شركـــة غلفـــا للميـــاه المعدنيـــة والصناعـــات التحويليـــة

شركـــة مساهمـــة عامـــة

عجمان – الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين والبيانات المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة - عجمان
تقرير مدققـــي الحسابات المستقلين والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

| الفهرس | الصفحة |
|---|---|
| تقرير مجلس الإدارة | ١ |
| تقرير مدققـــي الحسابات المستقلين | ٢-٣ |
| الميزانية العمومية | ٤ |
| بيان الأرباح والخسائر | ٥ |
| بيان التغييرات في حقوق المساهمين | ٦ |
| بيان التدفقات النقدية | ٧ |
| إيضاحات حول البيانات المالية | ٨ - ٢٤ |

gulfa غلفا
gulfa mineral water شركة غلفا للمياه المعدنية
& Processing Industries Co., (PLC) والصناعات التحويلية (ش.م.ع.)

التاريخ : 2008/2/7

بسم الله الرحمن الرحيم

## تقرير مجلس الادارة
## عن السنة المالية المنتهية في 2007/12/31

حضرات السادة المساهمين الكرام،

يتشرف مجلس الادارة ان يتقدم لحضراتكم بتقريره السنوي متضمنا ما أنجزته الشركة خلال السنة المالية 2007 وكذلك الميزانية 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 2007 : 4.783 مليون كرتونة مقارنة بـ 5.455 مليون كرتونة خلال عام 2006 ويرجع ذلك الى وجود منافسة شديدة في سوق المياه وتحول نسبة كبيرة من المستهلكين الى شراء العبوات سعة 5 جالون بديلا للزجاجات نظرا لرخص سعرها.

كما بلغت قيمة مبيعات عام 2007 : 41.4 مليون درهم مقارنة بـ 41.7 مليون درهم عام 2006 ويرجع ذلك الى انخفاض كمية المبيعات عن العام الماضي.

**تكلفة المبيعات:**

هناك انخفاض واضح في نسبة تكلفة المبيعات الى صافي قيمة المبيعات بنسبة 5% عن العام الماضي ، ويرجع ذلك الى ما يلي :

- انخفاض نسبة خصم المبيعات بحوالي 2.6% .
- انخفاض في نسبة المواد الخام الى صافي المبيعات بنسبة 5.8%.
- انخفاض في نسبة الاهلاك الى صافي المبيعات بنسبة 1%.

**نتائج اعمال الشركة :**

حققت الشركة ارباح قدرها 2.3 مليون درهم خلال عام 2007 مقارنة بارباح قدرها 219 الف درهم خلال عام 2006 ، وذلك بعد خصم لأعباء (حقوق الامتياز) . ويرجع ذلك الى قيام الشركة بالتوزيع المباشر في السوق المحلي وتحقيق بعض الوفورات في المواد الخام والاهلاك.

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 حمرعين
رئيس مجلس الادارة

gulfa غلفا
gulfa mineral water شركة غلفا للمياه المعدنية
& Processing Industries Co., (PLC) والصناعات التحويلية (ش.م.ع.)

التاريخ : 2008/2/7

بسم الله الرحمن الرحيم

## تقرير مجلس الادارة
## عن السنة المالية المنتهية في 2007/12/31

حضرات السادة المساهمين الكرام،

يتشرف مجلس الادارة ان يتقدم لحضراتكم بتقريره السنوي متضمنا ما أنجزته الشركة خلال السنة المالية 2007 وكذلك الميزانية 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 2007 : 4.783 مليون كرتونة مقارنة بـ 5.455 مليون كرتونة خلال عام 2006 ويرجع ذلك الى وجود منافسة شديدة في سوق المياه وتحول نسبة كبيرة من المستهلكين الى شراء العبوات سعة 5 جالون بديلا للزجاجات نظرا لرخص سعرها.

كما بلغت قيمة مبيعات عام 2007 : 41.4 مليون درهم مقارنة بـ 41.7 مليون درهم عام 2006 ويرجع ذلك الى انخفاض كمية المبيعات عن العام الماضي.

**تكلفة المبيعات:**

هناك انخفاض واضح في نسبة تكلفة المبيعات الى صافي قيمة المبيعات بنسبة 5% عن العام الماضي ، ويرجع ذلك الى ما يلي :

- انخفاض نسبة خصم المبيعات بحوالي 2.6% .
- انخفاض في نسبة المواد الخام الى صافي المبيعات بنسبة 5.8%.
- انخفاض في نسبة الاهلاك الى صافي المبيعات بنسبة 1%.

**نتائج اعمال الشركة :**

حققت الشركة ارباح قدرها 2.3 مليون درهم خلال عام 2007 مقارنة بارباح قدرها 219 الف درهم خلال عام 2006 ، وذلك بعد خصم لأعباء (حقوق الامتياز) . ويرجع ذلك الى قيام الشركة بالتوزيع المباشر في السوق المحلي وتحقيق بعض الوفورات في المواد الخام والاهلاك.

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 حمرعين
رئيس مجلس الادارة

## تقريـــــر مـــدققـــــي الحسابـــــات المستقلـــين

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

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة **لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مـــساهمة عامـــة مسجلة فى عجمان** "**الشركـــة**" والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وكـــل مـــن بيانـــات الأرباح والخسائر والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخـــص للـــسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى كما تم إظهارها فى الصفحات من ٤-٢٤.

**مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية**

إن إدارة **الشركـــة** مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية المتعارف عليها عالمياً. وتشمل هذه المسؤولية إختيار وتطبيق والإحتفاظ بأنظمة الرقابة الداخلية المناسبة لأغراض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة بحيث تخلو من الأخطاء المادية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو عن خطأ، كذلك تشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بإعداد التقديرات المحاسبية المعقولة في مثل هذه الظروف.

**مسؤولية المدققين**

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات إستناداً الى عملية التدقيق التي قمنا بإجرائها. لقد أجرينا تـــدقيقنا وفقـــاً لمعايير التدقيق المتعارف عليها عالمياً، وتتطلب هذه المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية التدقيق بحيث يمكننا التوصل الى قناعه حول ما اذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء مادية.

وتتضمن عملية التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات ثبوتية للمبالغ والإفصاحات الظاهرة في البيانات الماليـــة. تستند الإجراءات التدقيقية المتبعة الى تقدير مدققي الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية فـــي البيانـــات المالية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر فإن مدققي الحسابات يأخذون بعـــين الإعتبار إجراءات الرقابـــة الداخلية المناسبة **للشركـــة** والتي تتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية بشكل عادل، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في مثل هذه الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمـــة الرقابـــة الداخلية **للشركـــة**. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول هذه البيانات المالية.



P. O. Box : 4711 - Ajman - U. A. E.
Tel : +971 - 6 - 7423373
Fax : +971 - 6 - 7423373
E-mail : mazars@emirates.net.ae

ص . ب : ٤٧١١ - عجمان - أ.ع.م
هاتف : ٧٤٢٣٣٧٣ -٦- ٩٧١+
فاكس : ٧٤٢٣٢٧٣ -٦- ٩٧١+
البريد الالكتروني mazars@emirates.net.ae

**الرأي**

برأينا, إن البيانات المالية المشار إليها أعلاه, تظهر بشكل عادل، من كافة النواحي المادية، المركز المالي **لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

بدون تحفظ على رأينا, نود لفت الإنتباه لإيضاح رقم ٨ في البيانات المالية. لقد تكبدت **الشركة** نفقات بقيمة ٩،٩٨٢،٨٨٣ درهم (تسعة ملايين و تسعمائة و إثنان و ثمانون الفا و ثمان مائة و ثلاثة و ثمانون درهما فقط) التي أعيد تحميلها على الأطراف ذات علاقة أثناء السنة والتي تمثل حصتهم من تأسيس قسم التوزيع.

**أمـــور أخـــرى**

وفي رأينا ايضا أن **الشركة** تمسك حسابات منتظمة وإن عملية الجرد في نهاية السنة قد أجريت وفقا للأصول المرعية وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق. وحسب المعلومات المتوفرة لدينا باعتقادنا أنه لم تقع خلال السنة أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته أو النظام الأساسي **للشركة** بشكل قد يؤثر جوهريا في نشاط **الشركة** أو في مركزها المالي.

مزارز محاسبون قانونيون

مـــزارز
محاسبون قانونيون
التاريخ : عجمان - ٧ فبراير ٢٠٠٨
الاسم : سمير نخلة بيطار -
زميل معهد المحاسبون القانونيون في إنكلترا وويلز
رقم التسجيل : ٧٢



Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

## شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة - عجمان

## الميزانية العمومية

## ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

| | إيضاح | ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم | ٢٠٠٦/١٢/٣١ درهم |
|---|---|---|---|
| **الأصول** | | | |
| **الأصول المتداولة:** | | | |
| النقد ومرادفات النقد | [ ٢.ج ] و [٣] | ٥،٠٥٤،٥٥٩ | ١٠،٨٤٦،٩٦٨ |
| ذمم مدينة تجارية - صافي | [٤] | ٨،٦٣٤،٢٦٥ | ٧،٣٥٣،٠٨٥ |
| المخزون - صافي | [ ٢.و ] و [٥] | ٧،٤٩٦،٤٩٠ | ٥،٧٢٦،٥٩٣ |
| أرصدة مدينة أخرى | [٦] | ٣،٣٧٠،٧٦٨ | ٤٢٤،٦٦٠ |
| ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة | [٧] | ١،٨٠٦،١٠٥ | ٣،٤٧٩،٩١٠ |
| **مجموع الأصول المتداولة** | | ٢٦،٣٦٢،١٨٧ | ٢٧،٨٣١،٢١٦ |
| **الأصول غير المتداولة:** | | | |
| الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات | [ ٢.ز] و [٨] | ٢٤،٦٩٩،٠٦٧ | ٦،٦٢٥،٣٧٥ |
| **مجموع الأصول** | | ٥١،٠٦١،٢٥٤ | ٣٤،٤٥٦،٥٩١ |
| **الخصوم وحقوق المساهمين** | | | |
| **الخصوم المتداولة :** | | | |
| ذمم دائنة تجارية | | ٨،٤٧٢،٧٦٦ | ٧،١١١،٨٥٠ |
| إقتراض بنكي - متداول | | ١،٠٠٠،٠٠٠ | --- |
| أرصدة دائنة أخرى ومخصصات | | ٢،٦٥٠،٤٤٦ | ٢،٩٣٨،٩٧٩ |
| أرباح موزعة مستحقة الدفع | | ١٧٨،٥٧٤ | ١٨٦،٩٢٩ |
| ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة | [٧] | ١،٠٦٩،١٠٣ | ١،٢٥٩،٤٢٠ |
| رصيد مخصص حكومة عجمان (بدل امتياز) | [١٠] | ١،٠١٢،٥٠٠ | ٣٣٧،٥٠٠ |
| **مجموع الخصوم المتداولة** | | ١٤،٣٨٣،٣٨٩ | ١١،٨٣٤،٦٧٨ |
| **الخصوم غير المتداولة :** | | | |
| قرض بنكي - غير متداول | [١١] | ٩،٠٠٠،٠٠٠ | --- |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين | [ ٢.ط ] و [١٢] | ٣،٢٥٤،٤٠٦ | ٢،٤٥٨،٠٩٨ |
| **مجموع الخصوم غير المتداولة** | | ١٢،٢٥٤،٤٠٦ | ٢،٤٥٨،٠٩٨ |
| **مجموع الخصوم** | | ٢٦،٦٣٧،٧٩٥ | ١٤،٢٩٢،٧٧٦ |
| **حقوق المساهمين** | | | |
| رأس المال المكتتب | [١٣] | ٢٥،٠٠٠،٠٠٠ | ٢٣،٠٤٠،٤٧٦ |
| احتياطي قانوني | [ ٢.ي] | ٢،٩٧١،٠٤٨ | ٢،٧٤١،٠٣٦ |
| احتياطي اختياري | [ ٢.ك] | ٧٦٧،٩٣٧ | ٧٦٧،٩٣٧ |
| الخسائر المتراكمة | | (٤،٣١٥،٥٢٦) | (٦،٣٨٥،٦٣٤) |
| **صافي حقوق المساهمين** | | ٢٤،٤٢٣،٤٥٩ | ٢٠،١٦٣،٨١٥ |
| **مجموع الخصوم وحقوق المساهمين** | | ٥١،٠٦١،٢٥٤ | ٣٤،٤٥٦،٥٩١ |

نوافق على هذه البيانات المالية ونؤكد مسؤوليتنا التامة عنها بما في ذلك إختيار السياسات المحاسبية والقرارات المتعلقة بها. كذلك نؤكد إننا قد قمنا بتوفير كافة السجلات المحاسبية والمعلومات الخاصة بهذا الشأن وذلك لغايات تجهيز وإعداد هذه البيانات المالية.

لقد تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس إدارة **الشركة** بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٨ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل :

زياد أحمد عبد الرحيم
*نائب العضو المنتدب*

خالد عمر
*نائب المدير العام*

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

## شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة - عجمان
## بيان الأرباح والخسائر
## للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

| | إيضاح | ٢٠٠٧<br>درهم | ٢٠٠٦<br>درهم |
|---|---|---|---|
| إجمالي المبيعات | [ ٥.٢ ] | ٤١،٤٢٧،٣٤٠ | ٤١،٧٨٥،٨٧٢ |
| يطرح: خصومات البيع | | (٢،٣٢٨،٥٨٠) | (٢،٧٤٠،٦٧٩) |
| صافي المبيعات | | ٣٩،٠٩٨،٧٦٠ | ٣٩،٠٤٥،١٩٣ |
| تكلفة المبيعات | | (٣١،٤٩٥،٠٧٤) | (٣٣،٨٨٦،٣٠٦) |
| **الربح التشغيلي الإجمالي** | | ٧،٦٠٣،٦٨٦ | ٥،١٥٨،٨٨٧ |
| إيرادات أخرى | [ ٥.٢ ] و [١٤] | ١،٤١٣،٩٣٣ | ١،٤٤٤،٤٨٤ |
| **الربح الإجمالي** | | ٩،٠١٧،٦١٩ | ٦،٦٠٣،٣٧١ |
| المصاريف الإدارية والعمومية | | (٣،٦٨٣،١٠٢) | (٢،٨١١،٩٠٢) |
| مصاريف البيع والتسويق والدعاية | | (١،٩٧٧،٧٢٤) | (٢،٤٧٢،٢١٧) |
| مصاريف التمويل | | (٣٨١،٦٧٣) | (١١٩،٩١٣) |
| بدل امتياز لحكومة عجمان | [١٠] | (٦٧٥،٠٠٠) | (٦٧٥،٠٠٠) |
| خسارة بيع إستثمارات متاحة للبيع | | --- | (٣٠٤،٩٧٩) |
| **صافي ربح السنة** | [١٥] | ٢،٣٠٠،١٢٠ | ٢١٩،٣٦٠ |
| ربحية السهم | | ٠،٠٨ | ٠،٠١ |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

## شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة – عجمان

## بيان التغييرات في حقوق المساهمين

## للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

| | رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل<br>درهم | إحتياطي قانوني<br>درهم | إحتياطي إختياري<br>درهم | إحتياطي القيمة العادلة<br>درهم | الخسائر المتراكمة<br>درهم | المجموع<br>درهم |
|---|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٦ | ١٣،٣٥٧،٨٢٠ | ٢،٧١٩،١٠٠ | ٧٦٧،٩٣٧ | (٢٩،٧٠٤) | (٦،٥٨٣،٠٥٨) | ١٠،٢٣٢،٠٩٥ |
| الزيادة في رأس المال التي تم الإكتتاب بها خلال السنة | ٩،٦٨٢،٦٥٦ | --- | --- | --- | --- | ٩،٦٨٢،٦٥٦ |
| صافي ربح السنة | --- | --- | --- | --- | ٢١٩،٣٦٠ | ٢١٩،٣٦٠ |
| الحركات خلال السنة | --- | ٢١،٩٣٦ | --- | ٢٩،٧٠٤ | (٢١،٩٣٦) | ٢٩،٧٠٤ |
| **الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦** | **٢٣،٠٤٠،٤٧٦** | **٢،٧٤١،٠٣٦** | **٧٦٧،٩٣٧** | **–** | **(٦،٣٨٥،٦٣٤)** | **٢٠،١٦٣،٨١٥** |
| الزيادة في رأس المال التي تم الإكتتاب بها خلال السنة | ١،٩٥٩،٥٢٤ | --- | --- | --- | --- | ١،٩٥٩،٥٢٤ |
| صافي ربح السنة | --- | --- | --- | --- | ٢،٣٠٠،١٢٠ | ٢،٣٠٠،١٢٠ |
| الحركات خلال السنة | --- | ٢٣٠،٠١٢ | --- | --- | (٢٣٠،٠١٢) | --- |
| **الرصيد كما في٣١ ديسمبر ٢٠٠٧** | **٢٥،٠٠٠،٠٠٠** | **٢،٩٧١،٠٤٨** | **٧٦٧،٩٣٧** | **---** | **(٤،٣١٥،٥٢٦)** | **٢٤،٤٢٣،٤٥٩** |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

## شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة – عجمان

## بيان التدفقات النقدية

## للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

| | إيضاح | ٢٠٠٧ درهم | ٢٠٠٦ درهم |
|---|---|---|---|
| **التدفقات الناتجة عن نشاطات العمليات** | | | |
| ربح السنة | | ٢،٣٠٠،١٢٠ | ٢١٩،٣٦٠ |
| **تعديلات على:** | | | |
| الاستهلاك | | ٢،٣٣٥،٧٧٨ | ٢،٠١٢،٠٩٦ |
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | | ١١٣،٦٧٠ | --- |
| مخصص بضاعة بطيئة الحركة | | ١٥٥،٠٠٠ | --- |
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها تم شطبها خلال السنة | | (٨،٩٦٨) | (٧٠٠،٠٠٠) |
| مخصص بضاعة بطيئة الحركة تم شطبها خلال السنة | | (١٤٤،٠٤١) | |
| أرباح بيع سيارات | | (٢٥،٠٠٠) | --- |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين | | ٦٩٧،٥٤٨ | ٢٩٦،٣٩٠ |
| خسارة بيع إستثمار متاح للبيع | | --- | ٣٠٤،٩٧٩ |
| رد مخصصات | | --- | ١،٣٠٠،٠٠٠ |
| **ارباح العمليات قبل التغييرات في الاصول والخصوم العاملة** | | ٥،٤٢٤،١٠٧ | ٣،٤٣٢،٨٢٥ |
| (الزيادة) في الذمم المدينة التجارية | | (١،٣٨٥،٨٨٢) | (٣،٣٤٠،٠١٧) |
| (الزيادة)/النقص في المخزون | | (١،٧٨٠،٨٥٦) | ٩٣٥،٦٨٩ |
| (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى | | (٢،٦٥٤،٠٧٢) | (١٢٠،٨٥٧) |
| النقص/(الزيادة) في الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة | | ١،٠٠٤،١٤٧ | (٩٥،٩٠٣) |
| الزيادة/(النقص) في الذمم الدائنة التجارية | | ١،٣٦٠،٩١٦ | (١،١٣٠،٠٩٥) |
| الزيادة /(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى والمخصصات | | ٢٩٢،٦٠٢ | (١،٥٥٢،٧٨٥) |
| (النقص)/ الزيادة في الذمم الدائنة لأطراف ذات علاقة | | (١٩٠،٣١٧) | ٦٨٣،٩٧٣ |
| رد مخصصات | | --- | (١،٣٠٠،٠٠٠) |
| **التدفقات النقدية (المستخدمة في) نشاطات العمليات** | | ٢،٠٧٠،٦٤٥ | (٢،٤٨٧،١٧٠) |
| دفعات لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين | | (٣٧٨،٤٩٣) | (٢٨٦،٣٥٦) |
| **صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن نشاطات العمليات** | | ١،٦٩٢،١٥٢ | (٢،٧٧٣،٥٢٦) |
| **التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات الإستثمار** | | | |
| شراء ممتلكات، منشآت، سيارات ومعدات | | (١٩،٤٦٠،٧٣٠) | (١،٣٨١،٧٦٠) |
| المتحصل من بيع سيارات | | ٢٥،٠٠٠ | --- |
| المحصل من بيع استثمارات متاحه للبيع | | --- | ٢،٦٩٥،٠٢١ |
| **صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) نشاطات الإستثمار** | | (١٩،٤٣٥،٧٣٠) | ١،٣١٣،٢٦١ |
| **التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات التمويل** | | | |
| المتحصل من الإقتراض البنكي | | ١٠،٠٠٠،٠٠٠ | --- |
| دفعات الأرباح الموزعة | | (٨،٣٥٥) | (٤،١٠٠) |
| المستلم من الإكتتاب في زيادة رأس المال | | ١،٩٥٩،٥٢٤ | ٩،٦٨٢،٦٥٦ |
| **صافي التدفقات النقدية الناتجة عن/(المستخدمة في) نشاطات التمويل** | | ١١،٩٥١،١٦٩ | ٩،٦٧٨،٥٥٦ |
| **صافي (النقص) / الزيادة في النقد ومرادفات النقد** | | (٥،٧٩٢،٤٠٩) | ٨،٢١٨،٢٩١ |
| **رصيد النقد ومرادفات النقد** | | | |
| في بداية السنة | [ ٢.ج ] و [٣] | ١٠،٨٤٦،٩٦٨ | ٢،٦٢٨،٦٧٧ |
| في نهاية السنة | | ٥،٠٥٤،٥٥٩ | ١٠،٨٤٦،٩٦٨ |

التحويلات غير النقدية : لقد دمجت الشركـــة في سجلاتها المحاسبية التحويلات غير النقدية التالية من أطراف ذات علاقة :

| | مدين/(دائن) درهم |
|---|---|
| الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات (صافي القيمة الدفترية) | ٩٤٨،٧٤٠ |
| مدفوعات مقدماً | ٢٩٢،٠٣٦ |
| مكافأة نهاية الخدمة للعاملين | (٤٧٧،٢٥٣) |
| مصاريف مستحقة | (٩٣،٨٦٥) |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

١. الوضع القانوني والنشاط:

أ- تأسست **شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة - بعجمان** ("**الشركة**") بموجب المرسوم الأميري 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 الاتحادي رقم ١٩٨٤/٨ وتعديلاته اللاحقة وذلك حسب قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٠ فبراير ١٩٩٣.

تتلخص نشاطات **الشركة** في امتلاك واستغلال وإدارة "**مصنع غلفا للمياه المعدنية**" في منطقة مصفوت بإمارة عجمان، كذلك فإن نشاطات **الشركة** تمتد الى إقامة مصانع لإنتاج وتعبئة المياه المعدنية والعصير والمشروبات الخفيفة ومصانع المواد الغذائية وتسويق منتجات هذه المصانع.

ب- تطبيق المعايير الجديدة والمعدله

خلال السنة الحالية، تبنت **الشركة** معيارالتقرير المالي الدولي رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات للتقارير السنوية و المعمول به في الفترة من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٧، والتعديلات اللاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية.

إن تبني التقرير المالي الدولي رقم ٧ والتغييرات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ أثر على توسعة عملية الإفصاح الواردة في هذه البيانات المالية بخصوص أدوات **الشركة** المالية وإدارة رأس المال (إيضاح ١٩).

أربعة تفسيرات صدرت من قبل لجنة تفسيرات إعداد التقارير المالية الدولية فعالة للسنة الحالية، وهي:

١. (IFRIC) رقم ٧ تطبيق طريقة اعادة التصنيف تحت المعيار المحاسبي الدولي ٢٩ التقرير المالي في ظروف اقتصادية ذات معدلات تضخم مرتفعة.
٢. (IFRIC) ٨ من ضمن (IFRS) ٢.
٣. (IFRIC) ٩ اعادة تقييم الادوات المالية المشتقة.
٤. (IFRIC) ١٠ التقارير المالية المرحلية والانخفاض الدائم بقيمة الاصول.

إن تبني هذه التفسيرات لم يؤدى إلى أي تغييرات في السياسات المحاسبة للشركة.

تتوقع الإدارة بأن تبني هذه المعايير والتفسيرات مستقبلا لن يكون لها تأثير مالي جوهري على البيانات المالية **للشركة**.

٢. أهم السياسات المحاسبية:

أ. بيان التوافق

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. وقد تم إدراج هذه البيانات المالية بدرهم دولة الإمارات العربية المتحدة وهي العملة الرسمية للدولة.

ب. أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وإن السياسات المحاسبية الرئيسية المدرجة أدناه متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد مراجعة البيانات المالية.

ج. النقد ومرادفات النقد

يتكون النقد ومرادفات النقد من النقد في الصندوق ولدى البنوك كحسابات جارية أو ودائع تحت الطلب أوقصيرة الأجل والخالية من أية حجوزات والتي يكون تاريخ إستحقاقها في فترة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

د. التعامل بالعملات الأجنبية

يتم إثبات التعاملات بالعملات الأجنبية بدرهم دولة الإمارات العربية المتحدة حسب السعر المعمول به في تاريخ التعامل، ويتم تقييم الأصول والخصوم المالية من العملات الأجنبية بدرهم دولة الإمارات بتاريخ الميزانية على أساس اسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. كذلك يتم إثبات الأرباح أوالخسائر الناتجة في بيان الأرباح والخسائر.

هـ. تحقيق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات على أساس القيمة العادلة المحصلة أو التي سيتم تحصيلها مقابل الإيرادات، تخفض الإيرادات بالمردودات المتوقعة من العملاء والمخصصات المشابهة الأخرى.

*المبيعات*

يتم تحقيق الإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تتحقق كل الشروط التالية :

- نقلت **الشركـــة** ملكية البضائع ومخاطر حيازتها الى المشتري.
- لايتبقى على **الشركـــة** أية مسؤوليات إدارية مرتبطة بملكية البضائع ولا أية رقابة فعلية على البضائع المباعة.
- يمكن قياس قيمة الإيرادات بصورة موثوقة.
- التأكد من تدفق الفوائد الإقتصادية المرتبطة بالمبيعات الى **الشركـــة**.
- التكاليف التي تتحملها أو التي سوف تتحملها **الشركـــة** فيما يتعلق بالصفقات التي يمكـــن إحتـــسابها بصورة موثوقة.

و. **المخزون**

- يتم تقييم مخزون **الشركـــة** من البضاعة الجاهزة من القوارير المعبأة بالتكلفة الإنتاجية التى دخلت فـــى الانتاج أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل. علما إن صافي القيمة التحصيلية يمثل سعر البيع المقـــدر للمخزون ناقصا كافة التكاليف التقديرية والمصاريف اللازمة لإتمام عملية البيع.
- يتم تقييم مخزون **الشركـــة** من المواد الأولية وقطع الغيار على أساس متوسط سعر التكلفة.

ز. **الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات**

تم إظهار **الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات** بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتـــراكم، ويـــتم إســـتهلاك الممتلكات، المنشآت والسيارات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجى المتوقع للأصـــل. وقد قامت **الشركـــة** خلال سنة ٢٠٠٥ بزيادة العمر الإفتراضي لكلا من المباني والسيارات من ١٠ الى ٢٠ سنة و من ٣ الى ٤ سنوات على التوالي. وفيما يلي العمر الإفتراضي لأصول **الشركـــة** الثابتة :

| | |
|---|---|
| المباني والإنشاءات | ٢٠ ســـــنة |
| الآلات والمعدات | ٥ – ٧ سنوات |
| الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى | ٤ – ٥ سنوات |
| السيارات * | ٤ – ٥ سنوات |

* إبتداءا من ١ يناير ٢٠٠٧، قامت **الشركـــة** بتغير العمر الإفتراضي للسيارات من ٤ الى ٥ ســـنوات. والعمر الإفتراضي الجديد سوف يطبق على المشتريات بعد ١ يناير ٢٠٠٧.

ح. المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما تكون الإلتزامات الحالية (سواء كانت قانونية أو تفسيرية) نتيجة لأحداث سابقة، هنالك إحتمال بأن تكون **الشركـــة** ملزمة بسداد تلك الإلتزامات وعندها يكون بالإمكان عمل التقديرات الموثوقة لمثل هذه الإلتزامات.

إن المبالغ التي يتم تكوينها كمخصصات تمثل أفضل التقديرات التي تمكن **الشركـــة** من سداد الإلتزامات الحالية وذلك بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر وعدم إتضاح الرؤيا فيما يتعلق بمثل هذه الإلتزامات.

وعندما يكون بالإمكان قياس المخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزامات الحالية ، فإن القيمة المثبتة تمثل القيمة الحالية لمثل هذه التدفقات النقدية.

ط. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة لجميع موظفي **الشركـــة** كما في تاريخ الميزانية العمومية وتبعا لقانون العمل الخاص بدولة الإمارات العربية المتحدة المعدل، وذلك عن فترة العمل التراكمية للموظف كما في تاريخ الميزانية.

ي. الاحتياطي القانوني

تم احتساب الاحتياطي القانوني وفقا لقانون الشركات (المعدل) و المعمول به في دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن طريق إقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي الأرباح السنوية للأحتياطي القانوني ويجوز التوقف عن بناء هذا الإحتياطي اذا ما بلغ نسبته ٥٠% من رأس المال المدفوع. علما أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ك. الاحتياطي الاختياري

طبقا للنظام الأساسي **للشركـــة** فإنه يتم إقتطاع نسبة من الأرباح الصافية يقوم بتحديدها مجلس الإدارة وتخصص لحساب الإحتياطي الإختياري. علما أنه لم يتم تخصيص أي مبلغ لحساب الإحتياطي الإختياري لسنة ٢٠٠٧.

ل. الإنخفاض الدائم بقيمة الأصول

تقوم **الشركـــة** بتاريخ الميزانية العمومية بمراجعة القيم المدورة لإصولها الملموسة لتحديد اذا ما كان هناك مؤشر على إن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة نتيجة لإنخفاض دائم في قيمة هذه الأصول في حالة وجود مؤشر تدني دائم، فإن القيمة القابلة للإسترداد لمثل هذه الأصول يتم تقديرها وذلك بهدف التوصل الى الخسارة الناتجة عن مثل هذا الإنخفاض.

وعندما لا يكون هناك إمكانية لتقدير ما يمكن إسترداده من قيمة أصل معين فإن **الشركـــة** تعمد الى تقدير المبلغ النقدي الممكن إسترداده من قبل الأصل الذي ينتمي له.

م. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الأصول والخصوم المالية، إن الأصل المالي يتمثل بالنقد و الحقوق التعاقدية للحصول على النقد أو أي أصل مالي أخر، إن الحقوق التعاقدية لمبادلة الأدوات المالية في ظل ظروف ملائمة بشكل إيجابي للغاية أو حقوق ملكية.

في حين إن الخصوم المالية عبارة عن أي خصوم ناتجة عن التزامات تعاقدية لدفع النقد أو أية أصول مالية أخرى، أو تبادل أدوات مالية تحت ظروف غير مرغوب بها.

٣. **الأفتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة :**

أثناء تطبيق المبادئ المحاسبية الخاصة **بالشركـــة** والموضحة في الإيضاح رقم ٢، فإن الإدارة مطالبة بإصدار أحكام وتقديرات وإفتراضات بخصوص قيمة الأصول والخصوم والتي لا تكون حينها ظاهرة في المصادر الأخرى. إن التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى التي تعتبر مناسبة في مثل هذه الحالات وعليه فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن مثل هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات المصاحبة يتم مراجعتها بشكل منتظم. ويتم تحقيق أية تعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل هذه التقديرات اذا كان مثل هذا التعديل يؤثر فقط في فترة التعديل، واذا كان مثل هذا التعديل يؤثر في الفترة الحالية والفترات المستقبلية فإنه يتم إدخال مثل هذه التعديلات في الفترات الحالية والمستقبلية التي سيؤثر عليها مثل هذا التعديل على التقديرات.

a. **المصادر الرئيسية من عدم التأكد من دقة التقدير:**

فيما يلي تتمثل المصادر الرئيسية للإفتراضات الخاصة بالمستقبل بالإضافة الى المصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة وذلك بتاريخ الميزانية العمومية والتي لها مخاطر رئيسية من الممكن أن تتسبب بتعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والخصوم خلال السنة المالية القادمة.

- ***مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في الذمم المدينة التجارية***

يتم تحديد المخصصات للديون التجارية المشكوك في تحصيلها بإستخدام مزيج من العوامل، منها جودة وأعمار الديون التجارية والضمانات المحتجزة المطلوبة من العملاء في بعض الحالات. وتقـــوم الإدارة بعمل المخصصات الخاصة بالديون المشكوك في تحصيلها وذلك حسب أفضل تقديراتها بتاريخ الميزانية العمومية.

- ***مخصص بضاعة بطيئة الحركة***

مخصص بضاعة بطيئة حركة يحدد بمجموعة من العوامل، تضم النوعية العامة للبضاعة ومدى قابليتها للبيع وعمر البضاعة. تقوم الإدارة بعمل المخصصات الخاصة بالبضاعة البطيئة الحركة وذلك حسب أفضل تقديراتها بتاريخ الميزانية العمومية.

- ***العمر الإنتاجي للممتلكات و المنشآت و السيارات والمعدات***

يتم إستهلاك الأصول الثابتة على مدى الأعمار الإنتاجية الإفتراضية أو المقدرة والتي يتم تحديدها بنـــاء على التقديرات الخاصة بإستخدام الأصل وكذلك التقديرات الخاصة بالتآكل والإهتراء الفعلي والتي تعتمد بدورها على الحقائق العملية علما إن الإدارة لم تعتمد أية قيم متبقية بعد الإستهلاك الكامل، حيـــث إنهـــا تعتبرها غير جوهرية.

٤. النقد ومرادفات النقد :

يتمثل النقد ومرادفات النقد بالآتي:-

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| رصيد النقد لدى البنوك – حساب جاري | ٣,٩٩٧,٠٨٧ | ٩٩,٨٧٩ |
| رصيد النقد لدى البنوك – ودائع ثابتة و تحت الطلب | ١,٠٥٧,٤٧٢ | ١٠,٧٤٧,٠٨٩ |
| **المجموع** | **٥,٠٥٤,٥٥٩** | **١٠,٨٤٦,٩٦٨** |

٥. ذمم مدينة تجارية:

تتمثل الذمم المدينة التجارية بالآتي:-

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| ذمم مدينة تجارية | ٨,٩٣٨,٩٦٧ | ٧,٥٥٣,٠٨٥ |
| ناقصا : مخصص ديـــون مشكوك في تحصيلها | (٣٠٤,٧٠٢) | (٢٠٠,٠٠٠) |
| **المجموع** | **٨,٦٣٤,٢٦٥** | **٧,٣٥٣,٠٨٥** |

إن التغيرات في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي:

| | درهم | درهم |
|---|---|---|
| في بداية السنة | ٢٠٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠ |
| الإضافات خلال السنة | ١١٣,٧٠ | --- |
| تم شطبها خلال السنة | ( ٨,٩٦٨) | (٧٠٠,٠٠٠) |
| **في نهاية السنة** | **٣٠٤,٧٠٢** | **٢٠٠,٠٠٠** |

٦. المخزون:

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| مواد أولية | ٥,٦٤٠,١٢٤ | ٤,١٤١,٦٨٨ |
| بضاعة جاهزة | ٦٢٨,٢٧٨ | ٣٩٨,٠١٦ |
| قطع غيار | ١,٥٧٣,٣٧٩ | ١,٥٢١,٢٢١ |
| | ٧,٨٤١,٧٨١ | ٦,٠٦٠,٩٢٥ |
| ناقصا : مخصص بضاعة بطيئة الحركة | (٣٤٥,٢٩١) | (٣٣٤,٣٣٢) |
| المجموع | ٧,٤٩٦,٤٩٠ | ٥,٧٢٦,٥٩٣ |

إن التغيرات في مخصص البضاعة بطيئة الحركة هي كالتالي:

| | درهم | درهم |
|---|---|---|
| في بداية السنة | ٣٣٤,٣٣٢ | ٣٣٤,٣٣٢ |
| الإضافات خلال السنة | ١٥٥,٠٠٠ | --- |
| تم شطبها خلال السنة | (١٤٤,٠٤١) | --- |
| في نهاية السنة | ٣٤٥,٢٩١ | ٣٣٤,٣٣٢ |

٧. أرصدة مدينة أخرى:

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| دفعات مقدمة للموردين | ٨٧٢,١١٣ | ٦٣,٦٥١ |
| أصول مالية – محتجزات نقدية | ٥٧٤,٩١٧ | --- |
| مصاريف مدفوعة مقدما | ١,٢٥٨,٩٣٨ | ٢٤١,٠٠٩ |
| تأمينات مستردة | ٦٦٤,٨٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ |
| المجموع | ٣,٣٧٠,٧٦٨ | ٤٢٤,٦٦٠ |

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة :

أ. المعاملات التجارية

خلال التعامل التجارى العادى تقوم **الشركـــة** بالتعامل مع أطراف تقع ضمن مفهوم "الأطراف ذات العلاقة" كما تم تحديده فى المعيار المحاسبى الدولي رقم ٢٤. تعتقد إدارة **الشركـــة** بأن شروط التعامل مع الأطـــراف ذات العلاقـــة لا تختلف بشكل جوهرى عن شروط التعامل مع أطراف أخرى غير ذات علاقة.

معاملات لأطراف ذات علاقة

دخلت **الشركـــة** خلال الفترة بالمعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة :

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٦ /١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| المبيعات | ٤,٣٠٦,٠٠٨ | ١٢,٩٤٢,٤٨٢ |
| قيمة الدعم التسويقي من قبل الشركة الأم | ٥١٤,٠٥٥ | --- |
| تحميل جزئي من مصاريف تأسيس قسم البيع و التسويق والتوزيع على الشركة الأم* | ٣,٦٥٧,٤٣٨ | --- |
| تحميل جزئي من مصاريف تأسيس قسم البيع على أطراف أخرى ذات علاقة * | ٦,٣٢٥,٤٤٥ | --- |

* بلغت أجمالى المصاريف التى تم تحميلها لاطراف ذات علاقة خلال السنة مبلغ ٩,٩٨٢,٨٨٣ ( تسعة ملايين وتسعمائة واثنان وثمانون الفا وثمان مائة وثلاثة وثمانون درهما فقط) والتي تمثل حصة الأطراف ذات العلاقة من تأسيس قسم التوزيع.

وفيما يلي رصيد الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ :

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | | ٢٠٠٦/١٢/٣١ | |
|---|---|---|---|---|
| | مدين | (دائن) | مدين | (دائن) |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – فرع الشارقة ، أطراف أخرى ذات علاقة | --- | (١,٠٦٩,١٠٣) | ٣,٤٧٩,٩١٠ | --- |
| الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي . الكويت ، الشركة الأم | ٤٤٨,٧٠٥ | --- | --- | (٣٤٥,١٤٢) |
| الشركة الخليجية للصناعات الغذائية – (كاليفورنيا جاردن)، أطراف أخرى ذات علاقة | ١,٣٥٧,٤٠٠ | --- | --- | (٩١٤,٢٧٨) |
| | ١,٨٠٦,١٠٥ | (١,٠٦٩,١٠٣) | ٣,٤٧٩,٩١٠ | (١,٢٥٩,٤٢٠) |

ب. تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

مكافأة المدراء والأعضاء الآخرين من الإدارة الرئيسية خلال السنة كان كالتالي:

| | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٦ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| مجلس الإدارة – رسوم حضور | ١٢٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ |

أن هذه المبالغ تخضع لموافقة الجمعية العامة للشركة.

ج. دمج قسم التوزيع والبيع

لقد قامت الشركة في ٣١ يناير ٢٠٠٧ بدمج أرصدة قسم البيع والتوزيع الموضحة أدناه والتابعة لأحد الأطراف ذات العلاقة والتي أعتبرت كملحق للقسم الحالي :

| | ٢٠٠٧/٠١/٣١ |
|---|---|
| | (مدين/ دائن) |
| | درهم |
| الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات بالتكلفة | ٢,٢٥٥,٣٩٣ |
| الإستهلاك المتراكم لكل من الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات | (١,٣٠٦,٦٥٣) |
| الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات – صافي القيمة الدفترية | ٩٤٨,٧٤٠ |
| مدفوعات مقدما | ٢٩٢,٠٣٦ |
| مكافأة نهاية الخدمة للعاملين | (٣٦٢,٦٢٢) |
| مصاريف مستحقة | (٩٣,٨٦٥) |

في الربع الأول قامت الشركة الأم بتحويل مكافأة نهاية الخدمة للعاملين البالغ ١١٤,٦٣١ درهم (مائة و أربعة عشر ألفا و ستمائة وواحد و ثلاثون درهما فقط).

٩. الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات :

| | أراضي<br>درهم | المباني والإنشاءات<br>درهم | الآلات والمعدات<br>درهم | الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى<br>درهم | السيارات<br>درهم | أصول تحت التركيب<br>درهم | المجموع<br>درهم |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **التكلفه** | | | | | | | |
| كما في ٢٠٠٦/١/١ | ٢٤٣،٠٠٠ | ١٢،٨٧٢،٣٠٤ | ٢٩،٤١٠،٧٧٠ | ٢،٢٥٣،٩٠٧ | ٥٩٥،٢٥٠ | ٢٧١،١١٨ | ٤٥،٦٤٦،٣٤٩ |
| الإضافات خلال السنة | --- | ٣٠،٠٦٩ | ٢٧٢،٧٥٢ | ٩٥٣،٩٣٩ | ١٢٥،٠٠٠ | --- | ١،٣٨١،٧٦٠ |
| التحويلات | --- | ١٤٦،٢٥١ | --- | --- | --- | (١٤٦،٢٥١) | --- |
| **كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١** | ٢٤٣،٠٠٠ | ١٣،٠٤٨،٦٢٤ | ٢٩،٦٨٣،٥٢٢ | ٣،٢٠٧،٨٤٦ | ٧٢٠،٢٥٠ | ١٢٤،٨٦٧ | ٤٧،٠٢٨،١٠٩ |
| التحويل من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨) | --- | --- | --- | ٣٠،٢٢١ | ٩١٨،٥١٩ | --- | ٩٤٨،٧٤٠ |
| الإضافات خلال الفترة | --- | --- | ١،٢٥٥،٢٦١ | ١،١٦٠،١٢٣ | ٣،٥٢٩،٤٠٠ | ١٣،٥١٥،٩٤٦ | ١٩،٤٦٠،٧٣٠ |
| الإستبعادات خلال الفترة | --- | --- | --- | --- | (٧٨،٥٠٠) | --- | (٧٨،٥٠٠) |
| **كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١** | ٢٤٣،٠٠٠ | ١٣،٠٤٨،٦٢٤ | ٣٠،٩٣٨،٧٨٣ | ٤،٣٩٨،١٩٠ | ٥،٠٨٩،٦٦٩ | ١٣،٦٤٠،٨١٣ | ٦٧،٣٥٩،٠٧٩ |
| **الاستهلاكات** | | | | | | | |
| كما في ٢٠٠٦/١/١ | --- | (٩،٩٥٠،٠٧٨) | (٢٦،٢٦٠،٢٥١) | (١،٧٠٨،٤٦٤) | (٤٧١،٨٤٥) | --- | (٣٨،٣٩٠،٦٣٨) |
| الإستهلاكات خلال السنة | --- | (٣٥٧،٩٧٣) | (١،١٦٧،٥٤٠) | (٣٨٨،٧٨٧) | (٩٧،٧٩٦) | --- | (٢،٠١٢،٠٩٦) |
| **كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١** | --- | (١٠،٣٠٨،٠٥١) | (٢٧،٤٢٧،٧٩١) | (٢،٠٩٧،٢٥١) | (٥٦٩،٦٤١) | --- | (٤٠،٤٠٢،٧٣٤) |
| الإستهلاكات خلال الفترة | --- | (٣٨٢،٨٥٨) | (٦٦٩،٢٧٠) | (٤٧٥،٩٤٧) | (٨٠٧،٧٠٣) | --- | (٢،٣٣٥،٧٧٨) |
| تعديلات متعلقة بالإستبعادات | --- | --- | --- | --- | ٧٨،٥٠٠ | --- | ٧٨،٥٠٠ |
| **كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١** | --- | (١٠،٦٩٠،٩٠٩) | (٢٨،٠٩٧،٠٦١) | (٢،٥٧٣،١٩٨) | (١،٢٩٨،٨٤٤) | --- | (٤٢،٦٦٠،٠١٢) |
| **صافي القيمه الدفتريه** | | | | | | | |
| **كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١** | ٢٤٣،٠٠٠ | ٢،٣٥٧،٧١٥ | ٢،٨٤١،٧٢٢ | ١،٨٢٤،٩٩٢ | ٣،٧٩٠،٨٢٥ | ١٣،٦٤٠،٨١٣ | ٢٤،٦٩٩،٠٦٧ |
| كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ | ٢٤٣،٠٠٠ | ٢،٧٤٠،٥٧٣ | ٢،٢٥٥،٧٣١ | ١،١١٠،٥٩٥ | ١٥٠،٦٠٩ | ١٢٤،٨٦٧ | ٦،٦٢٥،٣٧٥ |

١٠. إقتراض بنكي :

كما في ٣١/١٢/ ٢٠٠٧ ، لم تستغل الشركة أي من التسهيلات الممنوحة لها والبالغة ٩,٠٠٠,٠٠٠ درهم ( تسعة ملايين درهم) .

ان هذه التسهيلات مكفولة من قبل الشركة الكويتية للأغذية ( امريكانا ) – المكتب الرئيسي ، الكويت ، الشركة الأم مساوية لنسبة مساهمتها في رأس مال الشركة.

١١.مخصص حكومة عجمان (بدل إمتياز):

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان في إمارة عجمان إلى **شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٤، فإن حكومة عجمان وافقت على أن يكون تعويضها عن الامتياز الممنوح **لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** مبلغا سنويا مقطوعا وقدره ٦٧٥,٠٠٠ درهم (ستمائة وخمس وسبعون الف درهما فقط) ولفترة ست سنوات إبتداءا من ١ يناير ٢٠٠٤ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. ويمثل الرصيد الظاهر في الميزانية العمومية بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ المبلغ المترصد بتاريخه لحكومة عجمان والبالغ ١,٠١٢,٥٠٠ درهم (مليون و اثنا عشر ألفا و خمس مائة درهما فقط).

١٢.قرض بنكي :

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| مجموع القرض البنكي | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | --- |
| قرض بنكي – قصير الأجل | (١,٠٠٠,٠٠٠) | --- |
| قرض بنكي – طويل الأجل | ٩,٠٠٠,٠٠٠ | --- |

التسهيلات البنكية:

حصلت الشركة في ١ يونيو ٢٠٠٧ على تسهيل بنكي من بنك الكويت الوطني – فرع البحرين على شكل قرض طويل الأجل بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم ( عشرة ملايين درهما فقط) و ذلك بفائدة سنوية ١% بالاضافة الى مؤشر الفائدة في البحرين (BIBOR ) لثلاثة أو لستة أشهر.

سوف يتم تسديد هذا القرض على عشرة أقساط متساوية قيمة القسط الواحد ١,٠٠٠,٠٠٠ درهم (مليون درهما فقط) ابتداء من ١ ديسمبر ٢٠٠٨ و القسط الأخير في ١ يناير ٢٠١٣.

القرض مضمون من قبل الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي ، الكويت ، الشركة الأم.

١٣.مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للعاملين :

| | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٦ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| كما في ١ يناير | ٢,٤٥٨,٠٩٨ | ٢,٤٤٨,٠٦٤ |
| الإضافات للسنة | ٦٩٧,٥٤٨ | ٢٩٦,٣٩٠ |
| التحويلات من أطراف ذات علاقة | ٤٧٧,٢٥٣ | --- |
| الدفعات خلال الفترة/ السنة | (٣٧٨,٤٩٣) | (٢٨٦,٣٥٦) |
| كما في ٣١ ديسمبر | ٣,٢٥٤,٤٠٦ | ٢,٤٥٨,٠٩٨ |

١٤. رأس المال الصرح به والمدفوع بالكامل :

خلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادية **للشركة** بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٦، تقرر زيادة رأس مال **الشركة** المدفوع بالكامل **من** ١٣,٣٥٧,٨٢٠ درهم (ثلاثة عشرة مليونا وثلاثمائة وسبعة وخمسون الفا وثمانمائة وعشرون درهما فقط) **الى** رأس مال مصرح به بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (أربعون مليون درهما فقط) على أن يتم دعوة الإكتتاب بزيادة رأس المال على مراحل بحيث تكون المرحلة الأولى باستدعاء مبلغ ١١,٦٤٢,١٨٠ درهم (احد عشر مليون و ستمائة و اثنان و أربعون ألفا و مائة و ثمنونا درهما فقط) مع هدف أن يصبح رأس المال المدفوع ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (خمسة وعشرون مليون درهما فقط) على أن يتم إستدعاء المتبقي على مراحل لاحقة يحددها مجلس الإدارة.

وقد كانت الحركة على راس المال المكتتب به على النحو التالي:

| | عدد الأسهم | رأ س المال المساهم درهم |
|---|---|---|
| الرصيد كما فى ٢٠٠٦/١/١ | ١٣,٣٥٧,٨٢٠ | ١٣,٣٥٧,٨٢٠ |
| الإكتتاب في زيادة رأس المال خلال ٢٠٠٦ | ٩,٦٨٢,٦٥٦ | ٩,٦٨٢,٦٥٦ |
| **مجموع ما تم الإكتتاب به كما في ٢٠٠٦/١٢/ ٣١** | **٢٣,٠٤٠,٤٧٦** | **٢٣,٠٤٠,٤٧٦** |
| الإكتتاب في زيادة رأس المال خلال ٢٠٠٧ | ١,٩٥٩,٥٢٤ | ١,٩٥٩,٥٢٤ |
| **مجموع ما تم الإكتتاب به كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١** | **٢٥,٠٠٠,٠٠٠** | **٢٥,٠٠٠,٠٠٠** |

١٥. إيرادات أخرى:
تتمثل الإيرادات الأخرى بالتالي :

| | ٢٠٠٧ درهم | ٢٠٠٦ درهم |
|---|---|---|
| قيمة الدعم التسويقي من قبل أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨) | ٥١٤,٠٥٥ | --- |
| الفائدة البنكية | ١٧٢,٦٠٤ | ٩,٥٤٩ |
| أرباح ناتجة عن بيع الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات | ٢٥,٠٠٠ | --- |
| عكس مخصصات سابقة | --- | ١,٣٠٠,٠٠٠ |
| إيرادات أخرى متفرقة | ٧٠٢,٢٧٤ | ١٣٤,٩٣٥ |
| **المجموع** | **١,٤١٣,٩٣٣** | **١,٤٤٤,٤٨٤** |

١٦.ربح السنة :

لقد تحقق ربح الفترة بعد تحميل التكاليف التالية :

| | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٦ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| إستهلاك الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات | ٢,٣٣٥,٧٧٨ | ٢,٠١٢,٠٩٦ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين | ٦٩٧,٥٤٨ | ٢٩٦,٣٩٠ |
| مصاريف أبحاث تسويقية | ٢٥,١١٤ | ٩٢,٨٩٣ |

١٧.ربحية السهم :

لقد تحقق ربح الفترة بعد تحميل التكاليف التالية :

| | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٦ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| أرباح السنة | ٢,٣٠٠,١٢٠ | ٢١٩,٣٦٠ |
| أرباح محولة إلى الاحتياطي القانوني | (٢٣٠,٠١٢) | (٢١,٩٣٦) |
| أرباح السنة القابلة للتوزيع على المساهمين | ٢,٠٧٠,١٠٨ | ١٩٧,٤٢٤ |
| المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم | ٢٤,٨٣٦,٧٠٦ | ١٤,١٦٤,٧٠٨ |
| ربحية السهم | ٠,٠٨ | ٠,٠١ |

١٨.الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة :

**الإلتزامات الرأسمالية:**

توجد التزامات رأسمالية بقيمة ٧,٤٠٠,٠٠٠ درهم (سبعة ملايين و أربعمائة ألف درهم فقط) كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بالمقابل لا يوجد أي التزامات في سنة ٢٠٠٦.

**الالتزامات المحتملة:**

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| إعتمادات قبول/ إطلاع | ١,٤١٣,٠٥١ | ٩,٠٩١ |
| خطابات ضمان | ٦٨,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ |

١٩ . الأدوات المالية

١٩-١ *مخاطر إدارة رأس المال*

تدير **الشركة** رأسمالها لضمان أن **الشركة** ستكون قادرة على الاستمرار فى المستقبل عن طريق تعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الامثل للديون وحقوق المساهمين. إن إستراتيجية **الشركة** العامة مقارنة بعام ٢٠٠٦ قد تغيرت من ناحية توزيع منتجاتها مباشرة و التي أتاحت **للشركة** كسب هامش ربح إضافي، أن التكلفة المتعلقة بقسم التوزيع والبيع حملت على الأطراف ذات علاقة (ملاحظة ٨).

١٩-١-١ *نسبة الرفع المالية*

تراجع إدارة **الشركة** تركيبة رأس المال بشكل السنوي. كجزء من هذه المراجعة، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والأخطار المرتبطة برأس المال. تهدف **الشركة** إلى الوصول إلى نسبة ٢٠-٢٥ % كرفع مالي تحتسب كنسبة الدين الصافي إلى حقوق المساهمين.

| | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| الدين (أ) | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | --- |
| النقد و مرادفات النقد | (٥,٠٠٨,١٧٩) | (١٠,٨٤٦,٩٦٨) |
| صافي الدين | ٤,٩٩١,٨٢١ | (١٠,٨٤٦,٩٦٨) |
| حقوق المساهمين (ب) | ٢٤,٤٢٣,٥٤٩ | ٢٠,١٦٣,٨١٥ |
| نسبة الدين إلى حقوق المساهمين | %٢٠ | --- |

(أ) الدين معرف كإقتراضات طويلة وقصيرة الأمد، كما هو مفصل في إيضاح ١٢.

(ب)حقوق المساهمين تتضمن رأس المال والاحتياطيات وينقص منها الخسائر المتراكمة **للشركة**.

١٩-٢ *أهم السياسات المحاسبية*

تفاصيل السياسات وطرق المحاسبة الهامة المتبناة المتضمنة معيار الاعتراف المحاسبى، و قاعدة قياس واحتساب الدخل والنفقات و الاعتراف بها، ان كل صنف من الأصول المالية و الخصوم المالية وحقوق المساهمين مذكور فى ايضاح ٣ في البيانات المالية.

١٩-٣ القيمة العادلة

إن الأصول المالية للشركة تتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة و الأرصدة المدينة الاخرى. في حين تتمثل الخصوم المالية بالذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة للأطراف ذات العلاقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية المذكورة أعلاه لا تختلف بشكل جوهري عن تلك القيمة المبينة في الميزانية العمومية.

١٩-٤ .مخاطر العملة

إن المبيعات تتم بدرهم دولة الإمارات العربية المتحدة في حين إن معظم المشتريات الرئيسية تتم بإستخدام كلا من الدرهم أو الدولار الأمريكي ، علما إن سعر الصرف بين الدرهم والدولار الأمريكي ثابت.

١٩-٥ مخاطر الائتمان

ان مخاطر الائتمان محصورة في القيمة المبينة في الميزانية العمومية للذمم المدينة التجارية حيث إن الإدارة تحرص وبشكل دوري على مراجعة هذه الأرصدة والتحقق من تحصيلها وعمل المخصصات المناسبة عند اللزوم.

١٩-٦ مخاطر أسعار الفوائد

إن مدى تعرض الشركـــة لمخاطر أسعار الفائدة مقتصر على القرض البنكي و الذي يحمل فائدة سنوية % ١ بالإضافة إلى نسبة الفائدة في البحرين(BIBOR ) لثلاثة أو لستة أشهر.

٢٠. الأرقام المقارنة :

لغايات المقارنة فقط فقد جرى إعـــادة تبويب بعض الأرقام للسنة السابقة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.