شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع

تقرير المراجعة
و
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في
في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
تقرير المدقق المستقل والبيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فهرس	صفحة
تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلي الموجز الموحد	٦ - ١١

تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
الى السادة مساهمي شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع

مقدمـة
لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع ("**الشركة**") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ما يتعلق بها من بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز و بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و ملخص السياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات التفسيرية الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الصادر عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية. إن مسؤوليتنا هي اعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناء على اعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة
لقد قمنا بعملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية لعقود المراجعة ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أداؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. بناء على ذلك، فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق. وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج
استنادا الى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

امور تدقيق رئيسة
إن الأرصدة الإفتتاحية مدققة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير متحفظ في تقريره المؤرخ في ٧ مارس ٢٠١٩.

MAZARS مـــزارز
محاسبـــون قانونيـــون ذ م م
CHARTERED ACCOUNTANTS LLC
Abu Dhabi br. فـرع ابو ظبي

عن: مزارز
محاسبون قانونيون ذ.م.م (أبوظبي فرع ١)

إعداد: محمد أبو حجلة
رقم التسجيل : ١٠١٠

أبوظبي
٥ مايو ٢٠١٩

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS
THE INSTITUTE OF CHARTERED ACCOUNTANTS IN ENGLAND AND WALES
AUTHORISED TRAINING EMPLOYER

ص.ب ٥٧١٣ - ابوظبي، ا.ع.م. هاتف : ٥٠٣٥ ٦٦٥ ٢ ٩٧١+ ، فاكس : ٥٠٣٤ ٦٦٥ ٢ ٩٧١+
البريد الاكتروني: auh@mazars.ae ويب سايت: www.mazars.com / www.mazars.ae

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

	إيضاح	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم
الأصـــول			
الأصـــول غير المتداولة			
ممتلكات ومنشات ومعدات	٣	١١,٥٠٤,٦٩١	١٢,١٦٣,٦٣٢
أصول غير ملموسة		٩١,٢٢٤	٩٨,٨٢٦
استثمارات عقارية	٤	٢٥,١٩٦,٥٠٠	٢٠,١٦٣,٨٠٠
		٣٦,٧٩٢,٤١٥	٣٢,٤٢٦,٢٥٨
الأصـــول المتداولة			
مخزون	٥	٥,٢١٧,٠٩٠	٥,٥٧٩,٦٤٤
ذمم تجارية مدينة	٦	١,٩٢٦,٨٦٤	٢,٨١٠,٥١٥
تامينات و ارصدة مدينة اخرى	٧	٢,٣٣٧,٠٢٦	١,٠٧٧,٠٦٣
الأرصدة لدى البنوك و الصندوق	٨	١,٧١٤,٩٩١	٢,٠٣٨,٢٦٤
		١١,١٩٥,٩٧١	١١,٥٠٥,٤٨٦
مجموع الأصـــول		٤٧,٩٨٨,٣٨٦	٤٣,٩٣١,٧٤٤
الإلتزامات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٠	٥,٨٨٧,٥٦٦	٥,٨٨٧,٥٦٦
احتياطي اختياري	١١	٢٣٤,٠٦٧	٢٣٤,٠٦٧
أرباح مدورة		٣,٢٦٢,٩٦٢	٢٢٦,٣١٥
		٣٩,٣٨٤,٥٩٥	٣٦,٣٤٧,٩٤٨
الإلتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٢	١,٧١٤,٩٩٠	٢,٢١٨,٠٣٤
		١,٧١٤,٩٩٠	٢,٢١٨,٠٣٤
الإلتزامات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٣	٦,٨٨٨,٨٠١	٥,٣٦٥,٧٦٢
		٦,٨٨٨,٨٠١	٥,٣٦٥,٧٦٢
مجموع الإلتزامات		٨,٦٠٣,٧٩١	٧,٥٨٣,٧٩٦
مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية		٤٧,٩٨٨,٣٨٦	٤٣,٩٣١,٧٤٤

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل الإدارة ومجلس الإدارة في ٥ مايو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم.

السيد خليفة الحمادي
رئيس مجلس الادارة

السيد فادي رضي الدين
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

		(غير مدققة)	
		٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	إيضاح	درهم	درهم
صافي الايرادات		٣,٥٢٦,٢٧٥	٥,٩٠٤,٥٠٦
تكلفة الايرادات	١٤	(٣,٤٩٩,١٩٠)	(٥,٥٤٦,٢٢٨)
مجمل الربح		**٢٧,٠٨٥**	**٣٥٨,٢٧٨**
مصاريف عمومية وإدارية		(١,٠٦٤,٢٨٥)	(١,٧٧١,٧٥٧)
مصاريف بيع وتوزيع		(١,٠٩٧,٧٢٠)	(١,٢٤٣,٩٢٨)
الربح من تعديل القيمة العادلة في عقارات استثمارية		٥,٠٣٢,٧٠٠	-
ايرادات اخرى	١٥	١٣٨,٨٦٧	٦,٤٧٥
ربح / (خسارة) الفترة		**٣,٠٣٦,٦٤٧**	**(٢,٦٥٠,٩٣٢)**
إجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل للفترة		**٣,٠٣٦,٦٤٧**	**(٢,٦٥٠,٩٣٢)**
ربح / خسائر السهم الأساسية والمنخفضة		٠.١٠	(٠.٠٨٨)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

البيـــــان	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	ارباح مدورة درهم	المجموع درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (اعادة بيان)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٨٧,٥٦٦	٢٣٤,٠٦٧	١٦,٧٨٤,١٤٥	٥٢,٩٠٥,٧٧٨
تاثير تطبيق المعيار الجديد	-	-	-	(١,٧١٢,٤١٣)	(١,٧١٢,٤١٣)
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٢,٦٥٠,٩٣٢)	(٢,٦٥٠,٩٣٢)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥,٨٨٧,٥٦٦**	**٢٣٤,٠٦٧**	**١٢,٤٢٠,٨٠٠**	**٤٨,٥٤٢,٤٣٣**
كما في ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٨٧,٥٦٦	٢٣٤,٠٦٧	٢٢٦,٣١٥	٣٦,٣٤٧,٩٤٨
إجمالي ربح الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣,٠٣٦,٦٤٧	٣,٠٣٦,٦٤٧
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥,٨٨٧,٥٦٦**	**٢٣٤,٠٦٧**	**٣,٢٦٢,٩٦٢**	**٣٩,٣٨٤,٥٩٥**

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	(غير مدققة)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح / خسارة الفترة	٣,٠٣٦,٦٤٧	(٢,٦٥٠,٩٣٢)
تعديلات ل :		
مخصص انخفاض القيمة المتوقعة	-	١٤٤,١٧٧
رد مخصص انخفاض القيمة المتوقعة	(١٣٣,٢٥٧)	١٤٤,١٧٧
مخصص إنخفاض قيمة تأمينات وأرصدة مدينة أخرى	-	٦٠٨,٧١٢
مخصص مخزون بطئ الحركة	-	٣٨,٦٦٥
اطفاء اصول غير ملموسة	٧,٦٠٢	٧,٦٠٢
استهلاك ممتلكات ومنشات ومعدات	٦٧٦,٠٣٥	٦١٣,٦٨٢
(ربح) من بيع ممتلكات ومنشات ومعدات	-	(٧٦)
الربح من تعديل القيمة العادلة في عقارات استثمارية	(٥,٠٣٢,٧٠٠)	-
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣٦,٣٥١	٦٧,٨٨٥
النقد التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	**(١,٤٠٩,٣٢٢)**	**(١,٠٢٦,١٠٨)**
التغيرات في رأس المال العامل		
نقص في ذمم تجارية مدينة	١,٠١٦,٩٠٨	٣,٠٦٢,٧٩٣
(الزيادة) في تامينات و ارصدة مدينة اخرى	(١,٢٥٩,٩٦٣)	(١,٤٧٠,٨٣٣)
النقص / (الزيادة) في المخزون	٣٦٢,٥٥٤	(٤٨٩,٣٩٥)
النقص في اطراف ذات علاقة	-	١٤,٢٥٠
الزيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,٥٢٣,٠٣٩	٧٢٢,٧٩٥
الزيادة في مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة	-	١١٣,٥١٢
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	**٢٣٣,٢١٦**	**٩٢٧,٠١٤**
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٥٣٩,٣٩٥)	(٥٦٦,٧٣٢)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	**(٣٠٦,١٧٩)**	**٣٦٠,٢٨٢**
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومنشات ومعدات	(١٧,٠٩٤)	(٥٦,١٠٨)
متحصلات من بيع ممتلكات ومنشات ومعدات	-	٥٩٩
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	**(١٧,٠٩٤)**	**(٥٥,٥٠٩)**
صافي (النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك و الصندوق	**(٣٢٣,٢٧٣)**	**٣٠٤,٧٧٣**
الأرصدة لدى البنوك و الصندوق كما في ١ يناير	٢,٠٣٨,٢٦٤	٧,١٨٣,٢٤٧
الأرصدة لدى البنوك و الصندوق كما في ٣١ مارس	**١,٧١٤,٩٩١**	**٧,٤٨٨,٠٢٠**

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١. **الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية**

تأسست شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع ("الشركة") في عجمان بموجب المرسوم الأميري رقم ١٣ الصادر عن صاحب السمو حاكم امارة عجمان بتاريخ ٢٨ مارس ١٩٧٧ الواقعة في شارع غلفا، صندوق بريد ٩٢٩، عجمان، الإمارات العربية المتحدة. بدأت الشركة عملياتها في ٢٤ مايو ١٩٧٧. ان الشركة هي شركة مساهمة عامة في سوق دبي المالي منذ ١٧ ابريل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فان الشركة هي شركة تابعة مملوكة فعليا بنسبة ٩٢.٧ % للشركة الكويتية للاغذية (امريكانا) وهي شركة مقرها الكويت ("الشركة الأم السابقة") ان الشركة الام المطلقة هي شكة ادبتيو أيه دي القابضة ش.ش.و المحدودة ("الشركة الام المطلقة") و هي شركة مقرها دبي.

في نوفمبر ٢٠١٨، قامت الشركة الام السابقة ببيع كامل اسهمها الملوكة بشكل مباشر و غير مباشر الى العديد من المستثمرين الافراد و بالتالي فقدت الشركة الام السيطرة على الشركة كما في التاريخ أعلاه.

الأنشطة الرئيسية للشركة هي كما يلي:

- استيراد
- صناعة القوارير و العبوات البلاستكية
- تجارة العصائر بالجملة
- تنقية مياه الشرب و تعبئتها
- صناعة الأغطية البلاستكية
- صناعة عصير الفواكه الطبيعي
- تعبئة المياه الطبيعية

تتضمن البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة الأداء والمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ للشركة والشركات التابعة لها.

الشركات التابعة	الملكية
جبال غلفا - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.	١٠٠%
غلفا للتجارة العامة ش.ذ.م.م.	١٠٠%
غلفا للاستثمار العامة ش.ذ.م.م.	١٠٠%

٢. **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

اسس الإعداد

- اعدت هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية".
- ان البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تشتمل على كافة المعلومات و الافصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية، و يجب ان تقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- علاوة على ذلك، فأن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لاتشير بالضرورة الى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تم عرض وقياس العناصر الموجودة في هذه البيانات المالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم") وهو العملة الرسمية للشركة.

المعايير و التعديلات و التفسيرات الجديدة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الصادر في يناير ٢٠١٦ محل التوجيه السابق في معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود إيجار. بموجب هذا التوجيه المنقح، سيتم إدراج عقود الإيجار في ميزانيات الشركات، مما يزيد من ظهور أصولها وخصومها. كما أنه يزيل تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية تتعامل مع جميع عقود الإيجار كعقود إيجار تمويل من وجهة نظر المستأجر، مما يلغي الحاجة إلى اختبار تصنيف الإيجار. يركز التوجيه المنقح بشكل متزايد على من يتحكم في الأصل وقد يغير العقود التي يتم تأجيرها. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير

٣. ممتلكات ومعدات

	مباني درهم	الات و معدات درهم	أثاث و تجهيزات درهم	مركبات درهم	المجموع درهم
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	٢٠,١٥١,٥٥٢	٥٢,٥٢٩,٧٠٣	٢,٤٥٩,٩٣٢	٢,٤٩١,٧٥٨	٧٧,٦٣٢,٩٤٥
أضافات	-	١١,٥٦٩	٥,٥٢٥	-	١٧,٠٩٤
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	**٢٠,١٥١,٥٥٢**	**٥٢,٥٤١,٢٧٢**	**٢,٤٦٥,٤٥٧**	**٢,٤٩١,٧٥٨**	**٧٧,٦٥٠,٠٣٩**
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	(١٥,١٥٦,٤٨٤)	(٤٥,٦٩٣,٣٠٢)	(٢,١٥٨,٥٦٠)	(٢,٤٦٠,٩٦٧)	(٦٥,٤٦٩,٣١٣)
محمل خلال السنة	(١١٧,٧٩٥)	(٥٢١,٤٢٧)	(٣٠,٦٥٧)	(٦,١٥٦)	(٦٧٦,٠٣٥)
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	**(١٥,٢٧٤,٢٧٩)**	**(٤٦,٢١٤,٧٢٩)**	**(٢,١٨٩,٢١٧)**	**(٢,٤٦٧,١٢٣)**	**(٦٦,١٤٥,٣٤٨)**
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	**٤,٨٧٧,٢٧٣**	**٦,٣٢٦,٥٤٣**	**٢٧٦,٢٤٠**	**٢٤,٦٣٥**	**١١,٥٠٤,٦٩١**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٤,٩٩٥,٠٦٨	٦,٨٣٦,٤٠١	٣٠١,٣٧٢	٣٠,٧٩١	١٢,١٦٣,٦٣٢

٤. استثمارات عقارية

إن الحركة على الاستثمارات العقارية كانت على النحو التالي:-

	(غير مدققة) ٢٠١٩	٢٠١٨
التكلفة	**درهم**	**درهم**
كما في ١ يناير	٢٠,١٦٣,٨٠٠	٢٥,١٩٦,٠٠٠
الربح / الخسارة من تعديل القيمة العادلة	٥,٠٣٢,٧٠٠	(٥,٠٣٢,٢٠٠)
كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	**٢٥,١٩٦,٥٠٠**	**٢٠,١٦٣,٨٠٠**

تتكون استثمارات عقارية من قطعة أرض رقم ٠١٤٨، عجمان مسجلة باسم السادة/ جلفا للتجارة العامة ذ.م.م. خلال عام ٢٠١٨، اختارت الإدارة تقييم القيمة العادلة لعقارها الاستثماري لأنها تظهر رؤية أكثر موثوقية للوضع المالي للشركة وأجرت تقييماً داخلياً للأرض لتحديث تقييمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحددت القيمة العادلة لاستثمار الشركة بسعر ٢٠,١٦٣,٨٠٠ درهم.

خلال عام ٢٠١٩ ، تم نقل الأرض إلى السادة/ جلفا للتجارة العامة الذين قاموا بتقييم الأرض من قبل مقيم خارجي مؤهل مهنياً أصدر تقرير تقييم بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩ بقيمة عادلة تساوي ٢٥,١٩٦,٥٠٠ درهم.

٥. مخزون

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	**درهم**
مواد خام	٢,٩٨٠,٩٧١	٣,١٩٦,٨٣٢
قطع غيار	٢,٥١٧,٢٤٨	٢,٥١٩,٧٤٩
منتجات جاهزة	٧٦٦,٩٦٨	٩١١,١٦٠
المجموع	٦,٢٦٥,١٨٧	٦,٦٢٧,٧٤١
ناقصا: مخصص مخزون بطئ الحركة	(١,٠٤٨,٠٩٧)	(١,٠٤٨,٠٩٧)
صافي المخزون	**٥,٢١٧,٠٩٠**	**٥,٥٧٩,٦٤٤**

٦. ذمم تجارية مدينة

	(غير مدققة) ٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	**درهم**
ذمم تجارية مدينة	٩,٧٤٩,٨١١	١٠,٧٦٦,٧١٩
ناقصا: مخصص انخفاض القيمة المتوقعة	(٧,٨٢٢,٩٤٧)	(٧,٩٥٦,٢٠٤)
	١,٩٢٦,٨٦٤	**٢,٨١٠,٥١٥**

ان حد التعرض الأقصى لمخاطر الأئتمان بتاريخ التقرير يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة.

	(غير مدققة) ٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	**درهم**
غير متأخرة السداد	٩٨٣,٥٤٤	١,٩٩٠,٠٩٠
حتى ٣ شهور	٥٢٤,٥١٤	٤٩٤,٩٣٣
أكثر من ٣ اشهر	٨,٢٤١,٧٥٣	٨,٢٨١,٦٩٦
مجموع ذمم مدينة تجارية	**٩,٧٤٩,٨١١**	**١٠,٧٦٦,٧١٩**

٧. تأمينات و حسابات مدينة أخرى

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
دفعات مقدمة للموردين	١,٥٨٥,٧٦٠	٨٨٣,٣١٥
دفعات مقدمة للمستشارين	٦٦٠,٠٠٠	-
مبالغ مدفوعة مقدما	١٥٦,١٨٠	٢٣٢,١٧١
ناقصا: مخصص انخفاض القيمة المتوقعة من الدفعات المقدمة و المبالغ المدفوعة مقدما	(٩٠٦,٩٤٨)	(٩٠٦,٩٤٨)
	١,٤٩٤,٩٩٢	**٢٠٨,٥٣٨**
تأمينات مستردة	١٤٧,٧٣٢	١٤٧,٧٣٢
تأمينات كفالات بنكية	٦٩٣,٠٠٠	٦٩٣,٠٠٠
اخرى	١,٣٠٢	٢٧,٧٩٣
المجموع	**٢,٣٣٧,٠٢٦**	**١,٠٧٧,٠٦٣**

٨. الأرصدة لدى البنوك و الصندوق

تتكون الأرصدة لدى البنوك والصندوق في بيان التدفقات النقدية من المبالغ التالية في بيان المركز المالي:

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	١٦,٧٥١	٤٦,٧٦٦
أرصدة لدى البنوك	١,٦٠٣,٨٣٧	١,٨٩٧,٠٩٥
ودائع تحت الطلب	٩٤,٤٠٣	٩٤,٤٠٣
المجموع	**١,٧١٤,٩٩١**	**٢,٠٣٨,٢٦٤**

تستحق الودائع تحت الطلب معدل فائدة سنوي ٠.٠٥ % (ديسمبر ٢٠١٨: ٠.٠٥ %) من بنوك محلية.

٩. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٤٠ مليون درهم اماراتي و يتالف من ٤٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ درهم لكل سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ . و يبلغ راس مال المصدر و المدفوع بالكامل ٣٠ مليون درهم اماراتي و يتالف من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ درهم لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ درهم لكل سهم). و تم دفع كافة الأسهم نقداً.

١٠. احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لدولة الامارات العربية المتحدة، يتم تحويل ١٠% من ربح السنة الى الإحتياطي القانوني حتى يصل الى ٥٠% من رأس المال.

يمكن للمساهمين ان يقرروا ايقاف هذه التحويلات السنوية عندما يساوي هذا الاحتياطي نصف رأس المال. و هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١١. احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الاساسي للشركة يحدد مجلس الادارة نسبة صافي الربح التي سوف يتم تحويلها الى الاحتياطي الاختياري. يمكن ايقاف هذا التحويل بموجب قرار يصدر عن الجمعية العمومية العادية للشركة على النحو المقترح من قبل مجلس الادارة. ولا يوجد اي قيود على التوزيعات من الاحتياطي الاختياري.

١٢. مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
مخصص كما في ١ يناير (مدققة)	٢,٢١٨,٠٣٤	٣,٣٧٦,٩٠٩
عكس / تحميل الفترة / السنة	٣٦,٣٥١	(٢٥٠,٧٧١)
تحويلات من / الى اطراف ذات علاقة	-	(٢١,٠٤٧)
مدفوعات خلال الفترة / السنة	(٥٣٩,٣٩٥)	(٨٨٧,٠٥٧)
مخصص كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	**١,٧١٤,٩٩٠**	**٢,٢١٨,٠٣٤**

١٣. ذمم دائنة تجارية و اخرى

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
ذمم دائنة تجارية	٤,٠٩٥,٦٥٠	٢,٢٧٤,٨٠٩
مستحقات	٢,٣٧١,١٢٩	٢,٦٣٧,٤٥٠
منافع اخرى للموظفين	٣٦٨,٣٤٤	٣٩٥,٢١٤
ذمم دائنة اخرى	٥٣,٦٧٨	٥٨,٢٨٩
	٦,٨٨٨,٨٠١	٥,٣٦٥,٧٦٢

١٤. تكلفة الايرادات

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
تكلفة البضاعة المباعة	١,٧٧٨,٨٨١	٣,٤٣٥,١٧٨
تكاليف موظفين	٥٩٤,٩٣٥	١,٠٣٣,١٧٣
استهلاك	٦٢٥,٣٧٤	٥٧٧,٨٧٨
حكومة عجمان - رسوم امتياز	٥٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٩٩٩
	٣,٤٩٩,١٩٠	٥,٥٤٦,٢٢٨

١٥. إيرادات أخرى

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
عكس مخصص	١٣٣,٢٥٧	-
أخرى	٥,٦١٠	٦,٤٧٥
	١٣٨,٨٦٧	٦,٤٧٥

١٦. الأدوات المالية

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
أصول مالية		
الأرصدة لدى البنوك والصندوق	١,٧١٤,٩٩١	٢,٠٣٨,٢٦٤
ذمم تجارية مدينة	١,٩٢٦,٨٦٤	٢,٨١٠,٥١٥
المجموع	**٣,٦٤١,٨٥٥**	**٤,٨٤٨,٧٧٩**
التزامات مالية		
ذمم دائنة تجارية واخرى	٦,٨٨٨,٨٠١	٥,٣٦٥,٧٦٢
	٦,٨٨٨,٨٠١	**٥,٣٦٥,٧٦٢**

١٧. التزمات طارئة

	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
كفالات بنكية	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
كفالات عمال	٣٩٣,٠٠٠	٣٩٣,٠٠٠