مـــزارز

شركـــة غلفـــا للميـــاه المعدنيـــة والصناعـــات التحويليـــة
شركـــة مساهمـــة عامـــة
عجمان – الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية

للفترة من 1 يناير 2008 الى 31 مارس 2008

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

مـــــزارز

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

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجعـــة	١
الميزانية العمومية المرحلية	٢
بيان الأرباح والخسائر المرحلي	٣
بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية	٦ – ١٧

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

تقريـــــر المراجعـــة للبيانـــــات الماليـــــة المرحليـــــة

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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة **لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة مسجلة فى عجمان** "**الشركـــة**" والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وكل من بيانات الأرباح والخسائرالمرحلية والتغييرات في حقوق المساهمين المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة **الشركـــة** مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة. إن مسؤوليتنا تتلخص بإصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً الى عملية المراجعة التي قمنا بإجرائها.

لقد قمنا بعملية المراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ (مراجعة البيانات المالية من قبل مدقق الحسابات المستقل **للشركـــة**)، تشتمل مراجعة البيانات المرحلية على إستفسارات من موظفي **الشركـــة** المسؤولين عن الأمور المحاسبية وإجراءات تحليلية وطرق مراجعة أخرى. إن مراجعتنا للبيانات المالية الدورية لا تصل إلى مستوى الإجراءات المطلوبة وفقاً لقواعد التدقيق الدولية وعليه فإن هذه المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا على إطلاع على كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم التعامل معها أثناء عملية التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

إستناداً لمراجعتنا، لم يسترع إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة **لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** لا تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي **للشركـــة** كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

مـــزارز محـــاســـبـــون قـــانـــونـــيـــون
التاريخ : عجمـــان – ٤ مايو ٢٠٠٨

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 : ٧٤٢٣٣٧٣ -٦- ٩٧١+
البريد الالكتروني: mazars@emirates.net.ae

مـــزارز

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة - عجمان
الميزانية العمومية المرحلية
٣١ مارس ٢٠٠٨

	إيضاح	(مراجع) ٢٠٠٨/٠٣/٣١ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم
الأصول			
الأصول المتداولة:			
النقد ومرادفات النقد	[٢.ج] و [٤]	٣٤٤،٨٤٣	٥،٠٥٤،٥٥٩
ذمم مدينة تجارية - صافي	[٥]	٩،٤٤٧،٨٦٤	٨،٦٣٤،٢٦٥
أرصدة مدينة أخرى	[٧]	٣،٦٠٢،١٣٣	٣،٣٧٠،٧٦٨
المخزون - صافي	[٢.و] و [٦]	٨،٨٤٨،٢٦١	٧،٤٩٦،٤٩٠
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	[٨]	٣،٥٣٢،٨٤٩	١،٨٠٦،١٠٥
مجموع الأصول المتداولة		٢٥،٧٧٥،٩٥٠	٢٦،٣٦٢،١٨٧
الأصول غير المتداولة:			
الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات	[٢.ز] و [٩]	٢٧،٥٣٧،٧٩٩	٢٤،٦٩٩،٠٦٧
مجموع الأصول		٥٣،٣١٣،٧٤٩	٥١،٠٦١،٢٥٤
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة :			
بنوك دائنة	[١٠]	١،٠٧٩،٥٠٦	---
إقتراض بنكي - متداول	[١١]	١،٠٠٠،٠٠٠	١،٠٠٠،٠٠٠
ذمم دائنة تجارية		٨،٦٨٥،٣٠٣	٨،٤٧٢،٧٦٦
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات		٢،٣٨٠،٩١٨	٢،٦٥٠،٤٤٦
أرباح موزعة مستحقة الدفع		١٧٨،٥٧٤	١٧٨،٥٧٤
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	[٨]	١،١٠٥،٢٨٣	١،٠٦٩،١٠٣
رصيد مخصص حكومة عجمان (بدل امتياز)	[١٢]	١،١٨١،٢٥٠	١،٠١٢،٥٠٠
مجموع الخصوم المتداولة		١٥،٦١٠،٨٣٤	١٤،٣٨٣،٣٨٩
الخصوم غير المتداولة :			
قرض بنكي - غير متداول	[١١]	٩،٠٠٠،٠٠٠	٩،٠٠٠،٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	[٢.ط] و [١٣]	٣،٣٤٨،١٩٤	٣،٢٥٤،٤٠٦
مجموع الخصوم غير المتداولة		١٢،٣٤٨،١٩٤	١٢،٢٥٤،٤٠٦
مجموع الخصوم		٢٧،٩٥٩،٠٢٨	٢٦،٦٣٧،٧٩٥
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب	[١٤]	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠
احتياطي قانوني	[٢.ي]	٣،٠٦٤،١٧٤	٢،٩٧١،٠٤٨
احتياطي اختياري	[٢.ك]	٧٦٧،٩٣٧	٧٦٧،٩٣٧
الخسائر المتراكمة		(٣،٤٧٧،٣٩٠)	(٤،٣١٥،٥٢٦)
صافي حقوق المساهمين		٢٥،٣٥٤،٧٢١	٢٤،٤٢٣،٤٥٩
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٥٣،٣١٣،٧٤٩	٥١،٠٦١،٢٥٤

نوافق على هذه البيانات المالية المرحلية 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 المرحلية.

لقد تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠٠٨.

اكـــرام يـــوسف
المدير العام

خـــالـــد عمـــر
نائب المدير العام

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

مـــزارز

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

بيان الأرباح والخسائر المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨

	إيضاح	(مراجع) للفترة من ٢٠٠٨/٠١/٠١ الى ٢٠٠٨/٠٣/٣١ درهم	(مراجع) للفترة من ٢٠٠٧/٠١/٠١ الى ٢٠٠٧/٠٣/٣١ درهم
إجمالي المبيعات	[٥.٢]	٨،٨٠٤،٨٧٢	٨،٣٦٤،٣٩٢
يطرح: خصومات البيع		(٥١٦،٥٨٣)	(٢٧٢،٦٤٩)
صافي المبيعات		٨،٢٨٨،٢٨٩	٨،٠٩١،٧٤٣
تكلفة المبيعات		(٥،٦٦٦،٠٦٨)	(٦،٣٠٠،٩٣٥)
الربح التشغيلي الإجمالي		٢،٦٢٢،٢٢١	١،٧٩٠،٨٠٨
إيرادات أخرى	[٥.٢] و [١٥]	٩١،٢٦٤	٧٤٦،٧٨٤
الربح الإجمالي		٢،٧١٣،٤٨٥	٢،٥٣٧،٥٩٢
المصاريف الإدارية والعمومية		(١،٢٣٦،٤٢٢)	(٩٤٠،٠٥٢)
مصاريف البيع والتسويق والدعاية		(١٥٤،٢٠٧)	(٥٥٧،٠١٤)
مصاريف التمويل		(٢٢٢،٨٤٤)	(٤٠،٢٥٧)
بدل امتياز لحكومة عجمان	[١٢]	(١٦٨،٧٥٠)	(١٦٨،٧٥٠)
صافي ربح الفترة	[١٦]	٩٣١،٢٦٢	٨٣١،٥١٩
ربحية السهم		٠،٠٤	٠،٠٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨

	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي إختياري درهم	الخسائر المتراكمة درهم	المجموع درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدقق)	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	---	---	---	٨٣١،٥١٩	٨٣١،٥١٩
المحول الى الاحتياطي القانوني	---	٨٣،١٥٢	---	٨٣،١٥٢-	---
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (مراجع)	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢،٨٢٤،١٨٨	٧٦٧،٩٣٧	٥،٦٣٧،٢٦٧-	٢٢،٩٥٤،٨٥٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدقق)	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢،٩٧١،٠٤٨	٧٦٧،٩٣٧	٤،٣١٥،٥٢٦-	٢٤،٤٢٣،٤٥٩
صافي ربح الفترة	---	---	---	٩٣١،٢٦٢	٩٣١،٢٦٢
المحول الى الاحتياطي القانوني	---	٩٣،١٢٦	---	٩٣،١٢٦-	---
الرصيد كما في٣١ مارس ٢٠٠٨ (مراجع)	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٣،٠٦٤،١٧٤	٧٦٧،٩٣٧	٣،٤٧٧،٣٩٠-	٢٥،٣٥٤،٧٢١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨

	إيضاح	(مراجع) للفترة من ٢٠٠٨/٠١/٠١ الى ٢٠٠٨/٠٣/٣١ درهم	(مراجع) للفترة من ٢٠٠٧/٠١/٠١ الى ٢٠٠٧/٠٣/٣١ درهم
التدفقات الناتجة عن نشاطات العمليات			
ربح الفترة		٩٣١،٢٦٢	٨٣١،٥١٩
تعديلات على:			
الاستهلاك	[٩]	٦٦٧،٥٠٧	٤٢٩،٤١٤
أرباح بيع سيارات		–	(٢٥،٠٠٠)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	[١٣]	١٢٢،٠٧٧	١٢٦،٧٥٤
أرباح العمليات قبل التغييرات في الأصول والخصوم العاملة		١،٧٢٠،٨٤٦	١،٣٦٥،٦٨٧
(الزيادة)/النقص في الذمم المدينة التجارية		(٨١٣،٥٩٩)	١،٤٩٨،٢٣١
(الزيادة) في المخزون		(١،٣٥١،٧٧١)	(٣٨٦،٢٦٦)
(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى		(٢٣١،٣٦٥)	(٤،٧٠٣،٣٥٧)
(الزيادة) في الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة		(١،٧٢٦،٧٤٤)	(٥٠٣،٧٩٦)
الزيادة في الذمم الدائنة التجارية		٢١٢،٥٣٧	١،١٩٠،٣٤٨
(النقص)/الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمخصصات		(١٠٠،٧٧٨)	١٣٨،٤١٤
الزيادة/(النقص) في الذمم الدائنة لأطراف ذات علاقة		٣٦،١٨٠	(٢٨٠،١٨٢)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) نشاطات العمليات		(٢،٢٥٤،٦٩٤)	(١،٦٨٠،٩٢١)
دفعات لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين	[١٣]	(٢٨،٢٨٩)	(١٧،٦٥٩)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) نشاطات العمليات		(٢،٢٨٢،٩٨٣)	(١،٦٩٨،٥٨٠)
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات الإستثمار			
شراء ممتلكات، منشآت، سيارات ومعدات	[٩]	(٣،٥٠٦،٢٣٩)	(٢،٠٦٧،٣٣٥)
المتحصل من بيع سيارات		–	٢٥،٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) نشاطات الإستثمار		(٣،٥٠٦،٢٣٩)	(٢،٠٤٢،٣٣٥)
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات التمويل			
دفعات الأرباح الموزعة		–	(٧،٧٦٥)
المستلم من الإكتتاب في زيادة رأس المال		–	١،٩٥٩،٥٢٤
صافي التدفقات النقدية الناتجة عن نشاطات التمويل		–	١،٩٥١،٧٥٩
صافي (النقص) في النقد ومرادفات النقد		(٥،٧٨٩،٢٢٢)	(١،٧٨٩،١٥٦)
رصيد النقد ومرادفات النقد			
في بداية الفترة		٥،٠٥٤،٥٥٩	١٠،٨٤٦،٩٦٨
في نهاية الفترة		(٧٣٤،٦٦٣)	٩،٠٥٧،٨١٢
تسوية النقد و مرادفات النقد			
نقد في البنك	[٤]	٣٤٤،٨٤٣	٩،٠٥٧،٨١٢
يطرح: رصيد البنوك الدائنة	[١٠]	(١،٠٧٩،٥٠٦)	–
		(٧٣٤،٦٦٣)	٩،٠٥٧،٨١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨

---

١. الوضع القانوني والنشاط:

تأسست **شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة – بعجمان ("الشركة")** بموجب المرسوم الأميرى رقم ١٣ الصادر عن حاكم إمارة عجمان فى ٢٨ مارس ١٩٧٧ وباشرت عملياتها فى ٢٤ مايو ١٩٧٧، وقد تم توفيق أوضاع **الشركـــة** بما يتماشى مع القانون الاتحادى رقم ١٩٨٤/٨ وتعديلاته اللاحقة وذلك حسب قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٠ فبراير ١٩٩٣.

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

٢. أهم السياسات المحاسبية:

أ.بيان التوافق

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

ب.أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وإن السياسات المحاسبية الرئيـــسية المدرجـــة 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 أشـــهر مـــن تـــاريخ 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 فـــي بيـــان الأربـــاح والخسائر.

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨

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 فعليـــة علـــى البـــضائع المباعة.
- يمكن قياس قيمة الإيرادات بصورة موثوقة.
- التأكد من تدفق الفوائد الإقتصادية المرتبطة بالمبيعات الى **الشركـــة**.
- امكانية قياس التكاليف التي تتحملها أو التي سوف تتحملها **الشركـــة** فيما يتعلق بالصفقات التي يمكن إحتسابها بصورة موثوقة.

و. المخزون

- يتم تقييم مخزون **الشركـــة** من البضاعة الجاهزة من القوارير المعبأة بالتكلفة الإنتاجية التى دخلت فى الانتاج أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل. علماً إن صافي القيمة التحصيلية يمثل سعر البيع المقدر للمخزون ناقصاً 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 و الستهلاك

تم إظهار **الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات** بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم، ويتم إستهلاك الممتلكات، المنشآت والسيارات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقـــع للأصـــل. وقـــد قامـــت **الشركـــة** خلال سنة ٢٠٠٥ بزيادة العمر الإفتراضي لكلاً من المباني والسيارات من ١٠ الى ٢٠ سنة و مـــن 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

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

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

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.

ك. الاحتياطي الاختياري

طبقا للنظام الأساسي **للشركـــة** فإنه يتم إقتطاع نسبة من الأرباح الصافية يقوم بتحديدها مجلس الإدارة وتخصص لحساب الإحتياطي الإختياري. علماً أنه لم يتم تخصيص أي مبلغ لحساب الإحتياطي الإختياري للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨.

ل. الإنخفاض الدائم بقيمة الأصول

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

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.

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

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. موسمية النشاط :

بناءً على طبيعة نشاط **الشركة** الموسمي، تكون الايرادت و أرباح التشغيل اعلى ما يكون في الربع الثاني و الثالث من السنة.

٤. النقد ومرادفات النقد :

يتمثل النقد ومرادفات النقد بالآتي:-

	(مراجع) ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم
رصيد النقد لدى البنوك – حساب جاري	٩٢،٨٩٠	٣،٩٩٧،٠٨٧
رصيد النقد لدى البنوك – ودائع ثابتة و تحت الطلب	٢٥١،٩٥٣	١،٠٥٧،٤٧٢
المجموع	٣٤٤،٨٤٣	٥،٠٥٤،٥٥٩

٥. ذمم مدينة تجارية:

تتمثل الذمم المدينة التجارية بالآتي:-

	(مراجع) ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم
ذمم مدينة تجارية	٩،٧٦٦،٨٧٥	٨،٩٣٨،٩٦٧
ناقصاً : مخصص ديــون مشكوك في تحصيلها	(٣١٩،٠١١)	(٣٠٤،٧٠٢)
المجموع	٩،٤٤٧،٨٦٤	٨،٦٣٤،٢٦٥

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

٦. المخزون:

	(مراجع) ٣١/٣/٢٠٠٨ درهم	(مدقق) ٣١/١٢/٢٠٠٧ درهم
مواد أولية	٦،٧٩١،٧٤٣	٥،٦٤٠،١٢٤
بضاعة جاهزة	٧٨٤،٦٩٥	٦٢٨،٢٧٨
قطع غيار	١،٦١٧،١١٤	١،٥٧٣،٣٧٩
	٩،١٩٣،٥٥٢	٧،٨٤١،٧٨١
ناقصاً : مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٤٥،٢٩١)	(٣٤٥،٢٩١)
المجموع	٨،٨٤٨،٢٦١	٧،٤٩٦،٤٩٠

٧. أرصدة مدينة أخرى:

	(مراجع) ٣١/٣/٢٠٠٨ درهم	(مدقق) ٣١/١٢/٢٠٠٧ درهم
دفعات مقدمة للموردين	٦٢١،٠٢٤	٨٧٢،١١٣
أصول مالية - محتجزات نقدية	---	٥٧٤،٩١٧
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢،٣١٤،٩٠٩	١،٢٥٨،٩٣٨
تأمينات مستردة	٦٦٦،٢٠٠	٦٦٤،٨٠٠
المجموع	٣،٦٠٢،١٣٣	٣،٣٧٠،٧٦٨

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة :

أ. المعاملات التجارية

خلال التعامل التجاري العادي 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.

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

معاملات لأطراف ذات علاقة

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

	(مراجع) للفترة من ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مراجع) للفترة من ٢٠٠٧/١/١ الى ٢٠٠٧/٣/٣١ درهم
المبيعات	١٧١،١٠١	٢،٧٢٢،٠٥٠
قيمة الدعم التسويقي من قبل الشركة الأم	---	٥١٤،٠٥٥
تحميل جزئي من مصاريف تأسيس قسم البيع و التسويق والتوزيع على الشركة الأم*	---	٨٨٤،٤٣٨
تحميل جزئي من مصاريف تأسيس قسم البيع على أطراف أخرى ذات علاقة *	٣،٧٥٠،٠٠٠	٩٩٨،٤٤٥

* بلغ أجمالى المصاريف التى تم تحميلها لاطراف ذات علاقة خلال الفترة مبلغ ٣،٧٥٠،٠٠٠ (ثلاثة ملايين وسبع مائة و خمسون الف درهما فقط) (مقابل في سنة ٢٠٠٧ : ١،٨٨٢،٨٨٣ (مليون و ثمانمائة و اثين و ثمانون و ثمان مائة و ثلاثة و ثمانون درهما فقط)) والتي تمثل حصة الأطراف ذات العلاقة من تأسيس قسم التوزيع.

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

وفيما يلي رصيد الأطراف ذات العلاقة :

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

	(مراجع) ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي . الكويت ، الشركة الأم	---	٤٤٨،٧٠٥
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية – (كاليفورنيا جاردن)	٣،٥٣٢،٨٤٩	١،٣٥٧،٤٠٠
	٣،٥٣٢،٨٤٩	١،٨٠٦،١٠٥

ذمم دائنة من أطراف ذات علاقة

	(مراجع) ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – فرع الشارقة	١،٠٤٧،٣٥٣	١،٠٦٩،١٠٣
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي . الكويت ، الشركة الأم	٥٧،٩٣٠	---
	١،١٠٥،٢٨٣	١،٠٦٩،١٠٣

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

٩. الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات :

	أراضي درهم	المباني والإنشاءات درهم	الآلات والمعدات درهم	الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى درهم	السيارات درهم	أصول تحت التركيب درهم	المجموع درهم
التكلفه							
كما في ٢٠٠٧/١/١ (مدقق)	٢٤٣،٠٠٠	١٣،٠٤٨،٦٢٤	٢٩،٦٨٣،٥٢٢	٣،٢٠٧،٨٤٦	٧٢٠،٢٥٠	١٢٤،٨٦٧	٤٧،٠٢٨،١٠٩
التحويل من أطراف ذات علاقة	–	–	–	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 (مدقق)	٢٤٣،٠٠٠	١٣،٠٤٨،٦٢٤	٣٠،٩٣٨،٧٨٣	٤،٣٩٨،١٩٠	٥،٠٨٩،٦٦٩	١٣،٦٤٠،٨١٣	٦٧،٣٥٩،٠٧٩
الإضافات خلال الفترة	–	٥٥،٥٠٠	١٨٧،٧٠٧	١٥،٣٨٤	–	٣،٢٤٧،٦٤٨	٣،٥٠٦،٢٣٩
كما في ٢٠٠٨/٣/٣١ (مراجع)	٢٤٣،٠٠٠	١٣،١٠٤،١٢٤	٣١،١٢٦،٤٩٠	٤،٤١٣،٥٧٤	٥،٠٨٩،٦٦٩	١٦،٨٨٨،٤٦١	٧٠،٨٦٥،٣١٨
الإستهلاكات							
كما في ٢٠٠٧/١/١ (مدقق)	–	(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 (مدقق)	–	(١٠،٦٩٠،٩٠٩)	(٢٨،٠٩٧،٠٦١)	(٢،٥٧٣،١٩٨)	(١،٢٩٨،٨٤٤)	–	(٤٢،٦٦٠،٠١٢)
الإستهلاكات خلال الفترة	–	(٨٠،٥٨٥)	(١٧٥،٢٣٩)	(١٦٢،٥٥١)	(٢٤٩،١٣٢)	–	(٦٦٧،٥٠٧)
كما في ٢٠٠٨/٣/٣١ (مراجع)	–	(١٠،٧٧١،٤٩٤)	(٢٨،٢٧٢،٣٠٠)	(٢،٧٣٥،٧٤٩)	(١،٥٤٧،٩٧٦)	–	(٤٣،٣٢٧،٥١٩)
صافي القيمه الدفتريه							
كما في ٢٠٠٨/٣/٣١ (مراجع)	٢٤٣،٠٠٠	٢،٣٣٢،٦٣٠	٢،٨٥٤،١٩٠	١،٦٧٧،٨٢٥	٣،٥٤١،٦٩٣	١٦،٨٨٨،٤٦١	٢٧،٥٣٧،٧٩٩
كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ (مدقق)	٢٤٣،٠٠٠	٢،٣٥٧،٧١٥	٢،٨٤١،٧٢٢	١،٨٢٤،٩٩٢	٣،٧٩٠،٨٢٥	١٣،٦٤٠،٨١٣	٢٤،٦٩٩،٠٦٧

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨

---

١٠. بنوك دائنة :

	(مراجع) ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم
بنوك دائنة	١،٠٧٩،٥٠٦	---

كما في ٢٠٠٨/٣/٣١ , منحت **الشركة** تسهيلات بلغت 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.قرض بنكي :

	(مراجع) ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم
اجمالي القرض البنكي	١٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠
إقتراض بنكي – متداول	(١،٠٠٠،٠٠٠)	(١،٠٠٠،٠٠٠)
قرض بنكي – غير متداول	٩،٠٠٠،٠٠٠	٩،٠٠٠،٠٠٠

التسهيلات البنكية:

حصلت **الشركة** في ١ يونيو٢٠٠٧ على تسهيل بنكي من بنك الكويت الوطني – فرع البحرين على شكل قرض طويل الأجل بقيمة ١٠،٠٠٠،٠٠٠ درهم (عشرة ملايين درهماً 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 درهماً فقط) ابتداء من ١ ديسمبر ٢٠٠٨ و القسط الأخير في ١ يناير ٢٠١٣.

القرض مضمـــون من قبل الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي , الكويت , الشركة الأم.

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

١٢. مخصص حكومة عجمان (بدل إمتياز):

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان فى إمارة عجمان إلى **شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٤، فإن حكومة عجمان وافقت على أن يكون تعويضها عن الامتياز الممنوح **لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** مبلغاً سنوياً مقطوعاً وقدره ٦٧٥،٠٠٠ درهم (ستمائة وخمس وسبعون الف درهماً فقط) ولفترة ست سنوات إبتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٤ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. ويمثل الرصيد الظاهر فى الميزانية العمومية بتاريخ ٢٠٠٨/٣/٣١ المبلغ المترصد بتاريخه لحكومة عجمان والبالغ ١،١٨١،٢٥٠ درهم (مليون و مائة و واحد و ثمانون الفا و مائتان و خمسون درهماً فقط).

١٣. مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للعاملين :

	(مراجع) ٢٠٠٨ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧ درهم
كما في ١ يناير	٣،٢٥٤،٤٠٦	٢،٤٥٨،٠٩٨
الإضافات خلال الفترة/السنة	١٢٢،٠٧٧	٦٩٧،٥٤٨
التحويلات من أطراف ذات علاقة	---	٤٧٧،٢٥٣
الدفعات خلال الفترة/ السنة	(٢٨،٢٨٩)	(٣٧٨،٤٩٣)
كما في ٣١ مارس / ديسمبر	٣،٣٤٨،١٩٤	٣،٢٥٤،٤٠٦

١٤. رأس المال الصرح به والمدفوع بالكامل :

خلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادية **للشركـــة** بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٦، تقرر زيادة رأس مال **الشركـــة** المدفوع بالكامل من ١٣،٣٥٧،٨٢٠ درهم (ثلاثة عشرة مليوناً وثلاثمائة وسبعة وخمسون الفاً وثمانمائة وعشرون درهماً فقط) الى رأس مال مصرح به بقيمة ٤٠،٠٠٠،٠٠٠ درهم (أربعون مليون درهماً 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 درهماً فقط) مع هدف أن يصبح رأس المال المدفوع ٢٥،٠٠٠،٠٠٠ درهم (خمسة وعشرون مليون درهماً فقط) على أن يتم إستدعاء المتبقي على مراحل لاحقة يحددها مجلس الإدارة.

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

تفاصيل راس المال المكتتب به على النحو التالي:

	عدد الأسهم	رأ س المال المساهم درهم
مجموع ما تم الإكتتاب به كما في ٢٠٠٨/٣/٣١	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠

١٥.إيرادات أخرى:

تتمثل الإيرادات الأخرى بالتالي :

	(مراجع) ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مراجع) ٢٠٠٧/١/١ الى ٢٠٠٧/٣/٣١ درهم
قيمة الدعم التسويقي من قبل أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨)	---	٥١٤،٠٥٥
الفائدة البنكية	٢،٠١٧	١٠٧،٦٨٨
أرباح ناتجة عن بيع الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات	---	٢٥،٠٠٠
إيرادات أخرى متفرقة	٨٩،٢٤٧	١٠٠،٠٤١
المجموع	٩١،٢٦٤	٧٤٦،٧٨٤

١٦.ربح الفترة :

لقد تحقق ربح الفترة بعد تحميل التكاليف التالية :

	(مراجع) ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مراجع) ٢٠٠٧/١/١ الى ٢٠٠٧/٣/٣١ درهم
إستهلاك الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات	٦٦٧،٥٠٧	٤٢٩،٤١٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٢٢،٠٧٧	١٢٩،٧٥٤

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

١٧. الإلتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة :

الإلتزامات الرأسمالية:

توجد التزامات رأسمالية بقيمة ٥،٨٠٠،٠٠٠ درهم (خمسة ملايين و ثمان مائة ألف درهم فقط) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ بمقابل ٧،٤٠٠،٠٠٠ (سبعة ملايين و أربع مائة ألف درهم فقط) في سنة ٢٠٠٧.

الالتزامات المحتملة:

	(مراجع) ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم	(مدقق) ٢٠٠٧/١٢/٣١ درهم
إعتمادات قبول/ إطلاع	---	١،٤١٣،٠٥١
خطابات ضمان	٦٨،٠٠٠	٦٨،٠٠٠

١٨ . الأدوات المالية

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 و المخصصات

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

مخاطر العملة

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

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. الأرقام المقارنة :

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

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS