شركـــة غلفـــا للميـــاه المعدنيـــة والصناعـــات التحويليـــة

شركـــة مساهمـــة عامـــة

عجمان - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين والبيانات المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

تقرير مدققـــي الحسابات المستقلين والبيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الفهرس

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

gulfa
Pure Natural Spring Water
غلفا
مياه نبع طبيعية نقية
gulfa mineral water & Processing Industries Co., (PLC)
شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية (ش.م.ع.)

التاريخ : 7 يناير 2010

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الادارة
عن السنة المالية المنتهية في 2009/12/31

حضرات السادة المساهمين الكرام،

يتشرف مجلس الادارة ان يتقدم لحضراتكم بتقريره السنوي متضمنا ما أنجزته الشركة خلال السنة المالية 2009 وكذلك الميزانية في 2009/12/31 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 2009 : **5.55** مليون كرتونة مقارنة بـ **4.70** مليون كرتونة خلال عام 2008 ويرجع ذلك الى زيادة كمية المبيعات في السوق المحلي مما يتمشى مع استراتيجية الشركة بالتركيز على السوق المحلي.

كما بلغت قيمة صافي المبيعات عام 2009 : **44.67** مليون درهم مقارنة بـ **38.39** مليون درهم عام 2008 ويرجع ذلك الى زيادة كمية المبيعات عن العام الماضي.

تكلفة المبيعات:

هناك انخفاض واضح في نسبة تكلفة المبيعات الى صافي قيمة المبيعات بنسبة **6%** عن العام الماضي ، ويرجع ذلك في المقام الاول الى الوفورات التي تحققت في استخدام المواد الخام نتيجة تحديث خطوط الانتاج .

نتائج اعمال الشركة :

حققت الشركة ارباح قدرها **2.76** مليون درهم خلال عام 2009 مقارنة بارباح قدرها **2.61** مليون درهم خلال عام 2008 ، وذلك بعد خصم أعباء (حقوق الامتياز) . ويرجع ذلك الى زيادة كمية المبيعات بالاضافة الى الوفورات التي تحققت في تكلفة المبيعات.

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

تقريـــر مـدققـــي الحسابـــات المستقلـين

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 مساهمة عامة مسجلة في عجمان** "**الشركـــة**" والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكل من بيانات الأرباح والخسائر والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخـص للسياسـات المحاسـبية الهامـة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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. لقـد أجرينـا تـدقيقنا وفقـاً لمعايير التدقيق المتعارف عليها عالمياً، وتتطلب هذه المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطـيط 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 البيانـات الماليـة. تستند الإجراءات التدقيقية المتبعة الى تقدير مدققي الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الماديـة فـي البيانـات المالية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر فإن مدققي الحسابات يأخـذون بعـين الإعتبار إجراءات الرقابـة الداخلية المناسبة **للشركـــة** والتي تتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية بشكل عـادل، وذلـك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في مثل هذه الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعاليـة أنظمـة الرقابـة 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.

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

مـــــزارز

الرأي

برأينا، إن البيانات المالية المشار إليها أعلاه، تظهر بشكل عادل، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي **لشـــركة غلفـــا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات فـــي حقـــوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

الإلتزام القانوني

وفي رأينا ايضاً أن **الشركـــة** تمسك حسابات منتظمة وإن عملية الجرد في نهاية السنة قد أجريت وفقاً للأصول المرعيـــة وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق. وحسب المعلومـــات المتـــوفرة لـــدينا باعتقادنا أنه لم تقع خلال السنة أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنـــة ١٩٨٤ أو النظـــام الأساســـي **للشركـــة** بشكل قد يؤثر جوهرياً في نشاط **الشركـــة** أو في مركزها المالي.

مـــــزارز

محـــاســـبـــون قـــانـــونـــيـــون

التاريخ : عجمـــان – ٧ يناير ٢٠١٠

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

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

الميزانية العمومية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم
الأصول			
الأصول المتداولة:			
النقد والنقد المعادل	[٢.ت] و [٤]	٣,٩١٢,٥٤٩	٢,٥٢٨,٢٤٦
ذمم مدينة تجارية - بالصافي	[٥]	١٣,٩٤٠,١٥٣	٨,٥٤٩,٦٧٧
المخزون - بالصافي	[٢.ح] و [٦]	٦,١٩٨,٢٧٩	٥,٥٢٦,٦٨٨
أرصدة مدينة أخرى	[٧]	٧٠٩,٨٥٥	٧٠٨,٣٩٣
مدينون أطراف ذات علاقة	[٨]	٢,١٠٠,٣٨٦	٧,١٩٧,٥١٠
مجموع الأصول المتداولة		٢٦,٨٦١,٢٢٢	٢٤,٥١٠,٥١٤
الأصول غير المتداولة:			
الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات -بالصافي	[٢.خ] و [٩]	٢٦,٠٩٢,٥٠٩	٢٦,٨٩٤,٦٤٠
تأمينات مستردة		٥٤٤,٠٣٢	٦٣٨,٣٣٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٦,٦٣٦,٥٤١	٢٧,٥٣٢,٩٧٢
مجموع الأصول		٥٣,٤٩٧,٧٦٣	٥٢,٠٤٣,٤٨٦
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة :			
قرض بنكي - الجزء المتداول	[١١]	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية		٤,٤٨٥,٤٩٨	٧,١٢٥,٠٢٧
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات		٦,٢٤٢,٠٤٨	٢,٨٦٤,٩٦٤
أرباح موزعة مستحقة الدفع		١٧٦,٧١٦	١٧٧,٠٠٥
دائنون أطراف ذات علاقة	[٨]	١,٨٢١,١٩٠	١,٤٦٣,٤١٤
رصيد مخصص حكومة عجمان بدل امتياز	[١٠]	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠
مجموع الخصوم المتداولة		١٥,٤٠٠,٤٥٢	١٤,٣٠٥,٤١٠
الخصوم غير المتداولة :			
قرض بنكي - الجزء الغير متداول	[١١]	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	[٢.ر] و [١٢]	٣,٣٠٦,٦٥٢	٣,٧٠٤,٤١٧
مجموع الخصوم غير المتداولة		٨,٣٠٦,٦٥٢	١٠,٧٠٤,٤١٧
مجموع الخصوم		٢٣,٧٠٧,١٠٤	٢٥,٠٠٩,٨٢٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب	[١٣]	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	[٢.ز]	٣,٥٠٧,٧٦٨	٣,٢٣٢,٠٦٨
احتياطي اختياري	[٢.س]	٧٦٧,٩٣٧	٧٦٧,٩٣٧
أرباح / (الخسائر) المتراكمة		٥١٤,٩٥٤	(١,٩٦٦,٣٤٦)
صافي حقوق المساهمين		٢٩,٧٩٠,٦٥٩	٢٧,٠٣٣,٦٥٩
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٥٣,٤٩٧,٧٦٣	٥٢,٠٤٣,٤٨٦

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.

حقد تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٠ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل :

راسي ابراهيم
المدير المالي

زياد عبدالرحيم
العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٢٤ جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين في الصفحات من ٢ إلى ٣

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

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	إيضاح	٢٠٠٩ درهم	٢٠٠٨ درهم
إجمالي المبيعات	[٢.ج]	٤٩,٥٢٥,٦٧١	٤٠,٨٢٢,٤٦٢
يطرح: خصومات البيع		(٤,٨٥٧,٠٦٣)	(٢,٤٢٧,٧٢٠)
صافي المبيعات		٤٤,٦٦٨,٦٠٨	٣٨,٣٩٤,٧٤٢
تكلفة المبيعات		(٣١,٠٦٨,٦٥٠)	(٢٨,٩٥٦,٢٠٩)
الربح التشغيلي الإجمالي		**١٣,٥٩٩,٩٥٨**	**٩,٤٣٨,٥٣٣**
إيرادات أخرى	[١٤]	١,٨١٦,٩٠٤	٢,٥٠٦,٣٧٥
أرباح/ (خسائر) عن بيع أصول ثابتة		١٣,٣٨٨	(٤٨,٩٤٦)
الربح الإجمالي		**١٥,٤٣٠,٢٥٠**	**١١,٨٩٥,٩٦٢**
المصاريف الإدارية والعمومية		(٤,٠٤٩,٣٠٩)	(٥,٨٧٤,٣٥١)
مصاريف البيع والتسويق والدعاية		(٧,٠٢٥,٣٧٨)	(٢,٠٢٣,٩٢١)
انخفاض القيمة		(٥٣٣,٧٢٩)	---
مصاريف التمويل		(٣٨٩,٨٣٤)	(٧١٢,٤٩٠)
بدل امتياز لحكومة عجمان	[١٠]	(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)
صافي ربح السنة		**٢,٧٥٧,٠٠٠**	**٢,٦١٠,٢٠٠**
ربحية السهم	[١٦]	٠,١٠	٠,٠٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٢٤ جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين في الصفحات من ٢ إلى ٣

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي إختياري درهم	أرباح / (الخسائر) المتراكمة درهم	المجموع درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٧١,٠٤٨	٧٦٧,٩٣٧	(٤,٣١٥,٥٢٦)	٢٤,٤٢٣,٤٥٩
صافي ربح السنة	---	---	---	٢,٦١٠,٢٠٠	٢,٦١٠,٢٠٠
الحركات خلال السنة	---	٢٦١,٠٢٠	---	(٢٦١,٠٢٠)	---
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٩	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٣,٢٣٢,٠٦٨**	**٧٦٧,٩٣٧**	**(١,٩٦٦,٣٤٦)**	**٢٧,٠٣٣,٦٥٩**
صافي ربح السنة	---	---	---	٢,٧٥٧,٠٠٠	٢,٧٥٧,٠٠٠
الحركات خلال السنة	---	٢٧٥,٧٠٠	---	(٢٧٥,٧٠٠)	---
الرصيد كما في٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٣,٥٠٧,٧٦٨**	**٧٦٧,٩٣٧**	**٥١٤,٩٥٤**	**٢٩,٧٩٠,٦٥٩**

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٢٤ جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين في الصفحات من ٢ إلى ٣

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

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	درهم	درهم
التدفقات الناتجة عن نشاطات العمليات		
ربح السنة	٢,٧٥٧,٠٠٠	٢,٦١٠,٢٠٠
تعديلات على:		
الاستهلاكات	٤,٠٨٨,٨١٨	٢,٩٧٢,٣١٥
انخفاض القيمة	٥٣٣,٧٢٩	---
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٩١,٠٢٩	٨٩,٥١٦
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها تم شطبها خلال السنة	---	(٤٩,٠٢٨)
(أرباح) / خسائر عن بيع أصول ثابتة	(١٣,٣٨٨)	٤٨,٩٤٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	٣٨٣,١٢٨	٩١٤,٠٣١
تدفقات العمليات قبل التغييرات في الاصول والخصوم العامله	٨,٠٤٠,٣١٦	٦,٥٨٥,٩٨٠
(الزيادة) / النقص في الذمم المدينة التجارية	(٥,٧٥٢,٥٤٥)	٤٤,١٠٠
(الزيادة) /النقص في المخزون	(٦٧١,٥٩١)	١,٩٦٩,٨٠٢
(الزيادة) /النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	(١,٤٦٢)	١,٩٩٧,٥٧٥
النقص/ (الزيادة) في مدينون أطراف ذات علاقة	٥,٠٩٧,١٢٤	(٥,٣٦٧,٨٢٢)
النقص في التأمينات المستردة	٩٤,٣٠٠	٢٦,٤٦٨
(النقص) في الذمم الدائنة التجارية	(٢,٦٣٩,٥٢٩)	(١,٣٤٧,٧٣٩)
الزيادة /(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى والمخصصات	٣,٢٧٩,٧٢٤	(١٢٢,٩٨٢)
الزيادة في دائنون أطراف ذات علاقة	٣٥٧,٧٧٦	٣٧٠,٧٢٨
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات العمليات	٧,٨٠٤,١١٣	٤,١٥٦,١١٠
دفعات لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين	(٧٨٠,٨٩٣)	(٤٦٤,٠٢٠)
صافى التدفقات النقدية الناتجة عن نشاطات العمليات	٧,٠٢٣,٢٢٠	٣,٦٩٢,٠٩٠
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات الإستثمار		
شراء ممتلكات، منشآت، سيارات ومعدات	(٣,٧٥٢,٣٤٢)	(٧,٤٤٩,٦٠١)
المتحصل من بيع أصول ثابتة	١١٣,٧١٤	٢,٢٣٢,٧٦٧
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في نشاطات الإستثمار	(٣,٦٣٨,٦٢٨)	(٥,٢١٦,٨٣٤)
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات التمويل		
المتحصل من الإقتراض البنكي	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
دفعات الأرباح الموزعة	(٢٨٩)	(١,٥٦٩)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) نشاطات التمويل	(٢,٠٠٠,٢٨٩)	(١,٠٠١,٥٦٩)
صافى الزيادة / (النقص) فى النقد والنقد المعادل	١,٣٨٤,٣٠٣	(٢,٥٢٦,٣١٣)
رصيد النقد والنقد المعادل		
في بداية السنة	٢,٥٢٨,٢٤٦	٥,٠٥٤,٥٥٩
في نهاية السنة	٣,٩١٢,٥٤٩	٢,٥٢٨,٢٤٦

تم استبعاد مبلغ ٧١,٠٤٠ درهم إماراتي و مبلغ ٩٧,٣٦٠ درهم إماراتي من بندي الذمم المدينة التجارية و بند الأرصدة الدائنة الأخرى و المخصصات على التوالي حيث أنهما يمثلان معاملات غير نقدية.

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٢٤ جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين في الصفحات من ٢ إلى ٣

١. الوضع القانوني والنشاط:

١.١ 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.

١.٢ تطبيق المعايير والتعديلات و التفسيرات الجديدة:

أ. المعايير والتعديلات و التفسيرات المطبقة في عام ٢٠٠٩

فيما يلي التعديلات المطبقة في الفترة المالية الحالية:

- (IAS ١): "عرض القوائم المالية"، ويطبق ابتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٩.
- (IAS ٢٣): "تكلفة الإقتراض" ويطبق ابتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٩ .
- (IFRS ٥): "الأصول غير المتداولة و المحتفظ بها بغرض البيع و عمليات الخصم الخاصة بها" و يطبق ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠٠٩.
- (IFRS ٧) : " الإفصاحات المتعلقة بالأدوات المالية" ويطبق ابتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٩.

إن تبني هذه المعايير و التعديلات والتفسيرات لم يؤدي إلى أي تغييرات في السياسات المحاسبية للشركة.

ب. المعايير و التعديلات و التفسيرات المطبقة في العام ٢٠٠٩ وغير متعلقة بأنشطة الشركة

فيما يلي المعايير و التعديلات و التفسيرات المصدرة والمطبقة للفترة المالية وغير متعلقة بأنشطة الشركة:

- (IAS ٢٧): "البيانات المالية المنفصلة و المجمعة – تكلفة الإستثمار في شركة تابعة أو المؤسسات ذات السيطرة المشتركة و المطبق ابتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٩.
- (IAS ٢٧): "البيانات المالية المنفصلة و المجمعة – تجميع الأعمال" والمطبق ابتداءاً من١ يوليو ٢٠٠٩.
- (IAS ٣٢): "الأدوات المالية: عرض – الأدوات المالية الموضوعة و الإستحقاقات الناتجة عن عمليات التصفية" و المطبقة ابتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٩.

- (IAS ٣٩): "الأدوات المالية: التحقق و القياس – عقود المشتقات " و المطبق ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠٠٩.
- (IAS ٣٩): "الأدوات المالية: التحقق و القياس – عقود المخاطر المستقبلية " و يطبق ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠٠٩.
- (IFRS ١) : "التطبيق الأول لمعايير التقارير المالية الدولية" و يطبق ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠٠٩.
- (IFRS ٢): "المدفوعات المبنية على الأسهم – الشروط الخاضعة و اللاغية لها" و يطبق ابتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٩.
- (IFRS ٣): "تجميع الأعمال" و يطبق ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠٠٩.
- (IFRS ٨) : "قطاع الأعمال – مقدمة منهج الإدارة" و المطبق ابتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٩.
- (IFRIC ٩) : "تقييم عقود المشتقات" و المطبق ابتداءاً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.
- (IFRIC ١٥) : "عقود الإنشاءات العقارية" و المطبق ابتداءاً من ١ يناير ٢٠٠٩.
- (IFRIC ١٧): "توزيع الأصول غير النقدية للملاك" و يطبق ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠٠٩.
- (IFRIC ١٨) : "تحويل الأصول من العملاء" و المطبق للتحويلات ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠٠٩.

ت. المعايير و التعديلات و التفسيرات الصادرة والتي لم تفعل بعد ولم تطبق من قبل الشركة

التعديلات التالية الصادرة و التي لم تفعل بعد و لم تطبق من قبل الشركة :

- (IFRS ٢): "المدفوعات المبنية على الأسهم – عملية تسوية المجموعة النقدية" والمطبق ابتداءاً من ١ يناير ٢٠١٠.
- (IAS ٣٢): "الأدوات المالية : العرض – تصنيف حق الأسهم" و يطبق ابتداءاً من ١ فبراير ٢٠١٠.

إن تبني هذه التفسيرات لم يؤدي إلى أي تغييرات في السياسات المحاسبة للشركة. تتوقع الإدارة بأن تبني هذه المعايير والتفسيرات مستقبلاً لن يكون لها تأثير مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٢. أهم السياسات المحاسبية:

أ. بيان التوافق

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ت. النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل 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.

ث. 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 الدخل.

ج. 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.

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 على البضـــائع 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 التي يمكن إحتسابها بصورة موثوقة.

ح. المخزون

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

خ. الممتلكات، المنشآت والمعدات

تم إظهار الممتلكات، المنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم، ويتم إستهلاك الممتلكات، المنشـــآت والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفيما يلي العمر الإفتراضي لأصـــول **الشركـــة** الثابتة :

المباني والإنشاءات	٢٠ ســـــنة
الآلات والمعدات	٥ – ٧ سنوات
الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى	٤ – ٥ سنوات
السيارات	٣ – ٥ سنوات

تكلفة شراء الممتلكات، المنشآت والمعدات هى قيمة الحصول على الاصول وغيرها من التكاليف المباشرة التى يتم تحملها حتى يصل الأصل الى مكانة الحالى وشرطاً ضروريا من اجل استخدامة .

الربح والخسارة الناجمة عن التخلص من الاصل تحدد بالفرق بين عائدات بيع الاصول والقيمة الدفترية لها, ويتم الاعتراف بها ضمن قائمة الدخل .

د. ذمم دائنة تجارية و الإستحقاقات

يتم الإعتراف بالذمم الدائنة عن طريق المبالغ التي ستوجب الدفع في المستقبل للبضاعة والخدمات المستلمة بواسطة الشركة سواء تم عمل فواتير لها أو لا.

ذ. 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.

ر. 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.

ز. 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. علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

س.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 للسنة المالية الحالية.

ش.الإنخفاض الدائم بقيمة الأصول

تقوم **الشركـــة** بتاريخ الميزانية العمومية بمراجعة القيم المدورة لإصولها الملموسة لتحديد اذا ما كان هناك مؤشر على أن 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.

ص. 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.

ض.أطراف ذات صلة

الشركة هي جزء من مجموعة شركات والتي قد تقيم علاقات تجارية مع بعض الشركات في نفس المجموعة. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ، والتي تتكون من شراء البضائع ، وتتم في شروط مماثلة لتلك التي يمكن تحقيقها من أحد الأطراف ذات العلاقة و التي قد تقوم بتقديم سلعا أو خدمات مشابهة.

٣. الإفتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة :

أثناء تطبيق السياسات 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.

(٣.أ). 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. وتقوم الإدارة بعمل المخصصـــات الخاصـــة بالديون المشكوك في تحصيلها وذلك حسب أفضل تقديراتها بتاريخ الميزانية العمومية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١.

- *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 الممتلكات، المنشآت، والمعدات*

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

٤. النقد والنقد المعادل :

يتمثل النقد والنقد المعادل بالآتي:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم
النقد لدى البنوك:		
حسابات جارية	٢,٠١٩,١٢٧	١,٤٩٦,٤٧١
ودائع تحت الطلب	١,٨٩٣,٤٢٢	٨٢٧,٥٦٢
ودائع ثابتة	---	٢٠٤,٢١٣
	٣,٩١٢,٥٤٩	٢,٥٢٨,٢٤٦

٥. ذمم مدينة تجارية:

تتمثل الذمم المدينة التجارية بالآتي:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم
ذمم مدينة تجارية	١٤,٥٧٦,٣٧٢	٨,٨٩٤,٨٦٧
ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٣٦,٢١٩)	(٣٤٥,١٩٠)
	١٣,٩٤٠,١٥٣	٨,٥٤٩,٦٧٧

إن التغيرات في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي:

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	درهم	درهم
الرصيد في بداية السنة	٣٤٥,١٩٠	٣٠٤,٧٠٢
الإضافات خلال السنة	٢٩١,٠٢٩	٨٩,٥١٦
تم شطبها خلال السنة	---	(٤٩,٠٢٨)
الرصيد في نهاية السنة	٦٣٦,٢١٩	٣٤٥,١٩٠

٦. المخزون:

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	درهم	درهم
مواد أولية	٤,٣٤٦,٣٣٣	٣,٩٠٧,٣٨٧
قطع غيار	١,٦٢٤,٨٧٧	١,٤٩٢,٣٦١
بضاعة جاهزة	٥٧٢,٣٦٠	٤٧٢,٢٣١
	٦,٥٤٣,٥٧٠	٥,٨٧١,٩٧٩
ناقصاً : مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٤٥,٢٩١)	(٣٤٥,٢٩١)
	٦,١٩٨,٢٧٩	٥,٥٢٦,٦٨٨

٧. أرصدة مدينة أخرى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	درهم	درهم
دفعات مقدمة للموردين	٣,٦٠٩	٢٤٥,٤٢٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى	٧٠٦,٢٤٦	٤٦٢,٩٦٩
	٧٠٩,٨٥٥	٧٠٨,٣٩٣

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة :

المعاملات التجارية

خلال التعامل التجاري العادي تقوم **الشركـــة** بالتعامل مع أطراف تقع ضمن مفهوم "الأطراف ذات العلاقة" كما تم تحديده في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تعتقد إدارة **الشركـــة** بأن شروط التعامل مع الأطـــراف ذات العلاقـــة لا تختلف بشكل جوهري عن شروط التعامل مع أطراف أخرى غير ذات علاقة.

٨.أ معاملات لأطراف ذات علاقة

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

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	درهم	درهم
المبيعات	٢٧٣,٥٨٦	٦٣١,٩١٦
إيرادات الايجارات (إيضاح ١٤)	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
تحميل جزئي من مصاريف تأسيس قسم البيع على أطراف أخرى ذات علاقة *	٦٥٠,٠٠٠	١٠,٠٢٩,٠٥٧

* بلغت أجمالي المصاريف التي تم تحميلها لاطراف ذات علاقة خلال السنة مبلغ ٦٥٠,٠٠٠ درهم (ستمائة وخمسون ألف درهم فقط).(٢٠٠٨: ١٠,٠٢٩,٠٥٧درهم) والتي تمثل حصة الأطراف ذات العلاقة من تأسيس قسم التوزيع.

٨.ب وفيما يلي رصيد الأطراف ذات العلاقة:

مدينون اطراف ذات علاقة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية - (كاليفورنيا جاردن)	٢,١٠٠,٣٨٦	٧,١٩٧,٥١٠

دائنون اطراف ذات علاقة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ درهم
الشركة الكويتية للأغذية - (أمريكانا) - فرع الشارقة.	١,٤٠٧,٤١٩	١,٢٨٦,٦٠٨
الشركة الكويتية للأغذية - (أمريكانا) - المكتب الرئيسي، الكويت.	٤١٣,٧٧١	١٧٦,٨٠٦
	١,٨٢١,١٩٠	١,٤٦٣,٤١٤

٨.ت تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

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

	٢٠٠٩ درهم	٢٠٠٨ درهم
مجلس الإدارة - رسوم حضور	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

أن هذه المبالغ تخضع لموافقة الجمعية العمومية للشركة.

٩. أ 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
التكلفة							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	٢٤٣,٠٠٠	١٣,٠٤٨,٦٢٤	٣٠,٩٣٨,٧٨٣	٤,٣٩٨,١٩٠	٥,٠٨٩,٦٦٩	١٣,٦٤٠,٨١٣	٦٧,٣٥٩,٠٧٩
الإضافات خلال السنة	-	٥٥,٥٠٠	٤٢٥,٤٠٩	١٠٠,٩٨٩	-	٦,٨٦٧,٧٠٣	٧,٤٤٩,٦٠١
التحويلات	-	-	١٠,٨٣٠,٣٥١	-	-	(١٠,٨٣٠,٣٥١)	-
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١٦٧,٢٧٦)	(٢,٩٩٤,٣٠٠)	-	(٣,١٦١,٥٧٦)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٢٤٣,٠٠٠	١٣,١٠٤,١٢٤	٤٢,١٩٤,٥٤٣	٤,٣٣١,٩٠٣	٢,٠٩٥,٣٦٩	٩,٦٧٨,١٦٥	٧١,٦٤٧,١٠٤
الإضافات خلال السنة	-	-	٢٣٨,٥١٧	١٤٤,٦٣٦	٢٩٤,٠٠٠	٣,٠٧٥,١٨٩	٣,٧٥٢,٣٤٢
التحويلات	-	٩٥,٠٠٠	٧,٤٢٧,٨٥٢	-	-	(٧,٥٢٢,٨٥٢)	-
المحول إلى الأصول المحتفظ بها بغرض البيع	-	-	-	-	-	(٣٦٥,٣٢٩)	(٣٦٥,٣٢٩)
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١٤٤,١٣٠)	-	-	(١٤٤,١٣٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٤٣,٠٠٠	١٣,١٩٩,١٢٤	٤٩,٨٦٠,٩١٢	٤,٣٣٢,٤٠٩	٢,٣٨٩,٣٦٩	٤,٨٦٥,١٧٣	٧٤,٨٨٩,٩٨٧
الاستهلاكات							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	-	(١٠,٩٩٠,٩٠٩)	(٢٨,٠٩٧,٠٦١)	(٢,٥٧٣,١٩٨)	(١,٢٩٨,٨٤٤)	-	(٤٢,٩٦٠,٠١٢)
الإستهلاكات خلال السنة	-	(٣٥٥,٢٧١)	(١,٢٦٢,٩٩٣)	(٥٧٢,٣٤٥)	(٧٨٢,٠٠٦)	-	(٢,٩٧٢,٣١٥)
تعديلات متعلقة بالإستبعادات	-	-	-	٤٣,٠٤٢	٨٣٦,٨٢١	-	٨٧٩,٨٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	-	(١١,٠٤٦,١٨٠)	(٢٩,٣٥٩,٧٥٤)	(٣,١٠٢,٥٠١)	(١,٢٤٤,٠٢٩)	-	(٤٤,٧٥٢,٤٦٤)
الإستهلاكات خلال السنة	-	(٣٦١,٥٩٢)	(٢,٩٢٨,٦٨٦)	(٤٣٩,٢١٦)	(٣٥٩,٣٢٤)	-	(٤,٠٨٨,٨١٨)
تعديلات متعلقة بالإستبعادات	-	-	-	٤٣,٨٠٤	-	-	٤٣,٨٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	-	(١١,٤٠٧,٧٧٢)	(٣٢,٢٨٨,٤٤٠)	(٣,٤٩٧,٩١٣)	(١,٦٠٣,٣٥٣)	-	(٤٨,٧٩٧,٤٧٨)
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٤٣,٠٠٠	١,٧٩١,٣٥٢	١٧,٥٧٢,٤٧٢	٨٣٤,٤٩٦	٧٨٦,٠١٦	٤,٨٦٥,١٧٣	٢٦,٠٩٢,٥٠٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٤٣,٠٠٠	٢,٠٥٧,٩٤٤	١٢,٨٣٤,٧٨٩	١,٢٢٩,٤٠٢	٨٥١,٣٤٠	٩,٦٧٨,١٦٥	٢٦,٨٩٤,٦٤٠

الشركة قررت التخلص من جميع المركبات المتصلة بقسم البيع والتوزيع المحلي خلال العام الماضي.حيث أصبح هذا القسم خاملا بعد أن قررت الإدارة التركيز على الأنشطة الخاصة بسوق التصدير فقط. وقد قررت الشركة تعيين وكيلا للتوزيع المحلي الذي عين في وقت سابق.

٩.ب الاصول الثابتة المتاحة للبيع

تنوى **الشركة** بيع نظام تصنيف البطاقات وتتوقع **الشركة** ان البيع سيتم الانتهاء منه فى يونيو ٢٠١٠ , النظام كان مستخدماً من قبل قسم البيع والتوزيع و حيث ان الادارة قررت توقيف نشاط قسم البيع والتوزيع فلذلك لم تعد هناك حاجة لهذا النظام

الاصول الثابتة المتاحة للبيع فى تاريخ بيان الميزانية العمومية:

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	درهم	درهم
الممتلكات, المنشأت والمعدات	٣٦٥,٣٢٩	---
يطرح: خسارة انخفاض القيمة	(٣٦٥,٣٢٩)	---
	---	---

١٠.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.

١١.قرض بنكي :

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	درهم	درهم
قرض بنكي – طويل الأجل	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
الجزء الغير متداول للقرض	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
الجزء المتداول للقرض	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

التسهيلات البنكية:

سحب على المكشوف :

١. حصلت **الشركة** في ١٢ يونيو ٢٠٠٨ على تسهيل بنكي (سحب على المكشوف) من بنك الكويت الوطني – فرع البحرين بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (عشرة ملايين درهم إماراتي فقط) و ذلك بفائدة سنوية ١.٥% بالاضافة الى فائدة بايبر (BIBOR) لثلاثة أو لستة أشهر.

التسهيلات أعلاه مضمونه من قبل الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي , الكويت , وذلك بنسبة مساهمتها في الشركة. وبتاريخ الميزانية العمومية لم تستخدم الشركة هذا التسهيل.

٢. كذلك لدى الشركة حد إئتماني للسحب على المكشوف بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ درهم (مليون درهم إماراتي) من بنك ستاندرد شارترد وذلك بمعدل فائدة سنوية يبلغ ٢.٥% بالإضافة إلى فائدة البيور (AEIBOR) الخاضعة لتغيرمعدل الفوائد ما بين البنوك. وبتاريخ الميزانية العمومية لم تستخدم الشركة هذا التسهيل.

قرض بنكي:

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 نصف سنوية قيمة القسط الواحد ١,٠٠٠,٠٠٠ درهم (مليون درهماً فقط) ابتداء من ١ يوليو ٢٠٠٨ و القسط الأخير في ١ يناير ٢٠١٣.

القرض مضمون من قبل الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكانا) – المكتب الرئيسي . الكويت , وذلك بنسبة مساهمتها في الشركة.

١٢.مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للعاملين :

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	درهم	درهم
كما في ١ يناير	٣,٧٠٤,٤١٧	٣,٢٥٤,٤٠٦
الإضافات خلال السنة	٣٨٣,١٢٨	٩١٤,٠٣١
الدفعات خلال السنة	(٧٨٠,٨٩٣)	(٤٦٤,٠٢٠)
كما في ٣١ ديسمبر	٣,٣٠٦,٦٥٢	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) فقد تقرر أن يتم الدعوة للإكتتاب 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 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.

فيما يلي المساهمون في الشركة و نسبة مساهمتهم:

	نسبة المساهمة ٢٠٠٩ %	نسبة المساهمة ٢٠٠٨ %
الشركة الكويتية للأغذية - (أمريكانا) - المكتب الرئيسى , الكويت.	٦٢.١٦	٦٢.١٦
مساهمون محليون	٦.٩٥	٦.٦٨
مساهمون من دول مجلس التعاون الخليجي	٢٨.٥٩	٢٨.٧١
مساهمون أجانب	٠.٠١	٠.٠٣
مساهمون من الدول العربية الأخرى	٢.٢٩	٢.٤٢
الإجمالي	١٠٠	١٠٠

١٤. إيرادات أخرى:

تتمثل الإيرادات الأخرى بالتالي :

	٢٠٠٩ درهم	٢٠٠٨ درهم
الفائدة البنكية	١,٩٤٧	٥,٠١٥
إيرادات الإيجارات (إيضاح ٨)	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات أخرى متنوعة	٨١٤,٩٥٧	٥٠١,٣٦٠
	١,٨١٦,٩٠٤	٢,٥٠٦,٣٧٥

١٥. ربح السنة :

لقد تحقق ربح الفترة بعد تحميل التكاليف التالية :

	٢٠٠٩ درهم	٢٠٠٨ درهم
إستهلاكات الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات	٤,٠٨٨,٨١٨	٢,٩٧٢,٣١٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	٣٨٣,١٢٨	٩١٤,٠٣١
مصاريف أبحاث تسويقية	٦٧,٥١٥	٤٣,٧٤١

١٦. ربحية السهم :

لقد تحقق ربح الفترة بعد تحميل التكاليف التالية :

	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	درهم	درهم
أرباح السنة	٢,٧٥٧,٠٠٠	٢,٦١٠,٢٠٠
أرباح محولة إلى الاحتياطي القانوني	(٢٧٥,٧٠٠)	(٢٦١,٠٢٠)
أرباح السنة القابلة للتوزيع على المساهمين	٢,٤٨١,٣٠٠	٢,٣٤٩,١٨٠
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم	٠.١٠	٠.٠٩

١٧. الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة :

الإلتزامات الرأسمالية:

توجد التزامات رأسمالية بقيمة ٤٩٠,٠٠٠ درهم (أربعمائة و تسعون ألف درهم إماراتي فقط) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ١,٩٠٠,٠٠٠ درهم).

الالتزامات المحتملة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	درهم	درهم
خطابات ضمان	٢٠٦,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠

١٨ . الأدوات المالية

١٨.١ *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.

١٨.١.١ *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 ١٠-٢٥ % كنسبة رفع مالي تحدد كنسبة الدين الصافي إلى الملكية.

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	درهم	درهم
الدين (أ)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
النقد والنقد المعادل	(٣,٩١٢,٥٤٩)	(٢,٥٢٨,٢٤٦)
صافي الدين	٣,٠٨٧,٤٥١	٦,٤٧١,٧٥٤
حقوق المساهمين (ب)	٢٩,٧٩٠,٦٥٩	٢٧,٠٣٣,٦٥٩
نسبة الدين إلى حقوق المساهمين	١٠%	٢٤%

(أ) الدين مُعرف كإقتراضات طويلة وقصيرة الأجل، كما هو مُفصل في إيضاح ١١.
(ب) حقوق المساهمين تتضمن رأس المال وإحتياطيات **الشركة** وحساب الأرباح / الخسائر المتراكمة.

١٨.٢ *أهم السياسات المحاسبية*

تفاصيل السياسات وطرق المحاسبة الهامة المتبناه المتضمنه 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.

١٨.٣ القيمة العادلة

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

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

١٨.٤ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر احتمال عدم قدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة لسداد التزاماتها عند استحقاقها.والإدارة تراقب حركة السيولة المتوقعة بشكل دوري واستنادا على ذلك لاتعتبر الشركة معرضة لمخاطر السيولة.

١٨.٥ .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.

١٨.٦ 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.

١٨.٧ مخاطر أسعار الفوائد

إن مدى تعرض **الشركـــة** لمخاطر أسعار الفائدة مقتصر على القرض البنكي و الذي يحمل فائدة سنوية % ١ بالإضافة إلى فائدة بايبر (BIBOR) لثلاثة أو لستة أشهر .خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ في حالة ارتفاع/أو انخفاض معدل الفائدة بنسبة ٠.٥% سوف يترتب على ذلك ارتفاع/أو انخفاض في مصاريف الفوائد بقيمة ٤٠,٠٠٠ درهم إماراتي (٢٠٠٨ : ٥٠,٠٠٠ درهم إماراتي).

١٩. الأرقام المقارنة :

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