LTD 18-05-'09 09:50

Manal Mohammed

RECEIVED
12 MAY 2009
Time: 3:00 PM
Listing & Disclosures

DISCLOSED
13 MAY 2009
Time: 8:00 AM
Website Broker ESCA Other

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

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

مـــزارز

محاسبون قانونيون

تقريـــر المراجعـة للبيانـــات الماليـــة المرحليـــة

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 في عجمان** "**الشركـــة**" والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكـل من بيانات الدخل الشامل المرحلي والتغييرات في الحقوق المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية لفتـرة الثلاثـة أشـهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة **الشركـة** مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة. إن مسؤوليتنا تتلخص بإصدار تقريـر حـول هـذه البيانات المالية المرحلية إستناداً الى عملية المراجعة التي قمنا بإجرائها.

لقد قمنا بعملية المراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ مراجعة البيانات المالية من قبـل مـدقق الحـسابات المستقل **للشركـة**، تشتمل مراجعة البيانات المرحلية على إستفسارات من موظفي **الشركـــة** المسؤولين عن الأمـور المحاسبية وإجراءات تحليلية وطرق مراجعة أخرى. إن مراجعتنا للبيانات المالية الدوريـة لا تـصل إلـى مـستوى 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 فإننـا لا نبـدي رأيـاً تدقيقياً.

إستناداً لمراجعتنا، لم يسترع إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة **لشركة غلفا للمياه المعدنيـة والصناعات التحويلية** لا تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي **للشركـة** كمـا فـي ٣١ مارس ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقـارير الماليـة الدولية.

MAZARS مـــزارز
محاسبون قانونيون
CHARTERED ACCOUNTANTS

مـــزارز
محـاسـبـون قـانـونـيـون

التاريخ : عجمـان - ٢٦ ابريل ٢٠٠٩

ص.ب: ٣١٢٢٤، عجمان. هاتف : ٩٧١ ٦ ٧٤٢٣٣٧٣+، فاكس : ٩٧١ ٦ ٧٤٤٥١٢١+
البريد الالكتروني: mazars@eim.ae - ويب سايت: www.mazars.com / www.mazars.ae

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

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي

٣١ مارس ٢٠٠٩

	إيضاح	٣١/٠٣/٢٠٠٩ درهم (مراجع)	٣١/١٢/٢٠٠٨ درهم (مدقق)
الأصول			
الأصول المتداولة:			
النقد ومرادفات النقد	٤	١،٤٦٥،٦٨٠	٢،٥٢٨،٢٤٦
ذمم مدينة تجارية – صافي	٥	٩،٤٥٨،٢٢٤	٨،٥٤٩،٦٧٧
المخزون – صافي	٦	٥،٩٢٥،٦٤١	٥،٥٢٦،٦٨٨
أرصدة مدينة أخرى	٧	١،٩٢١،٦١٠	١،٣٤٦،٧٢٥
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	٨	٤،٧٨٢،٤٧٤	٧،٣٠٢،٤٦٠
مجموع الأصول المتداولة		٢٣،٥٥٣،٦٢٩	٢٥،٢٥٣،٧٩٦
الأصول غير المتداولة:			
الممتلكات، المنشآت، والمعدات	٩	٢٧،٦٥٩،٨٠١	٢٦،٨٩٤،٦٤٠
مجموع الأصول		٥١،٢١٣،٤٣٠	٥٢،١٤٨،٤٣٦
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة :			
بنوك دائنة	١٠	٢،٣٥١،٨٤٦	٢،٠٠٠،٠٠٠
ذمم دائنة تجارية		٦،١٥٤،٣٦٠	٧،١٢٥،٠٢٧
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات		٣،٠٨٢،٣٩٨	٢،٨٦٤،٩٦٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع		١٧٦،٧١٤	١٧٧،٠٠٥
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٨	١،٦٠٧،٠٦٨	١،٥٦٨،٣٦٤
رصيد مخصص حكومة عجمان (بدل امتياز)	١١	١٦٨،٧٥٠	٦٧٥،٠٠٠
مجموع الخصوم المتداولة		١٣،٥٤١،١٣٦	١٤،٤١٠،٣٦٠
الخصوم غير المتداولة :			
قرض بنكي – غير متداول	١٠	٦،٠٠٠،٠٠٠	٧،٠٠٠،٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٢	٣،٦٥٤،٤١٢	٣،٧٠٤،٤١٧
مجموع الخصوم غير المتداولة		٩،٦٥٤،٤١٢	١٠،٧٠٤،٤١٧
مجموع الخصوم		٢٣،١٩٥،٥٤٨	٢٥،١١٤،٧٧٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به و المدفوع بالكامل	١٣	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠
احتياطي قانوني		٣،٢٣٢،٠٦٨	٣،٢٣٢،٠٦٨
احتياطي عام		٧٦٧،٩٣٧	٧٦٧،٩٣٧
الخسائر المتراكمة		(٩٨٢،١٢٣)	(١،٩٦٦،٣٤٦)
صافي حقوق المساهمين		٢٨،٠١٧،٨٨٢	٢٧،٠٣٣،٦٥٩
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٥١،٢١٣،٤٣٠	٥٢،١٤٨،٤٣٦

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 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٠٩ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل :

زيـــاد عبد الرحيم
نائب العضو المنتدب

خـــالـد عمـــر
نائب المدير العام
للشؤون المالية و الإدارية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

	إيضاح	للفترة من ٢٠٠٩/٠١/٠١ الى ٢٠٠٩/٠٣/٣١ درهم (مراجع)	للفترة من ٢٠٠٨/٠١/٠١ الى ٢٠٠٨/٠٣/٣١ درهم (مراجع)
إجمالي المبيعات		٩،٤٩١،١٦٧	٨،٨٠٤،٨٧٢
يطرح: خصومات البيع		(٤٦٤،٤٩٢)	(٥١٦،٥٨٣)
صافي المبيعات		٩،٠٢٦،٦٧٥	٨،٢٨٨،٢٨٩
تكلفة المبيعات		(٦،٤٥٤،٨٥٠)	(٥،٦٦٦،٠٦٨)
الربح التشغيلي الإجمالي		٢،٥٧١،٨٢٥	٢،٦٢٢،٢٢١
إيرادات أخرى	١٤	٥٩٧،٥٥٢	٩١،٢٦٤
الربح الإجمالي		٣،١٦٩،٣٧٧	٢،٧١٣،٤٨٥
المصاريف الإدارية والعمومية		(٩٤٣،٦٦٢)	(١،٢٣٦،٤٢٢)
مصاريف البيع والتسويق والدعاية		(٩٦٩،٧٦٤)	(١٥٤،٢٠٧)
مصاريف التمويل		(١٠٢،٩٧٨)	(٢٢٢،٨٤٤)
بدل امتياز لحكومة عجمان	١١	(١٦٨،٧٥٠)	(١٦٨،٧٥٠)
صافي ربح الفترة	١٥	٩٨٤،٢٢٣	٩٣١،٢٦٢
ربحية السهم		٠,٠٤	٠,٠٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

Fax sent by : 0097143315148 LISTING 18-05-09 09:04 Pg: 23/35

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

بيان التغييرات في الحقوق المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي عام درهم	الخسائر المتراكمة درهم	المجموع درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٨ (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 في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (مراجع)	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٣،٠٦٤،١٧٤	٧٦٧،٩٣٧	(٣،٤٧٧،٣٩٠)	٢٥،٣٥٤،٧٢١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدقق)	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٣،٢٣٢،٠٦٨	٧٦٧،٩٣٧	(١،٩٦٦،٣٤٦)	٢٧،٠٣٣،٦٥٩
صافي ربح الفترة	---	---	---	٩٨٤،٢٢٣	٩٨٤،٢٢٣
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (مراجع)	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٣،٢٣٢،٠٦٨	٧٦٧،٩٣٧	(٩٨٢،١٢٣)	٢٨،٠١٧،٨٨٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

	إيضاح	للفترة من ٢٠٠٩/٠١/٠١ الى ٢٠٠٩/٠٣/٣١ درهم (مراجع)	للفترة من ٢٠٠٨/٠١/٠١ الى ٢٠٠٨/٠٣/٣١ درهم (مراجع)
التدفقات الناتجة عن نشاطات العمليات			
ربح السنة		٩٨٤،٢٢٣	٩٣١،٢٦٢
تعديلات على:			
الاستهلاك	٩	٩٠٢،٢١٠	٦٦٧،٥٠٧
		١٣،٣٩٠-	---
أرباح بيع أصول ثابته		١٠٨،٣٧٨	١٢٢،٠٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٢	١،٩٨١،٤٢١	١،٧٢٠،٨٤٦
تدفقات العمليات قبل التغييرات في الأصول والخصوم العاملة			
(الزيادة) في الذمم المدينة التجارية		(٩٠٨،٥٤٧)	(٨١٣،٥٩٩)
(الزيادة) في المخزون		(٣٩٨،٩٥٣)	(١،٣٥١،٧٧١)
(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى		(٥٧٤،٨٨٥)	(٢٣١،٣٦٥)
النقص / (الزيادة) في الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة		٢،٥١٩،٩٨٦	(١،٧٢٦،٧٤٤)
(النقص) / الزيادة في الذمم الدائنة التجارية		(٩٧٠،٦٦٧)	٢١٢،٥٣٧
الزيادة / (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى والمخصصات		(٢٨٨،٨١٦)	(١٠٠،٧٧٨)
الزيادة في الذمم الدائنة لأطراف ذات علاقة		٣٨،٧٠٤	٣٦،١٨٠
التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة في) نشاطات العمليات		١،٣٩٨،٢٤٣	(٢،٢٥٤،٦٩٤)
دفعات لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٢	(١٥٨،٣٨٣)	(٢٨،٢٨٩)
صافي النقدية الناتجة / (المستخدمة في) عن نشاطات العمليات		١،٢٣٩،٨٦٠	(٢،٢٨٢،٩٨٣)
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات الإستثمار			
شراء ممتلكات، منشآت، ومعدات	٩	(١،٧٦٧،٢٤١)	(٣،٥٠٦،٢٣٩)
المتحصل من بيع أصول ثابته		١١٣،٢٦٠	---
صافي النقدية (المستخدمة في) نشاطات الإستثمار		(١،٦٥٣،٩٨١)	(٣،٥٠٦،٢٣٩)
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات التمويل			
دفعات الأرباح الموزعة		(٢٩١)	---
التسديدات للإقتراض البنكي		(١،٠٠٠،٠٠٠)	---
صافي النقدية الناتجة عن نشاطات التمويل		(١،٠٠٠،٢٩١)	-
صافي (النقص) في النقد ومرادفات النقد		(١،٤١٤،٤١٢)	(٥،٧٨٩،٢٢٢)
رصيد النقد ومرادفات النقد			
في بداية الفترة		٢،٥٢٨،٢٤٦	٥،٠٥٤،٥٥٩
في نهاية الفترة		١،١١٣،٨٣٤	(٧٣٤،٦٦٣)
تسوية النقد و مرادفات النقد:			
نقد في البنوك	٤	١،٤٦٥،٦٨٠	٣٤٤،٨٤٣
ناقص: بنوك دائنة	١٠	(٣٥١،٨٤٦)	(١،٠٧٩،٥٠٦)
		١،١١٣،٨٣٤	(٧٣٤،٦٦٣)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

١. الوضع القانوني والنشاط:

أ. 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 إنتاج وتعبئة المياه المعدنية والعصير والمشروبات الخفيفة ومصانع المواد الغذائية وتسويق منتجات هذه المصانع.

٢. أهم السياسات المحاسبية:

أ. أساس الإعداد

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

ب. أساس التحضير

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

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 الإيراد

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

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

المبيعات

يتم تحقيق الإيراد الناتج 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 علي البضائع المباعة،
- يمكن قياس قيمة الإيراد بصورة موثوقة.
- التأكد من تدفق الفوائد الإقتصادية المرتبطة بالمبيعات الى **الشركـــة**.
- التكاليف التي تتحملها أو التي سوف تتحملها **الشركـــة** فيما يتعلق بالصفقات التـــي يمكـــن إحتـــسابها بصورة موثوقة.

و. **المخزون**

- يتم تقييم مخزون الـــشركـــة من البضاعة الجاهزة من القوارير المعبأة بالتكلفة الإنتاجية التى دخلت فـــى الانتاج أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل. علماً إن صافي القيمة التحصيلية يمثل سعر البيـــع المقـــدر للمخزون ناقصاً كافة التكاليف التقديرية والمصاريف اللازمة لإتمام عملية البيـــع. يـــتم تقيـــيم مخـــزون **الشركـــة** من البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط الترجيحي لسعرالتكلفة.
- يتم تقييم مخزون الشركـــة من المواد الأولية وقطع الغيار على أساس المتوسط الترجيحي لسعرالتكلفة.

ز. **الممتلكات، المنشآت والمعدات و الاستهلاكات**

تم إظهار الممتلكات، المنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتـــراكم، ويـــتم إســـتهلاك الممتلكـــات، المنشآت والسيارات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجى المتوقع للأصل. وقـــد قامـــت **الشركـــة** خلال سنة ٢٠٠٥ بزيادة العمر الإفتراضي لكلاً من المباني والسيارات من ١٠ الـــى ٢٠ ســـنة و من ٣ الى ٤ سنوات على التوالي. وفيما يلي العمر الإفتراضي لأصول **الشركـــة** الثابتة :

	سنـــــة
المباني والإنشاءات	٢٠
الآلات والمعدات	٥ – ٧
الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى	٤ – ٥
السيارات	٤ – ٥

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

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 المركز المالي 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 المركز المالي وتبعاً 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 وفقاً 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. علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ك. الاحتياطي العام

طبقا للنظام الأساسي للشركـــة فإنه يتم إقتطاع نسبة من الأرباح الصافية يقوم بتحديدها مجلس الإدارة وتخصص لحساب الإحتياطي العام.

ل. إنخفاض قيمة الأصول

تقوم الشركـــة بتاريخ المركز المالي بمراجعة القيم المدورة لأصولها 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. 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:-

	٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/١٢/ ٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
الصندوق	٨٤،٩٠٨	---
رصيد النقد لدى البنوك – حساب جاري	٤٣٨،٤٤٥	١،٤٩٦،٤٧١
رصيد النقد لدى البنوك – ودائع تحت الطلب	٩٤٢،٣٢٧	١،٠٣١،٧٧٥
	١،٤٦٥،٦٨٠	٢،٥٢٨،٢٤٦

٥. ذمم مدينة تجارية:

تتمثل الذمم المدينة التجارية بالآتي:-

	٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/١٢/ ٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
ذمم مدينة تجارية	٩،٨٠٣،٤١٤	٨،٨٩٤،٨٦٧
ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٤٥،١٩٠)	(٣٤٥،١٩٠)
صافي الذمم المدينة التجارية	٩،٤٥٨،٢٢٤	٨،٥٤٩،٦٧٧

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

إن التغيرات في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي:

	٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/١٢/ ٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
في بداية الفترة / السنة	٣٤٥،١٩٠	٣٠٤،٧٠٢
الإضافات خلال الفترة / السنة	---	٨٩،٥١٦
تم شطبها خلال الفترة / السنة	---	(٤٩،٠٢٨)
في نهاية الفترة / السنة	٣٤٥،١٩٠	٣٤٥،١٩٠

٦. **المخزون:**

	٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/١٢/ ٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
مواد أولية	٤،٣٢٥،١٢٢	٣،٩٠٧،٣٨٧
بضاعة جاهزة	٣٣٤،٣٤٢	٤٧٢،٢٣١
قطع غيار	١،٦١١،٤٦٨	١،٤٩٢،٣٦١
	٦،٢٧٠،٩٣٢	٥،٨٧١،٩٧٩
ناقصاً : مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٤٥،٢٩١)	(٣٤٥،٢٩١)
	٥،٩٢٥،٦٤١	٥،٥٢٦،٦٨٨

٧. **أرصدة مدينة أخرى:**

	٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/١٢/ ٣١
	درهم	درهم
	(مراجع)	(مدقق)
دفعات مقدمة للموردين	١٤١،٠٩٠	٢٤٥،٤٢٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١،١٤١،٠٥٩	٤٦٢،٩٦٩
تأمينات مستردة	٦٣٩،٤٦١	٦٣٨،٣٣٢
	١،٩٢١،٦١٠	١،٣٤٦،٧٢٥

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة :

المعاملات التجارية

خلال التعامل التجارى العادى تقوم الشركـــة بالتعامل مع أطراف تقع ضمن مفهوم "الأطراف ذات العلاقة" كما تم تحديده فى المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تعتقد إدارة الشركـــة بأن شروط التعامل مع الأطـراف 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 :

	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ الى ٢٠٠٩/٣/٣١ درهم (مراجع)	الفترة من ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم (مراجع)
المبيعات	١٢٨،٧١٦	١٧١،١٠١
تحميل جزئي من مصاريف تأسيس قسم البيع على أطراف أخرى ذات علاقة *	٨٠٠،٠٠٠	٣،٧٥٠،٠٠٠

* بلغت إجمالى المصاريف التى تم تحميلها لاطراف ذات علاقة خلال السنة مبلغ ٨٠٠،٠٠٠ درهم. (٢٠٠٨ لنفس الفترة: ٣،٧٥٠،٠٠٠ درهم) والتي تمثل حصة الأطراف ذات العلاقة من تأسيس قسم التوزيع.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

وفيما يلي رصيد الأطراف ذات العلاقة:

ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة:

	٢٠٠٩/٣/٣١ درهم (مراجع)	٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم (مدقق)
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – مطاعم الشارقة	١٧٦،٦٦١	١٠٤،٩٥٠
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية – (كاليفورنيا جاردن)	٤،٦٠٥،٨١٣	٧،١٩٧،٥١٠
	٤،٧٨٢،٤٧٤	٧،٣٠٢،٤٦٠

ذمم دائنة من اطراف ذات علاقة:

	٢٠٠٩/٣/٣١ درهم (مراجع)	٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم (مدقق)
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – فرع الشارقة.	١،٣٩٧،١٥٨	١،٣٩١،٥٥٨
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي , الكويت , الشركة الأم.	٢٠٩،٩١٠	١٧٦،٨٠٦
	١،٦٠٧،٠٦٨	١،٥٦٨،٣٦٤

Fax sent by : 0097143315148 LISTING 18-05-09 09:05 Pg: 32/35

٩. الممتلكات، المنشآت والمعدات :

	أرضي	المباني والإنشاءات	الآلات والمعدات	الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى	السيارات	أصول تحت التركيب	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة							
كما في ٢٠٠٨/١/١ (مدقق)	٢٤٣،٠٠٠	١٢،٠٤٨،٦٢٤	٣٠،٩٣٨،٧٨٣	٤،٣٩٨،١٩٠	٥،٠٨٩،٦٦٩	١٣،٦٤٠،٨١٣	٦٧،٣٥٩،٠٧٩
التحويلات	---	---	١٠،٨٣٠،٣٥١	---	---	(١٠،٨٣٠،٣٥١)	---
الإضافات خلال الفترة	---	٥٥،٥٠٠	٤٢٥،٤٠٩	١٠٠،٩٨٩	---	٦،٨٦٧،٧٠٣	٧،٤٤٩،٦٠١
الإستبعادات خلال الفترة	---	---	---	(١٦٧،٢٧٦)	(٢،٩٩٤،٣٠٠)	---	(٣،١٦١،٥٧٦)
كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ (مدقق)	٢٤٣،٠٠٠	١٣،١٠٤،١٢٤	٤٢،١٩٤،٥٤٣	٤،٣٣١،٩٠٣	٢،٠٩٥،٣٦٩	٩،٦٧٨،٩٦٥	٧١،٦٤٧،٦٠٤
الإضافات خلال الفترة	---	٩٥،٠٠٠	٦،٨٤٩	٣٢٧	---	١،٦٦٥،٠٦٥	١،٧٦٧،٢٤١
الإستبعادات خلال الفترة	---	---	---	(١٤٣،٤٠٠)	---	---	١٤٣،٤٠٠
كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ (مراجع)	٢٤٣،٠٠٠	١٣،١٩٩،١٢٤	٤٢،٢٠١،٣٩٢	٤،١٨٨،٨٣٠	٢،٠٩٥،٣٦٩	١١،٣٤٣،٢٣٠	٧٣،٢٧٠،٩٤٥
الاستهلاكات							
كما في ٢٠٠٨/١/١ (مدقق)	---	(١٠،٦٩٠،٩٠٩)	(٢٨،٠٩٧،٠٦١)	(٢،٠٥٧٣،١٩٨)	(١،٢٩٨،٨٤٤)	---	(٤٢،٦٦٠،٠١٢)
الإستهلاكات خلال الفترة	---	(٣٥٥،٢٧١)	(١،٢٦٢،٦٩٣)	(٥٧٢،٣٤٥)	(٧٨٢،٠٠٦)	---	(٢،٩٧٢،٣١٥)
تعديلات متعلقة بالإستبعادات	---	---	---	٤٣،٠٤٢	٨٣٦،٨٢١	---	٨٧٩،٨٦٣
كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ (مدقق)	---	(١١،٠٤٦،١٨٠)	(٢٩،٣٥٩،٧٥٤)	(٣،١٠٢،٥٠١)	(١،٢٤٤،٠٢٩)	---	(٤٤،٧٥٢،٤٢٤)
الإستهلاكات خلال الفترة	---	(٩١،٥٦٢)	(٥٨٢،٣٧٢)	(١٢٤،٩٢٢)	(١٠٣،٣٥٣)	---	(٩٠٢،٢١٠)
الإستبعادات خلال الفترة	---		---	٤٣،٥٣٠	---	---	٤٣،٥٣٠
كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ (مراجع)	---	(١١،١٣٧،٧٤٢)	(٢٩،٩٤٢،١٢٦)	(٣،١٨٣،٨٩٤)	(١،٣٤٧،٣٨٢)	---	(٤٥،٦٦١،١٤٤)
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ (مراجع)	٢٤٣،٠٠٠	٢،٠٦١،٣٨٢	١٢،٢٥٩،٢٦٦	١،٠٠٤،٩٣٦	٧٤٧،٩٨٧	١١،٣٤٣،٢٣٠	٢٧،٦٥٩،٨٠١
كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ (مدقق)	٢٤٣،٠٠٠	٢،٠٥٧،٩٤٤	١٢،٨٣٤،٧٨٩	١،٢٢٩،٤٠٢	٨٥١،٣٤٠	٩،٦٧٨،١٦٥	٢٦،٨٩٤،٦٤٠

١٠. بنوك دائنة:

		٢٠٠٩/٣/٣١ درهم (مراجع)	٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم (مدقق)
بنوك دائنة – اوفردرافت	١٠,١	٣٥١،٨٤٦	—
قرض طويل الأجل	١٠,٢	٨،٠٠٠،٠٠٠	٩،٠٠٠،٠٠٠
قرض بنكي – حصة المتداول (قصير الأجل)		(٢،٠٠٠،٠٠٠)	(٢،٠٠٠،٠٠٠)
قرض بنكي – حصة الغير متداول (الطويل الأجل)		٦،٣٥١،٨٤٦	٧،٠٠٠،٠٠٠

التسهيلات البنكية:

١٠,١ في ١٢ يونيو ٢٠٠٨ حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الكويت الوطني فرع البحرين بقيمة ١٠،٠٠٠،٠٠٠ درهم و ذلك بفائدة سنوية ١,٥% بالاضافة الى فائدة بايبر(BIBOR) لثلاثة أو لستة أشهر.

إن هذه التسهيلات مكفولة بنسبة ٩٢% من قبل الشركة الكويتية للأغذية (امريكانا) – المكتب الرئيسي , الكويت , الشركة الأم و هي حصتها في الشركة.

١٠,٢ 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 فائدة بايبر(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 يوليو ٢٠٠٨ و القسط الأخير في ١ يناير ٢٠١٣.

القرض مضمون بنسبة ٩٢% من قبل الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي , الكويت , الشركة الأم و هي حصتها في الشركة.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

١١. مخصص حكومة عجمان (بدل إمتياز):

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان فى 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** 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 المركز المالي بتاريخ ٢٠٠٩/٣/٣١ المبلغ المترصد بتاريخه لحكومة عجمان والبالغ ١٦٨،٧٥٠ درهم.

١٢. مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للعاملين :

	٢٠٠٩ (ثلاثة أشهر)	٢٠٠٨ (اثنا عشر شهراً)
	درهم	درهم
كما في ١ يناير	٣،٧٠٤،٤١٧	٣،٢٥٤،٤٠٦
الإضافات للفترة / للسنة	١٠٨،٣٧٨	٩١٤،٠٣١
الدفعات خلال الفترة/ السنة	(١٥٨،٣٨٣)	(٤٦٤،٠٢٠)
كما في ٣١ مارس / ديسمبر	٣،٦٥٤،٤١٢	٣،٧٠٤،٤١٧

١٣. رأس المال المصرح 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 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 ألفاً و مائة و ثمانين 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.

تفاصيل رأس المال المكتتب به على النحو التالي:

	عدد الأسهم	رأس المال المساهم درهم
مجموع ما تم الإكتتاب به كما في ٢٠٠٩/٣/٣١	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩

١٤. إيرادات أخرى:

	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ الى ٢٠٠٩/٣/٣١ درهم (مراجع)	الفترة من ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم (مراجع)
الفائدة البنكية	٦٧٦	٢،٠١٧
أرباح بيع أصول ثابتة	١٣،٣٨٨	---
إيرادات أخرى متفرقة	٥٨٣،٤٨٨	٨٩،٢٤٧
	٥٩٧،٥٥٢	٩١،٢٦٤

١٥. ربح الفترة :

لقد تحقق ربح الفترة بعد تحميل التكاليف التالية :

	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ الى ٢٠٠٩/٣/٣١ درهم (مراجع)	الفترة من ٢٠٠٨/١/١ الى ٢٠٠٨/٣/٣١ درهم (مراجع)
إستهلاك الممتلكات، المنشآت والمعدات	٩٠٢،٢١٠	٦٦٧،٥٠٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	١٠٨،٣٧٨	١٢٢،٠٧٧

١٦. الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة :

الإلتزامات الرأسمالية:

توجد التزامات رأسمالية بقيمة ١،٤ مليون درهم كم في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ١،٩ مليون درهم)

الالتزامات المحتملة:

	٢٠٠٩/٣/٣١ درهم (مراجع)	٢٠٠٨/١٢/٣١ درهم (مدقق)
خطابات ضمان	٢٠٦،٠٠٠	٢٠٦،٠٠٠