شركـــة غلفـــا للميـــاه المعدنيـــة والصناعـــات التحويليـــة

شركـــة مساهمـــة عامـــة

عجمان - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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

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 في عجمان** "**الشركـــة**" والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وكل من بيانات الأرباح والخسائر المرحلية والتغييرات في حقوق المساهمين المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية لفتـــرة الســـتة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة **الـــشركـــة** مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة. إن مسؤوليتنا تتلخص بإصدار تقرير حـــول 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 مـــدقق الحـــسابات المستقل **للشركـــة**)، تشتمل مراجعة البيانات المرحلية على إستفسارات من موظفي **الشركـــة** المسؤولين عن الأمور المحاسبية وإجراءات تحليلية وطرق مراجعة أخرى. إن مراجعتنا للبيانات المالية الدوريـــة لا تـــصل إلـــى مـــستوى 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 فإننـــا لا نبـــدي رأيـــاً تدقيقياً.

إستناداً لمراجعتنا، لم يسترع إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة **لشركة غلفا للمياه المعدنيـــة والصناعات التحويلية** لا تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي **للشركـــة** كمـــا فـــي ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعـــايير التقـــارير الماليـــة الدولية.

مـــــزارز - محـــاســـبـــون قـــانـــونـــيـــون -(بيطار)
التاريخ : عجمـــان - ٢٩ يوليو ٢٠٠٧
الاســـم : ســـمـــيـر نخـــلـة بيـــطـار -
زميل معهـد المحاســـبون القانونيـــون في إنكلـــترا وويلـــز
رقـــم التسجيل : ٧٢

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 - إ.ع.م
هاتف : ٧٤٢٣٣٧٣ -٦- ٩٧١+
فاكس : ٧٤٢٣٣٧٣ -٦- ٩٧١+
البريد الالكتروني : mazars@emirates.net.ae

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

الميزانية العمومية المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧

	إيضاح	(مراجع) ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(مدقق) ٢٠٠٦/١٢/٣١ درهم
الأصول			
الأصول المتداولة:			
النقد ومرادفات النقد	[٢.ج] و [٣]	٢,١٨٧,٧٤٦	١٠,٨٤٦,٩٦٨
ذمم مدينة تجارية - صافي	[٢.ه] و [٤]	٩,٢٦٩,٩٩٠	٧,٣٥٣,٠٨٥
المخزون - صافي	[٢.و] و [٥]	٥,٨٠٩,٨٩٨	٥,٧٢٦,٥٩٣
أرصدة مدينة أخرى	[٦]	٨,٦٩٨,٧٦٢	٤٢٤,٦٦٠
ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة	[٧]	٤,٤٢٦,٥٣٩	٣,٤٧٩,٩١٠
مجموع الأصول المتداولة		٣٠,٣٩٢,٩٣٥	٢٧,٨٣١,٢١٦
الأصول غير المتداولة:			
الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات	[٢.ز] و [٨]	١٢,٥٢٨,٤٧٧	٦,٦٢٥,٣٧٥
مجموع الأصول		٤٢,٩٢١,٤١٢	٣٤,٤٥٦,٥٩١
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة :			
ذمم دائنة تجارية		٨,٨١٩,٥١١	٧,١١١,٨٥٠
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات		٣,٠٣٢,٤٤٤	٢,٩٣٨,٩٧٩
أرباح موزعة مستحقة الدفع		١٧٩,٤٤٤	١٨٦,٩٢٩
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	[٧]	٧٨,٣٢٥	١,٢٥٩,٤٢٠
رصيد مخصص حكومة عجمان (بدل امتياز)	[٩]	٦٧٥,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠
مجموع الخصوم المتداولة		١٢,٧٨٤,٧٢٤	١١,٨٣٤,٦٧٨
الخصوم غير المتداولة :			
قرض بنكي	[١٠]	٣,٠٠٠,٠٠٠	---
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	[٢.ط] و [١١]	٣,٣٥٨,٧٧١	٢,٤٥٨,٠٩٨
مجموع الخصوم		١٩,١٤٣,٤٩٥	١٤,٢٩٢,٧٧٦
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل	[١٢]	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٤٠,٤٧٦
احتياطي قانوني	[٢.ي]	٢,٩٠٦,٤٩٤	٢,٧٤١,٠٣٦
احتياطي اختياري	[٢.ك]	٧٦٧,٩٣٧	٧٦٧,٩٣٧
الخسائر المتراكمة		(٤,٨٩٦,٥١٤)	(٦,٣٨٥,٦٣٤)
صافي حقوق المساهمين		٢٣,٧٧٧,٩١٧	٢٠,١٦٣,٨١٥
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٤٢,٩٢١,٤١٢	٣٤,٤٥٦,٥٩١

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 ٢٩ يوليو ٢٠٠٧.

إكرام يوسف
المدير العام

خالد عمر
نائب المدير العام

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية – شركة مساهمة عامة – عجمان
بيان الأرباح والخسائر المرحلي
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

	إيضاح	(مراجع) للفترة من ٢٠٠٧/٠١/٠١ الى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(غير مدقق) للفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ الى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ درهم
المبيعات	[٥.٢]	١٨,٣٥١,٢٣٣	١٨,٧٠٠,٤٠٥
تكلفة المبيعات		(١٤,٥٢٦,١٣٧)	(١٦,٧٤٦,٣٤٥)
الربح التشغيلي الإجمالي		٣,٨٢٥,٠٩٦	١,٩٥٤,٠٦٠
إيرادات أخرى	[٥.٢] و [١٣]	٨٧٥,٥٦٩	٦١,٦٩٠
الربح الإجمالي		٤,٧٠٠,٦٦٥	٢,٠١٥,٧٥٠
المصاريف الإدارية والعمومية		(٢,١١٨,١٩٦)	(١,٦٠٣,٨٢٤)
مصاريف البيع والتسويق والدعاية		(٥٩٠,٣٩١)	(١,٤٣٤,٤٢٣)
بدل امتياز لحكومة عجمان	[٩]	(٣٣٧,٥٠٠)	(٣٣٧,٥٠٠)
صافي ربح/ (خسارة) الفترة	[١٤]	١,٦٥٤,٥٧٨	(١,٣٥٩,٩٩٧)
ربحية/(خسارة) السهم		٠.٠٧	(٠.١٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي إختياري درهم	إحتياطي القيمة العادلة درهم	الخسائر المتراكمة درهم	المجموع درهم
الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ - (مدقق)	١٣,٣٥٧,٨٢٠	٢,٧١٩,١٠٠	٧٦٧,٩٣٧	(٢٩,٧٠٤)	(٦,٥٨٣,٠٥٨)	١٠,٢٣٢,٠٩٥
صافي (خسارة) الفترة	---	---	---	---	(١,٣٥٩,٩٩٧)	(١,٣٥٩,٩٩٧)
النقص في القيمة العادلة للإستثمار	---	---	---	(٣٥٩,٤٤٨)	---	(٣٥٩,٤٤٨)
الرصيد كما في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ - (غير مدقق)	١٣,٣٥٧,٨٢٠	٢,٧١٩,١٠٠	٧٦٧,٩٣٧	(٣٨٩,١٥٢)	(٧,٩٤٣,٠٥٥)	٨,٥١٢,٦٥٠
الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ - (مدقق)	٢٣,٠٤٠,٤٧٦	٢,٧٤١,٠٣٦	٧٦٧,٩٣٧	---	(٦,٣٨٥,٦٣٤)	٢٠,١٦٣,٨١٥
الزيادة في رأس المال التي تم الإكتتاب بها خلال الفترة	١,٩٥٩,٥٢٤	---	---	---	---	١,٩٥٩,٥٢٤
صافي ربح الفترة	---	---	---	---	١,٦٥٤,٥٧٨	١,٦٥٤,٥٧٨
المحول الى الاحتياطي القانوني	---	١٦٥,٤٥٨	---	---	(١٦٥,٤٥٨)	---
الرصيد كما في ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ - (مراجع)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٦,٤٩٤	٧٦٧,٩٣٧	---	(٤,٨٩٦,٥١٤)	٢٣,٧٧٧,٩١٧

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة - عجمان
بيان التدفقات النقدية المرحلي
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

	إيضاح	(مراجع) للفترة من ٢٠٠٧/٠١/٠١ الى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(غير مدقق) للفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ الى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ درهم
التدفقات الناتجة عن نشاطات العمليات:			
ربح /(خسارة) الفترة		١,٦٥٤,٥٧٨	(١,٣٥٩,٩٩٧)
تعديلات على:			
الاستهلاك		٩٨٢,٩٨٩	١,١٧٥,٥٩٢
أرباح بيع سيارات		(٢٥,٠٠٠)	---
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين		٤٥٩,٩٦٠	٢٨٢,٣٤١
أرباح العمليات قبل التغييرات في الأصول والخصوم العاملة		٣,٠٧٢,٥٢٧	٩٧,٩٣٦
(الزيادة) في الذمم المدينة التجارية		(١,٩١٦,٩٠٥)	(١,٨٥٢,١٠٨)
(الزيادة)/النقص في المخزون		(٨٣,٣٠٥)	٩٥٢,٧٣٥
(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى		(٧,٩٨٢,٠٦٦)	---
(الزيادة) في الذمم المدينة لأطراف ذات علاقة		(١,٦١٦,٢٨٧)	---
الزيادة/(النقص) في الذمم الدائنة التجارية		١,٧٠٧,٦٦١	(٥١٣,٨٤٢)
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمخصصات		٣٣٧,١٠٠	١,٠٠٥,١٤٥
(النقص) في الذمم الدائنة لأطراف ذات علاقة		(١,١٨١,٠٩٥)	---
التدفقات النقدية (المستخدمة في) نشاطات العمليات		(٧,٦٦٢,٣٧٠)	(٣١٠,١٣٤)
المدفوع لحكومة عجمان - بدل إمتياز		---	(٣٣٧,٥٠٠)
دفعات لمكافآت نهاية الخدمة للعاملين		(٣٦,٥٤٠)	(١٢٤,٤٦١)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن نشاطات العمليات		(٧,٦٩٨,٩١٠)	(٧٧٢,٠٩٥)
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات الإستثمار:			
شراء ممتلكات، منشآت، سيارات ومعدات		(٥,٩٣٧,٣٥١)	(١,٠٠١,٥٨٨)
المتحصل من بيع سيارات		٢٥,٠٠٠	---
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) نشاطات الإستثمار		(٥,٩١٢,٣٥١)	(١,٠٠١,٥٨٨)
التدفقات النقدية الناتجة من نشاطات التمويل:			
المتحصل من القرض بنكي		٣,٠٠٠,٠٠٠	---
دفعات الأرباح الموزعة		(٧,٤٨٥)	(٣,٧٦١)
المستلم من الإكتتاب في زيادة رأس المال		١,٩٥٩,٥٢٤	---
صافي التدفقات النقدية الناتجة عن/(المستخدمة في) نشاطات التمويل		٤,٩٥٢,٠٣٩	(٣,٧٦١)
صافي (النقص) في النقد ومرادفات النقد		(٨,٦٥٩,٢٢٢)	(١,٧٧٧,٤٤٤)
رصيد النقد ومرادفات النقد:	[٢.ج] و [٣]		
في بداية الفترة		١٠,٨٤٦,٩٦٨	٢,٦٢٨,٦٧٧
في نهاية الفترة		٢,١٨٧,٧٤٦	٨٥١,٢٣٣

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

	مدين/(دائن) درهم
ممتلكات، منشآت، سيارات و معدات - صافي	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 المرحلية

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

٢. أهم السياسات المحاسبية:

أ. المعايير المطبقة

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

ب. أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً 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.

ه. 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.

المبيعات

يتم تحقيق الإيراد الناتج من بيع البضائع عندما تتحقق الشروط التالية :

- نقل 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 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.

و. المخزون

- يتم تقييم مخزون **الشركـــة** من البضاعة الجاهزة من القوارير المعبأة بالتكلفة الإنتاجية التى دخلت فى الانتاج أو صافى 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

تم إظهار **الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات** بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم، ويتم إستهلاك الممتلكات، المنشآت والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجى المتوقع للأصل. وقد قامت **الشركـــة** خلال سنة ٢٠٠٥ بزيادة العمر الإفتراضي لكلاً 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	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 من السيارات 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 موظفى **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.الاحتياطى القانونى

تم احتساب الاحتياطي القانونى وفقا لقانون الشركات رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) المعمول به في دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن طريق إقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي الأرباح ويجوز التوقف عن بناء هذا الإحتياطي اذا ما بلغ نسبته ٥٠% من رأس المال. علماً أن هذا الاحتياطى غير قابل للتوزيع.

ك. الاحتياطى الاختيارى

طبقا للنظام الأساسى **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 ٢٠٠٧/٠١/٠١ ولغاية ٢٠٠٧/٠٦/٣٠.

ل. الإنخفاض الدائم بقيمة الأصول

تقوم **الشركـــة** بتاريخ الميزانية العمومية بمراجعة القيم الدفترية 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 كهذي 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. النقد ومرادفات النقد :

يتمثل النقد ومرادفات النقد بالآتي:-

	(مراجع) ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(مدقق) ٢٠٠٦/١٢/٣١ درهم
رصيد النقد لدى البنوك – جاري	٩١٩,٩٥٥	٩٩,٨٧٩
رصيد النقد لدى البنوك – ودائع ثابتة و تحت الطلب	١,٢٦٧,٧٩١	١٠,٧٤٧,٠٨٩
المجموع	٢,١٨٧,٧٤٦	١٠,٨٤٦,٩٦٨

٤. ذمم مدينة تجارية:

	(مراجع) ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(مدقق) ٢٠٠٦/١٢/٣١ درهم
ذمم مدينة تجارية	٩,٤٦٩,٩٩٠	٧,٥٥٣,٠٨٥
يطرح : مخصص ديـــون مشكوك في تحصيلها	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
الصافي	٩,٢٦٩,٩٩٠	٧,٣٥٣,٠٨٥

٥. المخزون:

	(مراجع) ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(مدقق) ٢٠٠٦/١٢/٣١ درهم
مواد أولية	٣,٩١٩,٢٣٤	٤,١٤١,٦٨٨
بضاعة جاهزة	٥١٢,٤٠٧	٣٩٨,٠١٦
قطع غيار	١,٧١٢,٥٨٩	١,٥٢١,٢٢١
	٦,١٤٤,٢٣٠	٦,٠٦٠,٩٢٥
يطرح : مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٣٤,٣٣٢)	(٣٣٤,٣٣٢)
الصافي	٥,٨٠٩,٨٩٨	٥,٧٢٦,٥٩٣

٦. أرصدة مدينة أخرى:

	(مراجع) ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(مدقق) ٢٠٠٦/١٢/٣١ درهم
دفعات مقدمة للموردين	٤,٨٦٩,٠٨١	٦٣,٦٥١
أصول مالية – محتجزات نقدية	٧١٤,٣٠٩	---
مصاريف مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى	٢,٥٥٤,٥٣٢	٢٤١,٠٠٩
تأمينات مستردة	٥٦٠,٨٤٠	١٢٠,٠٠٠
المجموع	٨,٦٩٨,٧٦٢	٤٢٤,٦٦٠

٧. 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.

معاملات لأطراف ذات علاقة

	(مراجع) الفترة من ٢٠٠٧/٠١/٠١ الى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(غير مدقق) الفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ الى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ درهم
دخلت **الشركـــة** خلال الفترة بالمعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة :		
المبيعات	٣,٥١٤,٨٧٠	٦,٠٧٨,٠٩٧
تعويضات دعم الأسعارمن قبل الشركة الأم	٥١٤,٠٥٥	---
تحميل جزئي لمصاريف البيع و التسويق والتوزيع على الشركة الأم	٣,٦٥٧,٤٣٨	---
تحميل جزئي لمصاريف البيع على أطراف أخرى ذات علاقة	٩٩٨,٤٤٥	---

وفيما يلي رصيد الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ :

	(مراجع) ٢٠٠٧/٠٦/٣٠		(مدقق) ٢٠٠٦/١٢/٣١	
	مدين درهم	(دائن) درهم	مدين درهم	(دائن) درهم
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكا) – فرع الشارقة , أطـــراف أخرى ذات علاقـــة	٣٠٦,٣٥٣	---	٣,٤٧٩,٩١٠	---
الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكا) – المكتب الرئيسي , الكويت , الشركة الأم	٤,١٢٠,١٨٦	---	---	(٣٤٥,١٤٢)
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية – (كاليفورنيا جاردن) , أطراف أخرى ذات علاقة	---	(٧٨,٣٢٥)	---	(٩١٤,٢٧٨)
	٤,٤٢٦,٥٣٩	(٧٨,٣٢٥)	٣,٤٧٩,٩١٠	(١,٢٥٩,٤٢٠)

وكما موضح أدناه، فقد قامت **الشركـــة** في ١ يناير ٢٠٠٧ بدمج أرصدة قسم البيع والتوزيع لأحد الأطراف ذوي 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 مقدماً	٢٩٢,٠٣٦
مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	(٣٦٢,٦٢٢)
مصاريف مستحقة	(٩٣,٨٦٥)

٨. الممتلكات، المنشات، السيارات والمعدات :

	أراضي درهم	المباني والإنشاءات درهم	الآلات درهم	الأثاث والأجهزة والتركيبات وأخرى درهم	السيارات درهم	أصول تحت التركيب درهم	المجموع درهم
التكلفه							
كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ (مدقق)	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 (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	---	٢٠٠,٩٣٥	٦٢٣,٤٩٠	٤٤٨,٧٢٦	٣,٣٦٨,٤٠٠	١,٢٩٥,٨٠٠	٥,٩٣٧,٣٥١
الإستبعادات خلال الفترة	---	---	---	---	(٧٨,٥٠٠)	---	(٧٨,٥٠٠)
كما في ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ (مراجع)	٢٤٣,٠٠٠	١٣,٢٤٩,٥٥٩	٣٠,٣٠٧,٠١٢	٣,٦٨٦,٧٩٣	٤,٩٢٨,٦٦٩	١,٤٢٠,٦٦٧	٥٣,٨٣٥,٧٠٠
الاستهلاكات							
كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ (مدقق)	---	(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 (مدقق)	---	(١٠,٣٠٨,٠٥١)	(٢٧,٤٢٧,٧٩١)	(٢,٠٩٧,٢٥١)	(٥٦٩,٦٤١)	---	(٤٠,٤٠٢,٧٣٤)
الإستهلاكات خلال الفترة	---	(١٨٧,٨٠٤)	(٣١٤,١٧٦)	(٢٠٥,٠١٣)	(٢٧٥,٩٩٦)	---	(٩٨٢,٩٨٩)
تعديلات متعلقة بالإستبعادات	---	---	---	---	٧٨,٥٠٠	---	٧٨,٥٠٠
كما في ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ (مراجع)	---	(١٠,٤٩٥,٨٥٥)	(٢٧,٧٤١,٩٦٧)	(٢,٣٠٢,٢٦٤)	(٧٦٧,١٣٧)	---	(٤١,٣٠٧,٢٢٣)
صافي القيمه الدفتريه							
كما في ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ (مراجع)	٢٤٣,٠٠٠	٢,٧٥٣,٧٠٤	٢,٥٦٥,٠٤٥	١,٣٨٤,٥٢٩	٤,١٦١,٥٣٢	١,٤٢٠,٦٦٧	١٢,٥٢٨,٤٧٧
كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ (مدقق)	٢٤٣,٠٠٠	٢,٧٤٠,٥٧٣	٢,٢٥٥,٧٣١	١,١١٠,٥٩٥	١٥٠,٦٠٩	١٢٤,٨٦٧	٦,٦٢٥,٣٧٥

٩. مخصص حكومة عجمان (بدل إمتياز):

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان فى إمارة عجمان إلى **شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية** بتاريخ ١٧ يونيو 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 ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ المبلغ المترصد بتاريخه لحكومة عجمان والبالغ ٦٧٥.٠٠٠ درهم (ستمائة وخمس وسبعون الف درهماً فقط).

١٠.قرض بنكي

	٢٠٠٧/٠٦/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١
	درهم	درهم
قرض بنكي	٣,٠٠٠,٠٠٠	---

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 فائدة بايبر (BIBOR) لثلاثة أو لستة أشهر.

سوف يتم تسديد هذا القرض بعشرة أقساط متساوية قيمة القسط الواحد ١,٠٠٠,٠٠٠ درهم (مليون درهم فقط) ابتداء من ١ ديسمبر ٢٠٠٨.

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

١١.مخصصات نهاية الخدمة للعاملين :

	(مراجع)	(مدقق)
	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	درهم	درهم
كما في ١ يناير	٢,٤٥٨,٠٩٨	٢,٤٤٨,٠٦٤
الإضافات للفترة / للسنة	٤٥٩,٩٦٠	٢٩٦,٣٩٠
التحويلات من أطراف ذات علاقة	٤٧٧,٢٥٣	---
الدفعات خلال الفترة/ السنة	(٣٦,٥٤٠)	(٢٨٦,٣٥٦)
كما في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر	٣,٣٥٨,٧٧١	٢,٤٥٨,٠٩٨

١٢. 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 يصبح ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (خمسة وعشرون مليون درهماً فقط) كمرحلة أولى 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 فى زيادة رأس المال خلال ٢٠٠٦	٩,٦٨٢,٦٥٦	٩,٦٨٢,٦٥٦
مجموع ما تم الإكتتاب به كما في ٣١ /٢٠٠٦/١٢	٢٣,٠٤٠,٤٧٦	٢٣,٠٤٠,٤٧٦
الإكتتاب فى زيادة رأس المال خلال الفترة	١,٩٥٩,٥٢٤	١,٩٥٩,٥٢٤
مجموع ما تم الإكتتاب به كما فى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

١٣. إيرادات أخرى:

تتمثل الإيرادات الأخرى بالتالي :

	(مراجع) الفترة من ٢٠٠٧/٠١/٠١ الى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(غير مدقق) الفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ الى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ درهم
تعويضات دعم الأسعار من قبل أطراف ذات علاقة	٥٥٧,٦٤٤	---
الفائدة البنكية	١٦١,٢١٨	٤,٠٤٧
أرباح ناتجة عن بيع الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات	٢٥,٠٠٠	---
عكس مخصصات سابقة	---	٣٠,٠٠٠
إيرادات أخرى متفرقة	١٣١,٧٠٧	٢٧,٦٤٣
المجموع	٨٧٥,٥٦٩	٦١,٦٩٠

١٤.ربح الفترة :

لقد تحقق ربح الفترة بعد تحميل التكاليف التالية :

	(مراجع) الفترة من ٢٠٠٧/٠١/٠١ الى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(غير مدقق) الفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ الى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ درهم
إستهلاك الممتلكات، المنشآت، السيارات والمعدات	٩٨٢,٩٨٩	١,١٧٥,٥٩٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين	٤٥٩,٩٦٠	٢٢١,٨٣٠
مصاريف أبحاث تسويقية	٧,٩٧٤	٦٣,٤٩٨

١٥. الإلتزامات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة :

الإلتزامات الرأسمالية

لا توجد إلتزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧.

الالتزامات المحتملة:

	(مراجع) ٢٠٠٧/٠٦/٣٠ درهم	(مدقق) ٢٠٠٦/١٢/٣١ درهم
إعتمادات قبول/ إطلاع	---	٩,٠٩١
خطابات ضمان	٤٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

١٦. الأدوات المالية:

القيمة العادلة

إن الأصول المالية للشركـــة تتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك، والذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة للأطراف ذات العلاقة و الارصدة 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.

مخاطر العملة

إن المبيعات تتم بدرهم دولة الإمارات العربية المتحدة في حين إن معظم المشتريات الرئيسية تتم بإستخدام كلاً من الدرهم وأحياناً 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.

مخاطر أسعار الفوائد

ان مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة مقتصر على القرض البنكي و الذي يحمل فائدة سنوية % ١ بالاضافة الى فائدة بايبر (BIBOR) لثلاثة أو لستة أشهر.

١٧. الأرقام المقارنة:

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