شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

	رقم الصفحة
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	1
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	2
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	4
بيان التغيرات في التدفقات النقدية المرحلي الموجز	5
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	15 - 6

pwc

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
إلى المساهمين في شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبيانات المرحلية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" كما هو صادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز
١٣نوفمبر ٢٠١٧

محمد البورنو
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٩٤٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة

	إيضاح	كما في 30 سبتمبر 2017 درهم (مراجعة)	كما في 31 ديسمبر 2016 درهم (مدققة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	5	13,287,805	14,433,836
موجودات غير ملموسة		136,076	-
		13,423,881	14,433,836
موجودات متداولة			
مخزون	6	6,895,662	6,211,443
ذمم مدينة تجارية وأخرى	7	18,662,314	14,482,614
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	8	1,104,004	461,054
نقد وما في حكمه		6,633,967	15,491,054
		33,295,947	36,646,165
مجموع الموجودات		46,719,828	51,080,001
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال و الاحتياطات			
رأس المال	9	30,000,000	30,000,000
احتياطي قانوني	10	5,887,566	5,887,566
احتياطي اختياري	11	234,067	234,067
(خسائر متراكمة) / أرباح محتجزة		(1,064,730)	1,217,013
مجموع حقوق الملكية		35,056,903	37,338,646
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		4,423,132	5,424,234
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	14	7,239,793	8,018,399
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	8	-	298,722
		7,239,793	8,317,121
مجموع المطلوبات		11,662,925	13,741,355
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		46,719,828	51,080,001

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزه من قبل مجلس الإدارة بتاريخ .....دوقمبر..... 2017 ووقعها بالنيابة عن المجلس:

السيد/ عقيلي علي
نائب المدير العام

السيد/ أحمد صبحي
نائب المدير المالي

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 درهم اماراتي (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 درهم اماراتي (مراجعة)
الإيرادات		10,113,642	11,625,730	32,140,368	33,456,963
تكلفة المبيعات	15	(8,568,169)	(8,995,602)	(27,393,310)	(26,575,114)
إجمالي الربح		1,545,473	2,630,128	4,747,058	6,881,849
إيرادات أخرى	16	238,060	187,741	738,570	745,898
مصاريف عمومية وإدارية		(1,028,432)	(1,383,789)	(2,485,918)	(3,284,830)
مصاريف بيع وتسويق		(1,542,552)	(768,010)	(4,081,453)	(2,520,664)
صافي (خسارة) / ربح الفترة		(787,451)	666,070	(1,081,743)	1,822,253
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفّضة	13	(0.026)	0.022	(0.036)	0.061

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

	رأس المال درهم اماراتي	احتياطي قانوني درهم اماراتي	احتياطي اختياري درهم اماراتي	(خسائر) / أرباح محتجزة درهم اماراتي	المجموع درهم اماراتي
الرصيد في 1 يناير 2016	25,000,000	5,752,342	767,937	4,466,130	35,986,409
الزيادة في رأس المال	5,000,000	-	(533,870)	(4,466,130)	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	1,822,253	1,822,253
الرصيد في 30 سبتمبر 2016 (مراجعة)	30,000,000	5,752,342	234,067	1,822,253	37,808,662
الرصيد كما في 1 يناير 2017	30,000,000	5,887,566	234,067	1,217,013	37,338,646
توزيعات أرباح مُعلنة (إيضاح 12)	-	-	-	(1,200,000)	(1,200,000)
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(1,081,743)	(1,081,743)
الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة)	30,000,000	5,887,566	234,067	(1,064,730)	35,056,903

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان التغيرات في التدفقات النقدية المرحلي الموجز

	إيضاح	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 درهم اماراتي (مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي خسارة / ربح الفترة		(1,081,743)	1,822,253
تعديلات لـ:			
الاستهلاك		1,736,581	1,609,356
إطفاء		15,964	-
ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	16	(485,000)	(319,878)
(عكس)/ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		(276,045)	453,340
التدفقات النقدية للعمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل		(90,243)	3,565,071
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(725,057)	(243,244)
		(815,300)	3,321,827
التغيرات في رأس المال العامل:			
ذمم مدينة تجارية وأخرى		(4,179,700)	(9,546,556)
مخزون		(684,219)	(711,333)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		(642,950)	(184,418)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		(778,606)	337,313
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		(298,722)	59,543
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(7,399,497)	(6,723,624)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(590,550)	(732,656)
متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		485,000	319,878
شراء موجودات غير ملموسة		(152,040)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(257,590)	(412,778)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة	12	(1,200,000)	-
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(8,857,087)	(7,136,402)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		15,491,054	22,535,875
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		6,633,967	15,399,473

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 15 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

1 معلومات عامة

تأسست شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع ("الشركة") في عجمان بموجب المرسوم الأميري رقم 13 الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة عجمان بتاريخ 28 مارس 1977. بدأت الشركة عملياتها في 24 مايو 1977. قدمت الشركة طرح االكتتاب بتاريخ 17 أبريل 2007 في سوق دبي المالي. إن العنوان المسجل للشركة هو شارع غلفا، ص.ب. 929، عجمان، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة فعليه 92.7٪ للشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا)، وهي شركة مقرها الكويت ("الشركة الأم"). إن الشركة الأم المطلقة هي شركة أدبتيو أيه دي القابضة ش.ش.و المحدودة ("الشركة الأم المطلقة")، وهي شركة مقرها دبي.

يقع مصنع الشركة في طريق مزيرع، مصفوت، ص.ب. 929، عجمان الإمارات العربية المتحدة. وتتمثل أنشطتها الرئيسية في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية وتصنيع وتجارة العصائر وعبوات المواد الغذائية والأغطية البلاستيكية.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

2-1 أساس الإعداد

أعدت هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". كما أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي أن تقرأ جنبا إلى جنب مع البيانات المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

كما تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

2-2 المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات السارية على الفترة المحاسبية للشركة التي تبدأ في 1 يناير 2017:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 7، "بيان التدفقات النقدية" (تعديل) (يسري اعتباراً من 1 يناير 2017).

ليس للتعديلات المذكورة أي تأثير جوهري على المعلومات المالية في الفترات الحالية أو السابقة، وليس من المرجح كذلك أن يكون لها أي تأثير جوهري على أي من الفترات المستقبلية. لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية سارية المفعول ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على الشركة.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية على الفترة المحاسبية للشركة التي تبدأ في 1 يناير 2017 ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر:

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية على فترات إعداد التقارير المنتهية في 30 سبتمبر 2017، ولم تطبق الشركة هذه المعايير والتفسيرات مبكراً. تضطلع الشركة حاليا بتقييم تأثير هذه المعايير والتفسيرات الجديدة على بياناتها المالية المرحلية الموجزة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية: التصنيف والقياس" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2018).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، "البيانات المالية" (تعديل)، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28، "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" (تعديل) (يسري اعتباراً من 1 يناير 2018).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، "الإيرادات من العقود مع العملاء" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2018).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2019).

لا توجد معايير أخرى ليست سارية حتى تاريخه ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على فترات التقارير الحالية أو المستقبلية للشركة أو على معاملاتها المستقبلية المتوقعة.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

2-3 السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع تلك السياسات المطبقة على البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

2-4 العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل الشركة ضمنها ("العملة الوظيفية"). إن البيانات المالية المرحلية الموجزة معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

2-5 ربحية السهم

تقوم الشركة بعرض بيانات ربحية الأسهم الأساسية لأسهمها العادية. تُحتسب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح/ (الخسائر) المنسوبة لحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. أما ربحية السهم المخفضة فتحتسب بتعديل المتوسط المرجّح لعدد أسهم حقوق الملكية القائمة لبيان آثار تحويل كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة. لا يتوفر لدى الشركة أي أسهم عادية مخفضة محتملة.

2-6 تقارير القطاعات

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع طريقة رفع التقارير الداخلية إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. وقد تم تحديد المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية على أنه مجلس إدارة الشركة الذي يقع على عاتقه تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية واتخاذ القرارات الاستراتيجية.

3 إدارة المخاطر المالية

3-1 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متنوعة هي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بتقييم المخاطر لمواجهة كل خطر من هذه المخاطر. يركز برنامج إدارة المخاطر بصورة عامة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويهدف إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تشتمل البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. ولم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

(أ) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح 7) والمبالغ المستحقة من حسابات الأطراف ذات العلاقة (إيضاح 8) والنقد وما في حكمه. تقوم الشركة بتقييم جودة الائتمان لعملائها، آخذة بعين الاعتبار وضعهم المالي وتجربتهم السابقة وعوامل أخرى.

يعرض الجدول أدناه على الصفحة التالية التصنيف الائتماني في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير على أساس تصنيف موديز للعلاقات البنكية الرئيسية:

3 إدارة المخاطر المالية (تابع)

3-1 عوامل المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر الائتمان (تابع)

التصنيف	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
A3	96,864	99,114
A2	6,357,103	15,391,940
	6,453,967	15,491,054

بلغت قيمة النقد في الصندوق كما في 30 سبتمبر 2017 مبلغاً وقدره 180,000 درهم اماراتي (31 ديسمبر 2016: لا شيء).

(ب) مخاطر السيولة

تتمثل الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة في الاحتفاظ بأرصدة كافية من النقد والأوراق المالية المتداولة وتوفر التمويل من خلال حجم ملائم من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها والقدرة على تصفية مواقع السوق. ونظراً لطبيعة الأعمال الأساسية للشركة، تهدف الشركة إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير قنوات ائتمانية ملتزم بها.

يعرض الجدول الموضح أدناه المطلوبات المالية للشركة التي تستحق جميعها خلال 12 شهرًا. إن المبالغ المبينة في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. كما أن الأرصدة المستحقة خلال 12 شهراً تعادل أرصدتها الدفترية حيث إن أثر الخصم لا يعتبر كبيراً.

المطلوبات المالية	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
ذمم دائنة تجارية وأخرى	7,239,793	8,018,399
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	-	298,722
المجموع	7,239,793	8,317,121

4 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة اتخاذ قرارات وتقديرات وافتراضات يكون لها تأثير على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة بتاريخ التقرير. وبخلاف ذلك، فإن الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات من الممكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف المحيطة.

وفي سبيل إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

5 ممتلكات ومنشآت ومعدات

	أرض درهم اماراتي	مباني درهم اماراتي	آلات ومعدات درهم اماراتي	أثاث وتجهيزات درهم اماراتي	مركبات درهم اماراتي	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز درهم اماراتي	المجموع درهم اماراتي
التكلفة							
في 1 يناير 2017	243,000	20,000,972	50,208,067	2,383,593	2,519,368	3,829,809	79,184,809
إضافات	-	-	452,057	64,603	73,890	-	590,550
استبعادات	-	(3,160)	(2,837,900)	(4,300)	(101,500)	-	(2,946,860)
تحويلات	-	-	3,829,809	-	-	(3,829,809)	-
في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة)	243,000	19,997,812	51,652,033	2,443,896	2,491,758	-	76,828,499
الاستهلاك المتراكم							
في 1 يناير 2017	-	14,270,951	45,979,075	2,055,178	2,445,769	-	64,750,973
المحمّل للفترة	-	334,193	1,197,146	143,713	61,529	-	1,736,581
الاستبعاد	-	(3,160)	(2,837,900)	(4,300)	(101,500)	-	(2,946,860)
في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة)	-	14,601,984	44,338,321	2,194,591	2,405,798	-	63,540,694
صافي القيمة الدفترية							
في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة)	243,000	5,395,828	7,313,712	249,305	85,960	-	13,287,805

5 ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

	أرض درهم اماراتي	مبانٍ درهم اماراتي	آلات ومعدات درهم اماراتي	أثاث وتجهيزات درهم اماراتي	مركبات درهم اماراتي	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز درهم اماراتي	المجموع درهم اماراتي
التكلفة							
في 1 يناير 2016	243,000	19,912,522	49,598,831	3,439,433	2,519,368	-	75,713,154
إضافات	-	101,500	609,236	22,680	-	3,829,809	4,563,225
استبعادات	-	(13,050)	-	(1,078,520)	-	-	(1,091,570)
في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)	243,000	20,000,972	50,208,067	2,383,593	2,519,368	3,829,809	79,184,809
الاستهلاك المتراكم							
في 1 يناير 2016	-	13,821,922	44,549,326	3,001,962	2,380,969	-	63,754,179
المحتمل للفترة	-	459,498	1,429,749	131,736	64,800	-	2,085,783
الاستبعاد	-	(10,469)	-	(1,078,520)	-	-	(1,088,989)
في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)	-	14,270,951	45,979,075	2,055,178	2,445,769	-	64,750,973
صافي القيمة الدفترية							
في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)	243,000	5,730,021	4,228,992	328,415	73,599	3,829,809	14,433,836

6 مخزون

	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
مواد خام	3,678,406	2,949,476
قطع غيار	2,338,381	2,330,848
منتجات جاهزة	1,125,386	1,177,630
	7,142,173	6,457,954
مخصص المواد بطيئة الحركة	(246,511)	(246,511)
	6,895,662	6,211,443

7 ذمم مدينة تجارية وأخرى

	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
ذمم مدينة تجارية	17,723,367	16,196,093
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(2,829,804)	(2,829,804)
	14,893,563	13,366,289
دفعات مقدمة لموردين	1,616,631	94,069
مبالغ مدفوعة مقدماً	1,295,123	284,424
ضمانات مستردة	762,832	737,832
ذمم مدينة أخرى	94,165	-
	18,662,314	14,482,614

8 الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من الشركه الأم والشركه الام المطلقه وأعضاء مجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرتهم الكاملة أو المشتركة والمسؤولين التنفيذيين وموظفي الإدارة الرئيسيين و الشركات التي يتم التحكم فيها بشكل مباشر أو غير مباشر. في سياق العمل الاعتيادي، تم إجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة.

(أ) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

كانت الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة بنهاية الفترة/السنة على النحو التالي:

	نوع العلاقة	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة			
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية	شركة تابعة زميلة	804,004	461,054
الشركة المصرية للمعلبات - أمريكانا	شركة تابعة زميلة	300,000	-
		1,104,004	461,054

	نوع العلاقة	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة			
الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع	الشركة الأم	-	296,968
مجموعة أمريكانا - مصر	شركة تابعة زميلة	-	1,754
		-	298,722

8 الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة/السنة، أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة حسب الأسعار المتفق عليها بين الأطراف.

	نوع العلاقة	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية	شركة تابعة زميلة		
رواتب ومنافع أخرى مُعاد تحميلها		492,747	457,105
إعادة تحميل مصاريف عمومية وإدارية		264,756	356,711
الشركة المصرية للمعلبات - أمريكانا	شركة تابعة زميلة		
بيع آلات		300,000	-

(ج) تعويضات كبار موظفي الإدارة

	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
تتألف تعويضات كبار موظفي الإدارة من:		
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين	414,000	534,000
مخصص مكافآت نهاية الخدمة	198,795	305,511
	612,795	839,511

9 رأس المال

في 18 أبريل 2016، تمت زيادة رأس مال الشركة المدفوع من 25,000,000 درهم اماراتي إلى 30,000,000 درهم اماراتي عن طريق توزيع أسهم منحة بنسبة 20٪ من رأس المال والرصيد المتبقي من الاحتياطي الاختياري.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به 40 مليون درهم اماراتي. و يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 30 مليون درهم اماراتي حيث يتألف من 30 مليون سهم بقيمة اسمية قدرها 1 درهم اماراتي لكل سهم (31 ديسمبر 2016: 30 مليون سهم بقيمة اسمية قدرها 1 درهم اماراتي لكل سهم). وكافة الأسهم نقدية.

10 احتياطي قانوني

وفقًا لقانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة، يتم تحويل 10٪ من ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني. يمكن للمساهمين أن يقرروا إيقاف هذه التحويلات السنوية عندما يساوي هذا الاحتياطي نصف رأس المال. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

11 احتياطي اختياري

وفقًا للنظام الأساسي للشركة، يحدد مجلس الإدارة نسبة صافي الربح التي سيتم تحويلها إلى الاحتياطي الاختياري. يمكن إيقاف التحويل بموجب قرار يصدر عن الجمعية العمومية العادية للشركة على النحو المقترح من قبل مجلس الإدارة. ولا يوجد أي قيود على التوزيعات من الاحتياطي الاختياري.

12 توزيعات الأرباح

خلال السنة، أعتمدت الشركة توزيعات أرباح بقيمة 0.04 درهم اماراتي للسهم ما يعادل 1,200,000 درهم اماراتي وقامت بتوزيعها. وبذلك قد استنفدت الشركة أرباحها المحتجزة نتيجة لتوزيعات الارباح كما في 31 ديسمبر 2016. عُقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ 25 أبريل 2017، واعتمدت البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وأقرت بالإجماع دفع توزيعات الأرباح.

13 (خسارة) / ربحيّة السهم الواحد

	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	30 سبتمبر 2016 درهم اماراتي (مراجعة)
(خسارة) / ربح الفترة	(1,081,743)	1,822,253
المتوسط المرجّح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب الربحية الأساسية	30,000,000	30,000,000
(الخسارة) / الربحية الأساسية والمخفّضة للسهم الواحد	(0.036)	0.061

تحتسب (الخسارة) / الربحية المخفضة على السهم بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، وذلك لاحتساب تحويل كافة الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. لم يكن لدى الشركة أي أسهم عادية مخفّضة بتاريخ 30 سبتمبر 2017. ولذلك، فإن (الخسارة) / الربحية المخفضة على السهم تساوي (الخسارة) / الربحية الأساسية على السهم.

14 ذمم دائنة تجارية وأخرى

	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	31 ديسمبر 2016 درهم اماراتي (مدققة)
ذمم دائنة تجارية	3,530,098	2,354,682
مستحقات	2,887,043	4,502,029
مخصصات	550,924	473,418
ذمم دائنة أخرى	271,728	688,270
	7,239,793	8,018,399

15 تكلفة المبيعات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	30 سبتمبر 2016 درهم اماراتي (مراجعة)	30 سبتمبر 2017 درهم اماراتي (مراجعة)	30 سبتمبر 2016 درهم اماراتي (مراجعة)
تكاليف بيع سلع	6,465,386	6,710,635	20,734,914	19,550,734
تكاليف موظفين	1,048,341	1,333,847	3,572,112	4,003,220
الاستهلاك	554,442	451,120	1,586,284	1,521,160
حكومة عجمان - رسوم امتياز*	500,000	500,000	1,500,000	1,500,000
	8,568,169	8,995,602	27,393,310	26,575,114

*وفقًا للخطاب المؤرخ في 8 فبراير 2013 والمستلم من ديوان حاكم عجمان، وافقت حكومة عجمان على استلام مبلغ 2,000,000 درهم اماراتي كرسوم امتياز سنوية من الشركة لاستخدامها الموارد الطبيعية لفترة ثلاث سنوات اعتبارًا من 1 يناير 2013 وحتى 31 ديسمبر 2015. تم تمديد اتفاقية رسوم الامتياز أعلاه حتى 31 ديسمبر 2017.

16 إيرادات أخرى

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016
	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	165,000	53,269	485,000	319,878
أخرى	73,060	134,472	253,570	426,021
	238,060	187,741	738,570	745,899

17 الأدوات المالية

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية للأدوات المالية على البنود المدرجة أدناه:

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016
	درهم اماراتي	درهم اماراتي
	(مراجعة)	(مدققة)
الموجودات المالية		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 8)	1,104,004	461,054
ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة للموردين والمبالغ المدفوعة مقدماً والودائع (إيضاح 7)	14,987,728	13,366,289
النقد وما في حكمه	6,633,967	15,491,054
	22,725,699	29,318,397

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016
	درهم اماراتي	درهم اماراتي
	(مراجعة)	(مدققة)
المطلوبات المالية		
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 8)	-	298,722
ذمم دائنة تجارية وأخرى (إيضاح 14)	7,239,793	8,018,399
	7,239,793	8,317,121

18 مطلوبات طارئة والتزامات

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016
	درهم اماراتي	درهم اماراتي
	(مراجعة)	(مدققة)
خطاب ضمان	300,000	300,000

19 معلومات القطاعات

عند تحديد القطاعات التشغيلية لدى الشركة، فقد أخذت الإدارة بعين الاعتبار المعلومات المالية المتضمنة في التقارير الداخلية المراجعة والمستخدمة من قبل مجلس الإدارة في تقييم الأداء وفي تحديد توزيعات الموارد. وقد استنتجت الإدارة أنه لدى الشركة قطاع تشغيلي واحد، هو إنتاج وتعبئة المياه المعدنية والعصائر والمشروبات الغازية وعبوات المواد الغذائية والأغطية البلاستيكية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

20 إعادة ترتيب الأرقام المقارنة

لقد أعيد تصنيف الأرقام المقارنة لتتوافق مع تصنيف الفترة الحالية. وليس لإعادة التصنيف أي أثر على نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 أو صافي موجودات الشركة. أثر هذا التصنيف مبين في الجدول أدناه:

كما في 31 ديسمبر 2016

	كما تم بيانها سابقاً درهم اماراتي	إعادة التصنيف درهم اماراتي	بعد إعادة التصنيف درهم اماراتي
ذمم مدينة تجارية وأخرى	13,744,782	737,832	14,482,614
ضمانات مستردة	737,832	(737,832)	-
صافي التأثير على المركز المالي	14,482,614	-	14,482,614

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

	كما تم بيانها سابقاً درهم اماراتي	إعادة التصنيف درهم اماراتي	بعد إعادة التصنيف درهم اماراتي
الإيرادات	12,269,810	(644,080)	11,625,730
تكلفة المبيعات	(8,495,602)	(500,000)	(8,995,602)
مصاريف بيع وتسويق	(1,412,090)	644,080	(768,010)
رسوم امتياز	(500,000)	500,000	-
صافي التأثير على بيان الدخل	1,862,118	-	1,862,118

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

	كما تم بيانها سابقاً درهم اماراتي	إعادة التصنيف درهم اماراتي	بعد إعادة التصنيف درهم اماراتي
الإيرادات	35,526,712	(2,069,749)	33,456,963
تكلفة المبيعات	(25,075,114)	(1,500,000)	(26,575,114)
مصاريف عمومية وإدارية	(4,126,462)	841,632	(3,284,830)
مصاريف بيع وتسويق	(4,590,413)	2,069,749	(2,520,664)
رسوم امتياز	(1,500,000)	1,500,000	-
مخصص انتفى الغرض منه	841,632	(841,632)	-
صافي التأثير على بيان الدخل	1,076,355	-	1,076,355