٥)
ذمم أطراف ذات علاقة	(٤٥٨,٨٤٥)	٦,٢٥٦,٢٨٩
التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل	(١٦,٧٠٨,٨٤٥)	٦,٢٥٣,٣٧٤
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٥,٧٥٩,٥٥٦)	١٢,٠٩٠,٣٣٠
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٢٨,٢٩٥,٤٣١	١٦,٢٠٥,١٠١
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة	٢٢,٥٣٥,٨٧٥	٢٨,٢٩٥,٤٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
" 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.

عدد موظفين الشركة للسنة ١١٥ (١١٥ لسنة ٢٠١٤) بتكلفة ١٢,٣٧٢,٤٢٠ (١٠,٥٧٣,٨٥٧ لسنة ٢٠١٤).

٢- تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

٢.١ التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تسري إلزامياً على السنة المالية الحالية:

خلال السنة الحالية أصبح تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تسري إلزامياً على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥:

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "خطط المنافع المحددة - مساهمات الموظفين"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ يتم طبيقها بأثر رجعي والتي توضح كيفية قيام المنشأة بالمحاسبة عن المساهمات التي يقوم بها الموظفون أو أطراف أخرى في خطط المنافع المحددة بناء على ما إذا كانت تلك المساهمات معتمدة على عدد من سنوات الخدمة المقدمة من الموظفين. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ "الدفع على أساس الأسهم"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي حيث تم تعديل تعريف شرط الاستحقاق وشرط السوق وإضافة تعريف شرط الأداء وشرط الخدمة، والتي كانت في السابق جزءا من تعريف شرط الاستحقاق. إن التعديل ليس له أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي حيث تم توضيح المبالغ المحتملة التي تصنف كموجودات أو كمطلوبات يجب قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ البيانات المالية. وأيضا يستثني من نطاقه المحاسبة عن انشاء الترتيب المشترك في البيانات المالية للترتيب المشترك نفسه. إن التعديل ليس له أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يتطلب من المنشأة الإفصاح عن الأحكام الصادرة من قبل الإدارة في تطبيق معايير تجميع قطاعات التشغيل كما يوضح أن على المنشأة فقط عمل مطابقة بين موجودات القطاعات المفصح عنها إلى اجمالي موجودات المنشأة، في حالة الإفصاح عن موجودات القطاع بشكل منتظم. لم تقم الشركة بتطبيق معايير التجميع. قامت الشركة بعرض المطابقة بين موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات في الفترات السابقة وتواصل الافصاح بنفس الطريقة في هذه البيانات المالية.

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
تم التوضيح بأن إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ وتعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لم تقم بإزالة المقدرة على قياس المدينون والدائنون قصيرة الأجل من دون خصم في ظل عدم وجود سعر فائدة معلن على مبالغ الفواتير، إذا كان تأثير عدم الخصم غير مادي. هذه التعديلات على أساس الاستنتاجات فقط مع التعديلات المترتبة على ذلك في أساس الاستنتاجات للمعايير الأخرى.

كما يوضح أن نطاق استثناء المحفظة المحدد في الفقرة رقم ٥٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يتضمن جميع العقود المحاسب عليها ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"، بغض النظر عما إذا كانت تلبي تعريف الموجودات المالية أوالمطلوبات المالية كما هو معرف في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية: العرض".

هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمصانع والمعدات" ورقم ٣٨ "الأصول غير الملموسة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يوضح أنه عندما يتم إعادة تقييم بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أو الأصول غير الملموسة، يجب تعديل القيمة الدفترية الإجمالية بطريقة تتفق مع إعادة تقييم القيمة الدفترية. إن التعديل ليس له أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "الإفصاحات عن الأطراف ذات صلة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يوضح بأن المنشأة التي تقدم خدمات كبار موظفي الإدارة للمنشأة المعدة للتقارير أو للمنشأة الأم المعدة للتقارير تعتبر طرف ذو صلة للمنشأة المعدة للتقارير. هذا التعديل غير ذي صلة بالشركة حيث أنها لا تتلقى أي خدمات إدارية من منشآت أخرى.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "العقارات الإستثمارية"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
توضح أن تحديد ما إذا كانت صفقة معينة تلبي تعريف كل من اندماج الأعمال على النحو الوارد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال" والعقار الإستثماري كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "العقارات الاستثمارية" يتطلب تطبيق منفصل لكل من المعيارين بشكل مستقل عن بعضهما البعض. إن التعديل ليس له أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٢.٢ **المعايير الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:**
لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية الصادرة ولم يحن موعد سريانها بعد:

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نوفمبر ٢٠٠٩ والذي قدم متطلبات جديدة تتعلق بتصنيف وقياس الموجودات المالية. ولاحقاً تم تعديل المعيار في أكتوبر ٢٠١٠ ليتضمن المتطلبات اللازمة لتصنيف وقياس المطلوبات المالية وكذلك عدم الإعتراف. كما خضع المعيار أيضاً للتعديل في نوفمبر ٢٠١٣ فأصبح يشمل المتطلبات الجديدة لمحاسبة التحوط العامة.

تم إطلاق آخر نسخة منقحة من المعيار رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤، والذي أضاف نموذج الإنخفاض الجديد للخسائر المتوقعة وقدم تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس بتقديم القيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر (FVTOCI) كفئة قياس لبعض أدوات الدين البسيطة وتوجيهات إضافية بشأن كيفية تطبيق نموذج الأعمال وخصائص اختبارالتدفقات النقدية التعاقدية. إن النسخة النهائية تحل محل جميع الإصدارات السابقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم٣٩. إن الشركة في إطار تقييم الأثر على البيانات المالية.

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ "الحسابات التنظيمية المؤجلة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يوليو ٢٠١٦)
هذا المعيار يطبق فقط على الشركات التي تتبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. صمم هذا المعيار لتوفير حل قصير الأجل للمنشآت ذات الأسعار المقننة التي لم تطبق بعد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "إيرادات عقود العملاء"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
تم إطلاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ فى مايو ٢٠١٤ والذي قدم نموذجاً شاملاً للمنشآت بحيث يتم استخدامه في محاسبة الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ سوف يحل محل الإرشادات الحالية والخاصة بتسجيل الإيرادات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة وذلك عند دخوله حيز التطبيق. يقدم المعيار منهجية تستند على خمس خطوات لتسجيل الإيرادات ليتم تطبيقها على جميع العقود المبرمة مع العملاء.

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ "المحاسبة على تملك حصة فى العمليات المشتركة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ تقدم الإرشادات اللازمة بشأن كيفية محاسبة إقتناء العمليات المشتركة والتي تشكل عملاً على النحو المحدد في المعيار الدولى رقم ٣ "إندماج الأعمال". كما أنه على مشغل العمل المشترك الإفصاح عن المعلومات ذات الصلة والتى يقتضيها المعيار الدولي رقم ٣ وغيره من المعايير الخاصة بإندماج الأعمال.

- **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ ورقم ٣٨ "توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والاطفاء"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولى رقم ١٦ يمنع المنشأة من استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات باستخدام طريقة مبنية على أساس الإيرادات. وتقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولى رقم ٣٨ إفتراضاً قابلاً للنقض بأن الإيرادات لا تعتبر أساساً مناسباً يمكن الإعتماد عليه فى إطفاء الموجودات غير الملموسة.

- **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ ورقم ٤١ "الزراعة – النباتات الحاملة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
إن التعديلات على معايير المحاسبة الدولية أرقام ٤١ و ١٦ تحدد تعريف النباتات الحاملة وتتطلب المحاسبة على الأصول البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف النباتات الحاملة كممتلكات ومصانع ومعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١. أما الإنتاج النامي على النباتات الحاملة يستمر المحاسبة عليها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ "البيانات المالية المنفصلة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يسمح التعديل للمنشأة بالمحاسبة على استثمارها في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة:
  - على أساس التكلفة؛ أو
  - طبقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩؛ أو
  - باستخدام طريقة حقوق الملكية.

كما وضح بأن المنشأة الأم عندما تتوقف أو تصبح منشأة استثمارية، يجب عليها المحاسبة عن التغير من تاريخ حدوث التغير في الحالة.

وتتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الجديدة التي تتعلق بالبيانات المالية للشركة للفترة التي تبدأ في أو بعد التاريخ الفعلي لسريان هذه المعايير. كما أن بعض هذه المعايير الجديدة والتي تم إصدارها وليس لها علاقة بأنشطة الشركة، من المتوقع أن لا يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة :

إن أهم السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد البيانات المالية كما يلي:

٣-١ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات التجارية بدولة الإمارات العربية المتحدة.

٢-٣ العرف المحاسبي

- تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة كما هو موضح تفصيليا في السياسات والإيضاحات المرفقة.
- تم اتباع السياسات المحاسبية المستخدمة بصورة منتظمة خلال السنة ومطابقة للسياسات المستخدمة في السنة السابقة.
- تم إعداد البيانات المالية بالدرهم الإماراتي.

٣-٣ الأدوات المالية

التصنيف

يعتمد التصنيف على الغرض من اقتناء الأدوات المالية. تقوم الإدارة بتحديد هذا التصنيف عند الاعتراف المبدئي بالأداة المالية ويتم إعادة تقييمها عند إعداد البيانات المالية.
قامت الشركة بتصنيف أدواتها المالية كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا التصنيف تصنيفين فرعيين وهما موجودات مالية بغرض المتاجرة وموجودات مالية بالقيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي. يتم تصنيف الأصل المالي ضمن هذا التصنيف إذا تم إقتنائه بصورة أساسية للبيع في الأجل القريب أو إذا قررت الإدارة تصنيفه كذلك عند الاعتراف المبدئي.

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

هي موجودات مالية - بخلاف المشتقات المالية – ذات استحقاق ثابت أو محدد وتكون غير مسعرة في أسواق نشطة. وتنشأ عندما تقوم الشركة بأداء خدمات بصفة مباشرة إلى العملاء مع عدم وجود نية لتداول هذه الديون.

موجودات متاحة للبيع

هي تلك الموجودات المالية بخلاف المشتقات المالية والتي لم يتم تصنيفها ضمن أي من التصنيفات المذكورة أعلاه، ويتم الاحتفاظ بها لمدة غيرمحددة من الوقت ويمكن بيعها عند الحاجة الى سيولة أو عند التغير في معدلات الربح.

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

هي مطلوبات مالية بخلاف المشتقات المالية. يتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل مقابل تقديم خدمات أو توريد بضائع سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية

يتحقق الأصل المالي أو الإلتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفا في الشروط التعاقدية للأداة المالية. كما لا يتحقق أصل عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية أو عندما لا تقوم بتحويل أو الإحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولم يعد لها سيطرة على الأصل. ولايتحقق الإلتزام المالي عند الإعفاء من الإلتزام المحدد بموجب العقد أو عند إلغائه أو إنتهاء صلاحيته.

القياس
يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة بخلاف الإستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. حيث يتم إدراج تكاليف المعاملة المتعلقة بها في بيان الدخل.

لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة. ويتم إثبات المدينين والمطلوبات بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بيان الدخل في الفترة التي ظهرت خلالها تلك التغيرات. ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في حقوق المساهمين مباشرة. عند بيع الإستثمارات المتاحة للبيع أو عند وجود إنخفاض في القيمة يتم تحويل المبالغ المعترف بها في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل.

القيمة العادلة
يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي منظم طبقاً لسعر آخر أمر شراء معلن.

بالنسبة للإستثمارات غير المسعرة، فيتم تحديد قيمة عادلة مناسبة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأداة مشابهة أو التعاملات السوقية أو بالاعتماد على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة أوأية طريقة تقييم أخرى. إن الإستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة، إن وجد.

الإنخفاض في القيمة
تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض أصل محدد أو مجموعة أصول متشابهة. في حالة الإستثمارات في أدوات ملكيه المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الإنخفاض الدائم أو الهام في قيمة تلك الإستثمارات يتم أخذه في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشرات على وجود إنخفاض في القيمة. وفي حالة وجود دليل على ذلك الإنخفاض فإن إجمالي الخسائر المتراكمة يتم قياسها بالفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها في سنوات سابقة، ويتم تحويلها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل. إن خسائر الإنخفاض في القيمة في أدوات مالية تمثل حقوق ملكية لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل.

يتم تكوين مخصص محدد للإنخفاض في القيمة لمواجهة خطر الائتمان بالنسبة للمدينون وذلك عند وجود دليل موضوعي للشركة بأنها لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة لها. إن مقدار المخصص المحدد هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة المستردة للاصل والتي يتم تحديدها اعتماداً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية مع الأخذ في الاعتبار استبعاد المبالغ القابلة للاسترداد للكفالات والضمانات مخصومة بناء على معدل العائد الفعلي عند بدء العقد. يتم الاعتراف بقيمة ذلك المخصص في بيان الدخل.

٤-٣ ممتلكات، آلات ومكائن

تستهلك الشركة ممتلكات، آلات ومكائن بطريقة القسط الثابت وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع وكما يلي:

مباني	٢٠ سنة
آلات ومكائن	٥ – ٧ سنوات
أثاث، أجهزة وتركيبات	٤ – ٥ سنوات
سيارات	٣ – ٥ سنوات

أرباح وخسائر بيع الأصول الثابتة تظهر ضمن بيان الدخل للسنة المالية.
لا يوجد تغير في طريقة ونسب الإهلاك الخاصة بالأصول الثابتة خلال السنة.

٥-٣ الذمم والأرصدة المدينة الأخرى

تمثل الذمم التجارية قيمة فواتير البيع بتاريخ المعاملة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءاً على مراجعة دورية لهذه الذمم في نهاية الفترة، ويتم إعدام الديون عند عدم إمكانية تحصيلها.

٦-٣ البضاعـــة

- تم تقييم البضاعة الجاهزة بالتكلفة (وهي تشمل التكلفة الصناعية شاملة المواد الأولية والأجور والمصاريف الصناعية) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- تم تقييم المواد الأولية في المخازن وقطع الغيار بسعر التكلفة وتحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح ويتم أخذ مخصص في حال انخفاض القيمة.

٧-٣ الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي ستدفع مستقبلا للمشتريات والخدمات المقدمة للفرع سواءً تم استلام فاتورة بها أو لم يتم ذلك.

٨-٣ مخصص الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة

تم احتساب مخصص الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لقانون العمل والعمال رقم (٨) لسنة ١٩٨٠ والتعديلات اللاحقة أو حسب العقود المبرمة مع الموظفين، إن هذا المخصص غير نقدي.

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى الشركة إلتزام حالي (قانوني أو استدلالي) نتيجة لحدث سابق من المحتمل أن يتطلب تدفق صادر للمواد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبالغ ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية عمومية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

٣-١٠ الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات عند إمكانية تدفق مكاسبها الاقتصادية المستقبلية إلى الشركة، وإمكانية تحديدها بوضوح.
تسجل المبيعات بقيمة فاتورة بيع البضاعة مطروحاً منها المردودات والخصومات التجارية.

٣-١١ التعاملات بالعملات الأجنبية

تقيد التعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالدرهم الإماراتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوث تلك المعاملات، بينما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الدرهم الإماراتي حسب أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ وتدرج جميع الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بيان الدخل، أرباح أو خسائر التبادل بما فيها تبادل العملات الأجنبية متضمنة في قائمة الدخل.

٣-١٢ النقد والنقد المعادل

يمثل نقد ونقد معادل في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع.

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب إستخدام تقديرات وإفتراضات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال السنة. وقد قامت الإدارة بإفتراض هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ في الأعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٥- النقد والنقد المعادل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
نقد لدى البنك – حسابات جارية	١٥,١٥٠,٦١٨	٢٤,١٦٤,٧١٣
ودائع تحت الطلب	٧,٣٨٥,٢٥٧	٤,١٣٠,٧١٨
	٢٢,٥٣٥,٨٧٥	٢٨,٢٩٥,٤٣١

إن نسبة الفائدة على الودائع تحت الطلب ٠.٠٥ % (٠.٥% لعام ٢٠١٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٦- ذمم مدينة تجارية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ذمم مدينة تجارية	١٢,٤٥١,٩٠٨	١٥,٣٥٢,٢٥٨
شيكات برسم التحصيل	١,٥٢٩,٩٧٣	١,١٨٨,٨٨٨
	١٣,٩٨١,٨٨١	١٦,٥٤١,١٤٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣,٦٠٨,٢١١)	(٦٠٠,٠٠٠)
	١٠,٣٧٣,٦٧٠	١٥,٩٤١,١٤٦

٧- بضاعة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مواد أولية	٣,١٣١,٦٣١	٤,٧٢٩,٣٣١
قطع غيار	٢,٣٦٨,٦٨٢	٢,٢٣٩,٥١٤
بضاعة جاهزة	٨٠٨,٠٠٦	٦١٦,٣٥٤
مجموع البضاعة	٦,٣٠٨,٣١٩	٧,٥٨٥,١٩٩
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٠٩,٧٣٧)	(١٣٣,٣٧٥)
	٥,٩٩٨,٥٨٢	٧,٤٥١,٨٢٤

٨- أرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مصاريف مدفوعة مقدما	٤٠٥,٥٦٠	٢٢٢,٦٦٥
دفعات مقدمة للموردين	٣٩٣,٥١٨	٥٩,٣٧٠
أخرى	١١٠,٤٠٠	٤,٠٧٠
	٩٠٩,٤٧٨	٢٨٦,١٠٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

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 السنة كما يلي:-

	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)	٣٤٥,٤٣٢	-
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي، الكويت	-	(٢١٧,٣٥٢)
	٣٤٥,٤٣٢	(٢١٧,٣٥٢)

١٠- 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 السنة	-	١٧,٥٠٠	٨٤٠,١٣٠	٦٩,٨١٠	-	٩٢٧,٤٤٠
إستبعادات خلال السنة	-	(١,٩٢٤)	(٢١٨,٩٤١)	(٤٥٤,٢٨١)	-	(٦٧٥,١٤٦)
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	**٢٤٣,٠٠٠**	**١٩,٩١٢,٥٢٢**	**٤٩,٥٩٨,٨٣١**	**٣,٤٣٩,٤٣٣**	**٢,٥١٩,٣٦٨**	**٧٥,٧١٣,١٥٤**
الاستهلاك						
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	-	١٣,٣٤٨,٣٤٥	٤١,٨٥٥,٣٣٥	٣,٢٩١,١٥٦	٢,٢٥٠,٢٣٦	٦٠,٧٤٥,٠٧٢
إضافات خلال السنة	-	٤٧٥,٠١٢	٢,٩١٢,٩٣٢	١٦٤,٢٧٦	١٣٠,٧٣٣	٣,٦٨٢,٩٥٣
إستبعادات خلال السنة	-	(١,٤٣٥)	(٢١٨,٩٤١)	(٤٥٣,٤٧٠)	-	(٦٧٣,٨٤٦)
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	**-**	**١٣,٨٢١,٩٢٢**	**٤٤,٥٤٩,٣٢٦**	**٣,٠٠١,٩٦٢**	**٢,٣٨٠,٩٦٩**	**٦٣,٧٥٤,١٧٩**
صافي القيمة الدفترية						
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	**٢٤٣,٠٠٠**	**٦,٠٩٠,٦٠٠**	**٥,٠٤٩,٥٠٥**	**٤٣٧,٤٧١**	**١٣٨,٣٩٩**	**١١,٩٥٨,٩٧٥**
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٢٤٣,٠٠٠	٦,٥٤٨,٦٠١	٧,١٢٢,٣٠٧	٥٣٢,٧٤٨	٢٦٩,١٣٢	١٤,٧١٥,٧٨٨

١١- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
شيكات مؤجلة الدفع	٩٩١,٥٧٥	-
مصاريف مستحقة	٣,٨٦٨,١١٠	٣,٨٠٥,١٦٥
أرصدة دائنة أخرى	٨٢٠,٠٨٩	٦٢٥,١٨٩
	٥,٦٧٩,٧٧٤	٤,٤٣٠,٣٥٤

١٢- 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) وتقرر ان يتم الدعوة للإكتتاب بزيادة رأس المال على مراحل بحيث تكون المرحلة الاولى بطلب مبلغ ١١,٦٤٢,١٨٠ درهم (أحد عشر مليون وستمائة واثنان وأربعون ألفاً ومائة وثمانين درهماً فقط) ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (خمسة وعشرون مليون درهماً فقط) على أن يتم طلب المتبقي على مراحل لاحقة يحددها مجلس الإدارة.

١٣- 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.

١٤- إحتياطي إختياري

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

١٥- إيرادات أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة	٧,٧٢٨	(٦١,٢٧٧)
متنوعة	٥٦١,٧٦٦	١,٠٠٣,٢١٣
	٥٦٩,٤٩٤	٩٤١,٩٣٦

١٦- بدل إمتياز حكومة عجمان

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان في إمارة عجمان إلى شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٣، فان 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.

١٧- ربحية السهم

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
أرباح السنة	١,٠٤٧,٢١٢	٦,٤١٤,٣٠٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم	٠.٠٤٢	٠.٢٦

١٨- التزامات طارئة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
خطابات ضمان	٣٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
إعتمادات مستندية	-	١٦٣,٦٣٦
	٣٠٠,٠٠٠	٤٩٣,٦٣٦

١٩- الأدوات المالية

١٩- ١ فئات الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات والمطلوبات المالية للشركة وتشمل الموجودات المالية النقد والنقد المعادل وذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى أما المطلوبات المالية فتشمل أوراق دفع، وذمم الشركات الشقيقة وبنوك دائنة وذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى وتسهيلات بنكية.

٢-١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة . وقد أستخدمت الشركة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

٢٠- إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الإئتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة ومخاطر سياسية.
تقوم الشركة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم بإتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

١-٢٠ خطر الإئتمان

إن خطر الإئتمان هو خطر إحتمال عدم قدرة أحد اطراف الأداة المالية على الوفاء بإلتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الأخر. إن الموجودات المالية والتي تعرض الشركة بشكل رئيسي لخطر الإئتمان، تتمثل بشكل رئيسي في الذمم المدينة. إن خطر الإئتمان المتعلق بالذمم والأرصدة المدينة أخرى يعتبر محدود نتيجة العدد الكبير للعملاء و الملاءة المالية لهم.

٢-٢٠ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الإحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والإحتفاظ بالموجوادات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.
تم عرض جدول الإستحقاقات للإلتزامات المدرج أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم دائنة تجارية	٢,٨٣٧,٨٥٠	-	-	-	٢,٨٣٧,٨٥٠
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	-	٥,٦٧٩,٧٧٤	-	-	٥,٦٧٩,٧٧٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع	-	١٧٢,٥٥٧	-	-	١٧٢,٥٥٧
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	-	٢١٧,٣٥٢	-	-	٢١٧,٣٥٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	٧,٩٦٠,٩٠٢	-	٧,٩٦٠,٩٠٢
	٢,٨٣٧,٨٥٠	٦,٠٦٩,٦٨٣	٧,٩٦٠,٩٠٢	-	١٦,٨٦٨,٤٣٥

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم دائنة تجارية	٤,١٥٥,٤٩٨	-	-	-	٤,١٥٥,٤٩٨
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	-	٤,٤٣٠,٣٥٤	-	-	٤,٤٣٠,٣٥٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع	-	١٧٢,٥٥٧	-	-	١٧٢,٥٥٧
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	-	٣٣٠,٧٦٥	-	-	٣٣٠,٧٦٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	٧,١٧٤,٧٥٥	-	٧,١٧٤,٧٥٥
	٤,١٥٥,٤٩٨	٤,٩٣٣,٦٧٦	٧,١٧٤,٧٥٥	-	١٦,٢٦٣,٩٢٩

٣-٢٠ مخاطر السوق

تتضمن مخاطر السوق خطر السعر وخطر سعر الفائدة وتنشأ تلك المخاطر نتيجة تغير الأسعار بالسوق وكذلك تغيير معدلات الفائدة وأسعار الصرف.

- **مخاطر العملات الأجنبية**

تنشأ تلك المخاطر عن المعاملات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بإدارة تلك المخاطر عن طريق وضع حدود للتعامل في عملات أجنبية ومع الأطراف الأخرى وكذلك التعامل فقط بالعملات الرئيسية ومع أطراف ذوي سمعة حسنة.

- **مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة ومعدلات الفائدة**

لا يوجد لدى الشركة موجودات هامة ذات سعر فائدة وعليه، فإن دخل الشركة وتدفقاتها النقدية والتشغيلية لا تتأثر بتغيرات سعر الفائدة بالسوق.
تنشأ مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل.
تقوم الشركة بتحليل تعرضها لأسعار الفائدة وفقاً لأساس ديناميكي، حيث يتم وضع العديد من الإفتراضات أخذاً في الاعتبار إعادة التمويل. تجديد تسهيلات قائمة، أو بدائل تمويل أخرى. وبناءاً على تلك الإفتراضات، تقوم الشركة بإحتساب أثر تغيرات محددة بأسعار الفائدة على الأرباح أو الخسائر. ووفقاً لكل إفتراض، يتم تعديل معدل الفائدة بالنسبة لكافة العملات يتم إجراء تلك الإفتراضات بالنسبة للمطلوبات الهامة التي تحمل معدلات فائدة.

٢١- إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي:
- حماية قدرة الشركة على الإستثمرار كمنشأة ناجحة بحيث تستطيع الإستمرار في توفير العائدات للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد مناسب للشركات بتسعير الخدمات والمنتجات بشكل يتناسب مع مستوى المخاطره.

وتحدد الشركة رأس المال بما يتناسب مع المخاطره كما تدير هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الأقتصادية وخصائص المخاطره المتعلقة بالأصل ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال وتعديله تقوم بتعديل مبلغ الأرباح الذي يدفع للمساهمين أو بيع أصول لتخصيص الدين.
وبما يتفق مع الأخرين في نفس الصناعة تقوم الشركة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى حقوق المساهمين ويتم إحتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الديون كإجمالي القروض بما في ذلك التسهيلات الواردة في الميزانية العمومية مخصوماً منها النقد والنقد المعادل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق المساهمين (رأس المال والاحتياطيات والأرباح المرحلة).

خلال ٢٠١٥ كانت سياسة الشركة الاحتفاظ بنسبة المديونية إلى حقوق المساهمين كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الديون	-	-
ناقصاً: النقد والنقد المعادل	**٢٢,٥٣٥,٨٧٥**	٢٨,٢٩٥,٤٣١
صافي الديون	**(٢٢,٥٣٥,٨٧٥)**	(٢٨,٢٩٥,٤٣١)

لم يتم احتساب النسبة لعدم وجود ديون.

٢٢- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٦.