

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٠
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل



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

التاريخ : 4 يناير 2011

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الادارة
عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2010

حضرات السادة المساهمين الكرام،
يتشرف مجلس الادارة ان يتقدم لحضراتكم بتقريره السنوي متضمنا ما أنجزته الشركة خلال السنة
المالية 2010 وكذلك الميزانية في 31/12/2010 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 2010 : 6.74 مليون كرتونة مقارنة بـ 5.55 مليون كرتونة خلال
عام 2009 ويرجع ذلك الى زيادة كمية المبيعات في السوق المحلي مما يتمشى مع استراتيجية الشركة
بالتركيز على السوق المحلي.
كما بلغت قيمة صافي المبيعات عام 2010 : 51.88 مليون درهم مقارنة بـ 44.67 مليون درهم عام
2009 ويرجع ذلك الى زيادة كمية المبيعات عن العام الماضي.

تكلفة المبيعات:

على الرغم من زيادة اسعار المواد الخام بشكل ملحوظ خلال عام 2010 إلا أن إدارة الشركة نجحت
في قصر الزيادة في نسبة تكلفة المبيعات الى صافي المبيعات على 3% فقط وذلك نتيجة الوفورات
المحققة من الانتاج .

نتائج اعمال الشركة :

حققت الشركة ارباح قدرها 2.92 مليون درهم خلال عام 2010 مقارنة بارباح قدرها 2.76 مليون
درهم خلال عام 2009 ، وذلك بعد خصم أعباء (حقوق الامتياز) . ويرجع ذلك الى زيادة كمية
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.
ذلك يقدم مجلس الاداره شكره الى جميع العاملين بالشركة على المجهودات التي بذلونها لتحقيق أهداف
الشركة.

عن مجلس الادارة

سيف راشد حمر عين
رئيس مجلس الاداره



عجمان هاتف: +971 6 740 7100 فاكس: +971 6 740 1900 ص.ب. 929 عجمان إ.ع.م

Ajman Tel.: +971 6 7407100 Fax: +971 6 7401900 P.O.Box 929 Ajman, U.A.E



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

البيانات المالية
٢٠١٠ ديسمبر ٣١
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات المستقل

بيان

أ

بيان المركز المالي

ب

بيان الدخل الشامل

ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

١٢ - ١

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

تقرير عن البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة والتي تتضمن المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذلك بيان الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الإمارات العربية المتحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة. إن هذه المسؤولية تتضمن تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلي يتعلق بإعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل بحيث تكون خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن اختبار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة وإعداد التقديرات المحاسبية المعقولة وفقاً للظروف المحيطة.

مسؤولية مراقبى الحسابات

وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتحطيم وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية لا تحتوي على أخطاء مادية.

إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقبى الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ في سبيل تقييم تلك الأخطاء فإن مراقب الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إبداء رأي فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة. إن أعمال التدقيق تتضمن أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إبداء رأينا على البيانات المالية.

M.E. Head Office
Zalfa Building
Office 206
Garhoud Street
Dubai - U.A.E

Dubai
P.O. Box 111284, Dubai
Tel.: (+9714) 2865864
Fax : (+9714) 2868248
info-dubai@rodlme.com

Abu Dhabi
P.O. Box 38210, Abu Dhabi
Tel.: (+9712) 6224964
Fax: (+9712) 6224963
info-abudhabi@rodlme.com

Sharjah
P.O. Box 5792, Sharjah
Tel.: (+9716) 5684285
Fax: (+9716) 5686820
info-sharjah@rodlme.com

Rödl Middle East

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية المركز المالي لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية آنذاك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك أن الشركة تمسك حسابات منتظمة وأن الجرد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية تتضمن ما نص قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال الفترة مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ والتعديلات اللاحقة له، والنظام الأساسي للشركة بشكل يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

إن الأرصدة الإفتتاحية مدفقة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر رأياً غير محفوظ على البيانات المالية بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٠.



رُوكِتُ الْأَرْضَ

ترخيص رقم: ٣٥٥

رُوَدِلْ الشَّرْقُ الْأَوْسَطُ

محاسبون قانونيون

٤ يناير ٢٠١١
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

M.E. Head Office
Zalfa Building
Office 206
Garhoud Street
Dubai - U.A.E

Dubai
P.O. Box 111284, Dubai
Tel.: (+9714) 2865864
Fax : (+9714) 2868248
info-dubai@rodlme.com

Abu Dhabi
P.O. Box 38210, Abu Dhabi
Tel.: (+9712) 6224964
Fax: (+9712) 6224963
info-abudhabi@rodlme.com

Sharjah
P.O. Box 5792, Sharjah
Tel.: (+9716) 5684285
Fax: (+9716) 5686820
info-sharjah@rodlme.com

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي

ال موجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
موجودات متداولة			
النقد والنقد المعادل		٥	٥,٩٢٨,٨٢٥
ذمم مدينة تجارية		٦	١١,٠٢٣,٠٠٦
بضاعة		٧	٧,٤٩٢,٥٣٢
أرصدة مدينة أخرى		٨	٤,٢٤٣,٧٥٧
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة		٩	٢,٣٢٧,١٥٦
مجموع الموجودات المتداولة		٣١,٠١٥,٢٧٦	٢٦,٨٦١,٢٢٢
موجودات غير متداولة			
ممتلكات، آلات ومكان		١٠	٢٢,٦٤٣,٤٧٤
تأمينات مستردة			٥٤٤,٠٣٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٣,١٨٧,٥٠٦	٢٦,٦٣٦,٥٤١
مجموع الموجودات		٥٤,٢٠٢,٧٨٢	٥٣,٤٩٧,٧٦٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية			٤,٤٨٥,٤٩٨
قروض قصيرة الأجل			٢,٠٠٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى وخصصات			٦,٢٤٢,٠٤٨
أرباح موزعة مستحقة الدفع			١٧٦,٧١٦
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة			١,٨٢١,١٩٠
مخصص حكومة عجمان بدل امتياز			٦٧٥,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤,٤٩٦,٣١٩	١٥,٤٠٠,٤٥٢
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل			٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			٣,٣٠٦,٦٥٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦,٩٩١,٦٢٣	٨,٣٠٦,٦٥٢
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع			٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني			٣,٥٠٧,٧٦٨
احتياطي اختياري			٧٦٧,٩٣٧
أرباح مرحلة			٥١٤,٩٥٤
مجموع حقوق المساهمين		٣٢,٧١٤,٨٤٠	٢٩,٧٩٠,٦٥٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥٤,٢٠٢,٧٨٢	٥٣,٤٩٧,٧٦٣

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ يناير ٢٠١١ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل:

رامي إبراهيم
المدير المالي

زياد عبد الرحيم
العضو المنتدب

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

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

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح	
٤٩,٥٢٥,٦٧١	٥٥,٤٩٠,٣٨٧		المبيعات
(٤,٨٥٧,٠٦٣)	(٣,٦١٤,٩٧٦)		خصم على المبيعات
٤٤,٦٦٨,٦٠٨	٥١,٨٧٥,٤١١		صافي المبيعات
(٣١,٠٦٨,٦٥٠)	(٣٧,٦٦٢,٨٢١)		تكلفة المبيعات
١٣,٥٩٩,٩٥٨	١٤,٢١٢,٥٩٠		مجمل الربح
١,٨٣٠,٢٩٢	١,٢٢١,٦٣١	١٧	إيرادات أخرى
١٥,٤٣٠,٢٥٠	١٥,٤٣٤,٢٢١		مجموع الإيرادات
٧,٠٢٥,٣٧٨	٧,٠٢١,٧١٨		المصاريف والأعباء الأخرى
٤,٠٤٩,٣٠٩	٣,٧٠٨,٥٩٤		مصاريف بيع وتسويق
٣٨٩,٨٣٤	٢٧٩,٧٢٨		مصاريف إدارية وعمومية
٦٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٣	مصاريف تمويل
٥٣٣,٧٢٩	-		بدل إمتياز لحكومة عجمان
(١٢,٦٧٣,٢٥٠)	(١٢,٥١٠,٠٤٠)		خسارة إنخفاض القيمة
٢,٧٥٧,٠٠٠	٢,٩٢٤,١٨١		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
٠,١١	٠,١٢	١٨	صافي ربح السنة
			ربحية السهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع		
٢٧,٠٣٣,٦٥٩	(١,٩٦٦,٣٤٦)	٧٦٧,٩٣٧	٣,٢٣٢,٠٦٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩	الرصيد في ١ يناير
٢,٧٥٧,٠٠٠	٢,٧٥٧,٠٠٠	-	-	-	صافي ربح السنة	
-	(٢٧٥,٧٠٠)	-	٢٧٥,٧٠٠	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
٢٩,٧٩٠,٦٥٩	٥١٤,٩٥٤	٧٦٧,٩٣٧	٣,٥٠٧,٧٦٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢,٩٢٤,١٨١	٢,٩٢٤,١٨١	-	-	-	صافي ربح السنة	
-	(٢٩٢,٤١٨)	-	٢٩٢,٤١٨	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
٣٢,٧١٤,٨٤٠	٣,١٤٦,٧١٧	٧٦٧,٩٣٧	٣,٨٠٠,١٨٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

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

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢,٧٥٧,٠٠٠	٢,٩٢٤,١٨١
٤,٠٨٨,٨١٨	٤,٧٦٧,٢٠٢
(١٣,٣٨٨)	(٦٠,٦٢٢)
٣٨٣,١٢٨	٨٣٢,٤٣٣
(٧٨٠,٨٩٣)	(١٤٧,٤٦٢)
٥٣٣,٧٢٩	-
(٥,٤٠٠,٠٧٤)	(٣,١٣٢,١٥٤)
-----	-----
١,٥٦٨,٣٢٠	٥,١٨٣,٥٧٨
-----	-----

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي ربح السنة
تعديلات غير نقدية:
استهلاكات
أرباح بيع أصول ثابتة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
دفعات لمكافأة نهاية الخدمة لعمالين
انخفاض القيمة
صافي التغير في بنود رأس المال العامل

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

(٣,٧٥٢,٣٤٢)	(١,٣٤٣,٤٨٨)
١١٣,٧١٤	٨٥,٩٤٣
-----	-----
(٣,٦٣٨,٦٢٨)	(١,٢٥٧,٥٤٥)
-----	-----

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
شراء ممتلكات، آلات ومكان
العائد من بيع أصول ثابتة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار

(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٨٩)	(٥٨١)
٥,٤٥٤,٩٠٠	٩٠,٨٢٤
-----	-----
٣,٤٥٤,٦١١	(١,٩٠٩,٧٥٧)
-----	-----
١,٣٨٤,٣٠٣	٢,٠١٦,٢٧٦
٢,٥٢٨,٢٤٦	٣,٩١٢,٥٤٩
-----	-----
٣,٩١٢,٥٤٩	٥,٩٢٨,٨٢٥
=====	=====

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
تسديدات القروض البنكية
دفعات الأرباح الموزعة
نجم أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل

الزيادة في النقد والنقد المعادل
النقد والنقد المعادل في بداية السنة

النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

بيانات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١ تأسيس الشركة وغایاتها

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - ش.م.ع - تأسست الشركة بعمان بموجب المرسوم الاميري رقم ١٣ الصادر عن حاكم إمارة عجمان في ٢٨ مارس ١٩٧٧ وبأشرت عملياتها في ٢٤ مايو ١٩٧٧، وقد تم توفيق أوضاع الشركة بما يتماشى مع القانون الإتحادي رقم ١٩٨٤/٨ وتعديلاته اللاحقة وذلك حسب قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٠ فبراير ١٩٩٣.

تتألف أغراض الشركة في امتلاك وإستغلال وإدارة "مصنع غلفا للمياه المعدنية" في منطقة مصفوت بإمارة عجمان - من أغراض الشركة كذلك إقامة مصانع الإنتاج وتعبئة المياه المعدنية والعصير والمشروبات الخفيفة ومصانع المواد الغذائية وتسيويق منتجات هذه المصانع وكذلك تصنيع وتسويقي الفوارير والأغطية البلاستيكية.

عدد موظفين الشركة للسنة ١٢١ (١١٧ لسنة ٦٤١٨,٤٤٣) بتكلفة ٧٠٤٦,٦٩٤ لسنة ٢٠٠٩.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS)

١-٢ المعايير والتفسيرات المطبقة خلال السنة:

قامت الشركة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي لها علاقة ببيانات المالية للشركة وتسرى للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩.

إن المتطلبات الجديدة فيما يتعلق بهذه التعديلات يمكن تلخيصها فيما يلى:

معايير المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية (معدل)
يفصل المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق الملكية للمالك وغير المالك. يتضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية فقط تفاصيل المعاملات مع المالكين، مع عرض جميع التغيرات في حقوق الملكية لغير المالك كبند منفصل. إضافة إلى ذلك، يقدم المعيار بيان الدخل الشامل: الذي يعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات المسجلة سواء كان ذلك في بيان واحد أو في بيانين مرتبدين. وقد اختارت الشركة عرض بيانين مرتبدين.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "قطاعات التشغيل"
يتطلب المعيار الجديد الذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ - "تقارير القطاعات" وجود "منهج إدارة" يتم بموجبه عرض معلومات القطاعات استناداً إلى نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية. لقد أدى تطبيق هذا المعيار إلى إعداد تقارير القطاعات بطريقة تتوافق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى رئيس صانعى قرارات التشغيل.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الأدوات المالية: الأوضاع
إن التعديلات على المعيار (IFRS7) تتطلب إفصاحات إضافية فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وكذلك مخاطر السيولة وبإمكان الشركة عدم تقديم معلومات مقارنة خاصة بالمتطلبات الجديدة استناداً إلى الترتيبات الانتقالية التي تسمح بها هذه التعديلات.

معايير المحاسبة الدولي رقم ٢٣ "تكليف الاقتراض" (معدل)
يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - "تكليف الاقتراض" (المعدل عام ٢٠٠٧) رسملة تكاليف الاقتراض إلى الحد الذي تصبح فيه متعلقة مباشرة بعملية شراء أو إنتاج أو إنشاء الأصول المؤهلة التي تحتاج إلى فترة زمنية لتصبح جاهزة للإستخدام المقصود أو للبيع. إن تطبيق المعيار المعدل لم يكن له أي تأثير على قياس وتحقق الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للشركة.

معايير المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "العقارات الاستثمارية" (معدل)
تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ كجزء من التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (٢٠٠٨)، ليشمل ضمن نطاقه العقار الاستثماري قيد الإنشاء. لذلك، وبعد تطبيق التعديلات وطبقاً لسياسة المحاسبة العامة فإنه يتم قياس العقار الاستثماري قيد الإنشاء بالقيمة العادلة (حيث يمكن تحديد تلك القيمة العادلة بشكل موثوق فيه)، مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة ببيان الدخل المجمع. إن التعديل ليس له تأثير على قياس وتحقق موجودات ومطلوبات والإيرادات ومصاريفات الشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

التفسير رقم ١٥ - "المحاسبة عن الاتفاقيات الخاصة بالإنشاء العقاري"

يوضح هذا التفسير - الصادر في ٣ يوليو ٢٠٠٨ - متى وكيف يتم الإعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بها الناتجة عن بيع وحدة عقارية إذا ما تم التوصل إلى اتفاقية بين المطور والمشتري قبل إكمال إنشاء العقار كما يقدم التفسير دليلاً حول كيفية تحديد فيما إذا كانت الاتفاقية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ أو ١٨.

وفقاً لهذا التفسير يتبع الإعتراف بالإيرادات الوحدات العقارية المباعة للعملاء وما زالت قيد الإنشاء طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٨) بدلاً من الطريقة السابقة التي كان يتم فيها الإعتراف بهذه الإيرادات باستخدام نسبة العمل المنجز. إن هذا التفسير ليس له تأثير على البيانات المالية للشركة.

المعايير الجديدة والمعدلة التي صدرت ولم يحن موعد تطبيقها:

باتاريخ إعتماد البيانات المالية لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتي صدرت ولم يحن بعد موعد تطبيقها وهي كما يلي:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١

(يسري على الفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠)

تقتصر هذه التعديلات الإستثناء من عرض بيانات مالية مقارنة للذين يتبعون تطبيق المعايير الدولية للمرة الأولى.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٧

(يسري على الفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يوليو ٢٠١١)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الإفصاحات - حيث أن تحويل الموجودات المالية تزيد من الإفصاحات المطلوبة للعمليات التي تشتمل على تحويل للموجودات المالية. هذه التعديلات يقصد بها توفير شفافية أكبر حول التعرض للمخاطر حينما يتم تحويل أصل مع احتفاظ الناقل ببعض المخاطر التي يتعرض لها الأصل، كما تتطلب التعديلات أيضاً إفصاحات أينما توجد تحويلات للأصول المالية لم يتم توزيعها خلال الفترة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (المعدل في ٢٠١٠)

(يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ - يسمح بالتطبيق المبكر)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩ والمعدل في أكتوبر ٢٠١٠ قدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات والإلتزام المالي أو عدم تحققه.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٩ فإن الموجودات المالية المعترف بها ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي "٣٩" الأدوات المالية: الإعتراف والقياس، يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. وبالأخص استثمارات الدين والمحفظة بها ضمن نموذج الأعمال الذي يكون هدفه تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وتلك التي تملك تدفقات نقدية تعاقدية والتي تتمثل فقط مدفوعات لأصل الدين والفائدة على أصل الدين القائم تقاس بشكل عام بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترة المحاسبية اللاحقة. وكل استثمارات الدين وحقوق الملكية الأخرى يتم قياسها بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

أن التأثير الأهم للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ فيما يتعلق بتصنيف وقياس الإلتزام المالي هو فيما يخص المحاسبة عن التغيرات في القيمة العادلة للإلتزام المالي (والمصنفة على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) والتي تعزى وعلى وجه الخصوص للتغيرات في خطر الإنقاذ لهذه المطلوبات.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) للإلتزام المالي والتي تم تحديدها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فإن مبلغ التغير في القيمة العادلة للإلتزام المالي التي تعزى للتغيرات في خطر الإنقاذ لهذه الإلتزامات يتم الإعتراف بها في بيان الدخل الشامل ما لم يكن الإعتراف يتأثر التغيرات في خطر الإنقاذ للإلتزام المالي في بيان الدخل الشامل سوف يخلق أو يزيد من عدم التطابق المحاسبى في الأرباح والخسائر.

إن التغيرات في القيمة العادلة التي تعزى لمخاطر الإنقاذ للموجودات المالية لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً بالأرباح والخسائر. ويجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) سابقاً فإن كل مبلغ التغير في القيمة العادلة للإلتزام المالي والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كان يتم الإعتراف بها في الأرباح والخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ فإن كامل مبلغ التغيير في القيمة العادلة للالتزام المالي المدرج في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كان يتم الإعتراف بها في الربح أو الخسارة.

معايير المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (المعدل في ٢٠٠٩)

(يسري تطبيقه لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠)

معايير المحاسبة الدولي ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (المعدل في ٢٠٠٩) قام بتعديل تعريف الأطراف ذات العلاقة وتبسيط الإفصاحات عن الجهات الحكومية ذات العلاقة.

إن الإفصاحات المقدمة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤ (المعدل في ٢٠٠٩) لا تؤثر على الشركة لأن الشركة ليست كيان حكومي ذات صلة ومع ذلك فإن الإفصاحات التي تتعلق بمعاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة في البيانات المالية المجمعية قد تتأثر عندما يتم تطبيق نسخة معدلة من المعيار في الفترات المحاسبية المستقبلية لأن بعض الأطراف الخارجية التي لم يتم الإفصاح عنها كشركات شقيقة سابقاً يمكن أن يفصح عنها حسب تعريف هذا المعيار.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢

(يسري تطبيقه لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ فبراير ٢٠١٠)

إن التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ "تصنيف حقوق الإصدار" عالجت تصنيف حقوق الإصدار المقومة بعملة أجنبية كأداة حقوق الملكية أو إلتزام مالي. حتى الآن الشركة لم تدخل في أي ترتيبات من شأنها أن تدخل في نطاق هذه التعديلات. ومع ذلك لو لم تدخل الشركة في أي حقوق إصدار ضمن نطاق التعديلات خلال الفترات المحاسبية المستقبلية فإن التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ يكون لها تأثير على تصنيف تلك الإصدارات.

التفسير رقم (١٩)

(يسري تطبيقه لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠)

إن التفسير رقم ١٩ يوفر إرشاد يتعلق بالمحاسبة عن إطفاء الإلتزام المالي عن طريق إصدار أدوات مالية. حتى الآن لم تدخل الشركة في أي معاملات من هذا النوع ومع ذلك فإن دخلت هذه الشركة في أي من هذه المعاملات في المستقبل فإن التفسير رقم ١٩ سوف يؤثر على تلك المعاملات على وجه الخصوص، وبموجب التفسير رقم ١٩ يمكن قياس أدوات حقوق الملكية الصادرة في إطار هذه الترتيبات بقيمتها العادلة. وأي فرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المطفي والقيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصدرة سوف يتم تسجيلها في الأرباح أو الخسائر.

السياسات المحاسبية الهامة :

٣

إن أهم السياسات المحاسبية المنبعة لإعداد البيانات المالية كما يلي:

١-٣ معايير الإعداد

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن هيئة معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير التقارير الدولية وقانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢-٣ العرف المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية حسب مبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق وقد تم تطبيق السياسات المحاسبية خلال السنة بشكل ثابت.

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

بيانات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٣-٢ ممتلكات، آلات ومكان

تستهلك الشركة ممتلكات، آلات ومكان بطريقة القسط الثابت وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع وبالنسبة الآتية:

مباني	٢٠ سنة
الآلات ومكان	٧ - ٥ سنوات
أثاث، أجهزة وتركيبات	٥ - ٤ سنوات
سيارات	٣ - ٥ سنوات

أرباح وخسائر بيع الأصول الثابتة تظهر ضمن بيان الدخل للسنة المالية.
لا يوجد تغير في طريقة ونسب الإهلاك الخاصة بالأصول الثابتة خلال السنة.

٤-٣ انخفاض القيمة

تقوم الشركة في نهاية السنة المالية بتقدير الأدلة الموضوعية التي تفيد انخفاض قيمة الأصول المالية وغير المالية أو الذمم المدينية غير القابلة للتحصيل.
الخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصول، عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد، هذه الخسارة تظهر في بيان الدخل.

وتقوم الشركة أيضاً باستبيان ما إذا كانت خسائر السنوات السابقة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصول مازالت مستمرة أو طرأ عليها أي تغير، وهذا التغير يظهر في بيان الدخل.

٥-٣ البضاعة

- تم تقدير البضاعة الجاهزة بالتكلفة (وهي تشمل التكلفة الصناعية شاملة المواد الأولية والأجور والمصاريف الصناعية) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- تم تقدير المواد الأولية في المخازن وقطع الغيار بسعر التكلفة وتحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح ويتم أخذ مخصص في حال انخفاض القيمة.

٦-٣ مخصص الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة

تم احتساب مخصص الإجازات ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لقانون العمل والعمال رقم (٨) لسنة ١٩٨٠ والتعديلات اللاحقة أو حسب العقود المبرمة مع الموظفين، إن هذا المخصص غير نقدي.

٧-٣ الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي تستدفع مستقبلاً للمشتريات والخدمات المقدمة للشركة سواءً تم استلام فاتورة بها أو لم يتم ذلك.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات لأي التزام على شركة من قضايا أو عقود نتيجة أحداث سابقة من المحتمل دفع تكاليفها مستقبلاً.

٩-٣ الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات عند إمكانية تدفق مكاسبها الاقتصادية المستقبلية إلى الشركة، وإمكانية تحديدها بوضوح.
تسجل المبيعات بقيمة فاتورة بيع البضاعة مطروحاً منها المردودات والخصومات التجارية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٠-٣ التعاملات بالعملات الأجنبية

تقيد التعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالدرهم الإماراتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوث تلك المعاملات، بينما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الدرهم الإماراتي حسب أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ وتدرج جميع الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بيان الدخل، أرباح أو خسائر التبادل بما فيها تبادل العملات الأجنبية متضمنة في قائمة الدخل.

١١-٤ النقد والنقد المعادل

يمثل بند النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراضات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال السنة. وقد قامت الإدارة بافتراض هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ في الاعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٥ النقد والنقد المعادل

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	نقد لدى البنك - حسابات جارية ودائع تحت الطلب
٢,٠١٩,١٢٧	٣,٤٩٦,٧٥٢	
١,٨٩٣,٤٢٢	٢,٤٣٢,٠٧٣	
=====	=====	
٣,٩١٢,٥٤٩	٥,٩٢٨,٨٢٥	
=====	=====	

إن نسبة الفائدة على الودائع تحت الطلب لعام ٢٠٠٩ هي ٤,٥٪ (٣,٥٪).

٦ ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	ذمم مدينة تجارية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,٥٧٦,٣٧٢	١١,٤٩٧,٦٨٠	
(٦٣٦,٢١٩)	(٤٧٤,٦٧٤)	
=====	=====	
١٣,٩٤٠,١٥٣	١١,٠٢٣,٠٠٦	
=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

- بضاعة ٧

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
٤,٣٤٦,٣٣٣	٥,١٤٤,٤٨٣	مواد أولية
١,٦٢٤,٨٧٧	١,٨٦٨,٠٨٦	قطع غيار
٥٧٢,٣٦٠	٨٢٥,٢٥٤	بضاعة جاهزة
-----	-----	-----
٦,٥٤٣,٥٧٠	٧,٨٣٧,٨٢٣	مجموع البضاعة
(٣٤٥,٢٩١)	(٣٤٥,٢٩١)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٦,١٩٨,٢٧٩	٧,٤٩٢,٥٣٢	-----
=====	=====	=====

- أرصدة مدينة أخرى ٨

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
٥٣٣,٩٣٥	٣,٩٥٢,١٥٧	شيكات برسم التحصيل
١٧٢,٣١١	٢٨١,٦١٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٣,٦٠٩	٩,٩٨٣	دفعات مقدمة للموردين
-----	-----	-----
٧٠٩,٨٥٥	٤,٢٤٣,٧٥٧	-----
=====	=====	=====

- ذمم أطراف ذات علاقة ٩

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها. تقوم الشركة الأم بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات علاقة إلى جانب المصاريف الأخرى. لا تستحق فوائد على المبالغ المستحقة من/إلى الأطراف ذات علاقة وليست لها تواريخ استحقاق محددة.

قامت الشركة خلال السنة بمعاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة، وتمثل هذه التعاملات عمليات تمويل بين هذه الشركات.

إن أرصدة أطراف ذات علاقة في نهاية الفترة كما يلي:-

ذمم أطراف ذات علاقة دائنة	ذمم أطراف ذات علاقة مدئنة	
-	٢,٣٢٧,١٥٦	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)
١,٤١٧,٩١٨	-	الشركة الكويتية للأغذية - (أمريكانا) - فرع الشارقة
٧٢٠,٨٦٦	-	الشركة الكويتية للأغذية - (أمريكانا) - المكتب الرئيسي، الكويت
-----	-----	-----
٢,١٣٨,٧٨٤	٢,٣٢٧,١٥٦	-----
=====	=====	=====

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

بيانات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك

١- ممتلكات، آلات ومكان

المجموع	أصول تحت التركيب	سيارات	اثاث، أجهزة وتركيبات	آلات ومكان	مباني	أراضي	التكلفة
٧٤,٨٨٩,٩٨٧	٤,٨٦٥,١٧٣	٢,٣٨٩,٣٦٩	٤,٣٣٢,٤٠٩	٤٩,٨٦٠,٩١٢	١٣,١٩٩,١٢٤	٢٤٣,٠٠٠	٢٠٠٩/١٢/٣١ الرصيد في
١,٣٤٣,٤٨٨	١٨٧,١٣٤	١٥٦,٤٩٩	١٥٥,٠٧٥	٣٩٥,٣٠٥	٤٤٩,٤٧٥	-	إضافات خلال السنة
(٩٢,١٧٤)	-	(٧٣,٠٠٠)	(١٩,١٧٤)	-	-	-	استبعادات خلال السنة
-	(٥,٠٥٢,٣٠٧)	-	-	٤٥٢,٠٠٠	٤,٦٠٠,٣٠٧	-	المحمول خلال السنة
٧٦,١٤١,٣٠١	-	٢,٤٧٢,٨٦٨	٤,٤٦٨,٣١٠	٥٠,٧٠٨,٢١٧	١٨,٢٤٨,٩٠٦	٢٤٣,٠٠٠	٢٠١٠/١٢/٣١ الرصيد في
٤٨,٧٩٧,٤٧٨	-	١,٦٠٣,٣٥٣	٣,٤٩٧,٩١٣	٣٢,٢٨٨,٤٤٠	١١,٤٠٧,٧٧٢	-	٢٠٠٩/١٢/٣١ الاستهلاك
٤,٧٦٧,٢٠٢	-	٣٤٩,٠٥١	٤٣٦,٨٢٣	٣,٥٤٠,٨٥٥	٤٤٠,٤٧٣	-	إضافات خلال السنة
(٦٦,٨٥٣)	-	(٤٨,٦٦٦)	(١٨,١٨٧)	-	-	-	استبعادات خلال السنة
٥٣,٤٩٧,٨٢٧	-	١,٩٠٣,٧٣٨	٣,٩١٦,٥٤٩	٣٥,٨٢٩,٢٩٥	١١,٨٤٨,٢٤٥	-	٢٠١٠/١٢/٣١ الرصيد في
٢٢,٦٤٣,٤٧٤	-	٥٦٩,١٣٠	٥٥١,٧٦١	١٤,٨٧٨,٩٢٢	٦,٤٠٠,٦٦١	٢٤٣,٠٠٠	٢٠١٠/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	الرصيد في =====
٢٦,٩٢٥,٥٩	٤,٨٦٥,١٧٣	٧٨٦,٠١٦	٨٣٤,٤٩٦	١٧,٥٧٢,٤٧٢	١,٧٩١,٣٥٢	٢٤٣,٠٠٠	٢٠٠٩/١٢/٣١ الرصيد في
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

١١- قرض بنكي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

قرض قصيرة الأجل
قرض طويلة الأجل

- إن القروض البنكية بضمان الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) - المكتب الرئيسي، الكويت، وذلك بنسبة مساهمتها في الشركة بفائدة ٥٪ سنويًا.

(٨)

Rödl Middle East

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك

١٢ - ذمم وأرصدة دائنة أخرى ومتخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
١,٠٦٦,٤٩٤	١,٦٤٨,٢١٨	شيكات مؤجلة الدفع
٤,٧٥٥,٠٧٠	٤,١٤٢,٤٥٣	مصاريف مستحقة
٤٢٠,٤٨٤	٣٥٥,٤٥٧	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٤٢,٠٤٨	٦,١٤٦,١٢٨	
=====	=====	

١٣ - متخصص حكومة عجمان بدل إمتياز

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان في إمارة عجمان إلى شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٠٩، فإن حكومة عجمان وافقت على أن يكون تعويضها عن الإمتياز المنحى للشركة مبلغا سنويا مقطوعا وقدره ١,٥٠٠,٠٠٠ (مليون وخمسة مائة ألف درهم فقط) ولفتره ثلاثة سنوات ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٤ - رأس المال المدفوع

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٦، تقرر زيادة رأس المال الشركة المدفوع بالكامل من ١٣,٣٥٧,٨٢٠ درهم (ثلاثة عشر مليونا وثلاثمائة وسبعة وخمسون ألفا وثمانمائة وعشرون درهما فقط) إلى رأس مال مصرح به بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (أربعون مليون درهما فقط) وتقرر أن يتم الدعوة للإكتتاب بزيادة رأس المال على مراحل بحيث تكون المرحلة الأولى بطلب مبلغ ١١,٦٤٢,١٨٠ درهم (أحد عشر مليون وستمائة وإثنان وأربعون ألفا ومائة وثمانين درهما فقط) ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (خمسة وعشرون مليون درهما فقط) على أن يتم طلب المتبقى على مراحل لاحقة يحددها مجلس الإدارة.

١٥ - احتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني. يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الاحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٦ - احتياطي اختياري

طبقا للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إقطاع نسبة من صافي الربح يقوم بتحديدها مجلس الإدارة وتحصص حساب الاحتياطي الإختياري.

بيانات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٧ - إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
١,٩٤٧	١,٤١٤	الفائدة البنكية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	إيرادات الإيجارات
٨١٤,٩٥٧	١,١٥٩,٥٩٥	إيرادات أخرى
١٣,٣٨٨	٦٠,٦٢٢	أرباح بيع أصول ثابتة
-----	-----	
١,٨٣٠,٢٩٢	١,٢٢١,٦٣١	
=====	=====	

١٨ - ربحية السهم

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
٢,٧٥٧,٠٠٠	٢,٩٢٤,١٨١	أرباح السنة
=====	=====	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة لغايات احتساب ربحية الأسهم
٠,١١	٠,١٢	ربحية السهم
=====	=====	

١٩ - التزامات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
٢٠٦,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠	خطابات ضمان
-	١,٤٩٩,٦٩٢	اعتمادات مستندية
-----	-----	
٢٠٦,٠٠٠	١,٧٠٥,٦٩٢	
=====	=====	

٢٠ - الأدوات المالية

١ - فئات الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات والمطلوبات المالية للمؤسسة وتشمل الموجودات المالية النقد والنقد المعادل وذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى أما المطلوبات المالية فتشمل أوراق دفع، وذمم الشركات الشقيقة وبنوك دائنة وأرصدة دائنة أخرى وتسهيلات بنكية.

٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أساس متكافئة . وقد استخدمت المؤسسة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير الفيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المعترف عليها يستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطافأ لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

٢١ إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الإئتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة ومخاطر سياسية.
 تقوم الشركة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها ونقوم باتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

١-٢١ خطر الإئتمان

إن خطر الإئتمان هو خطر إحتمال عدم قدرة أحد أطراف الإدلة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية والتي تعرض الشركة بشكل رئيسي لخطر الإئتمان، تتمثل بشكل رئيسي في الذمم المدينة. إن خطر الإئتمان المتعلق بالذمم والأرصدة المدينة أخرى يعتبر محدود نتيجة العدد الكبير للعملاء و الملاءة المالية لهم.

٢-٢١ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الإحتفاظ ببنية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والإحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية. تم عرض جدول الاستحقاقات للالتزامات المدرج أدناه يستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الاستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ استحقاق تعافي للإدلة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم دائنة تجارية	٤,٠٣٥,٢٧٢	-	-	-	٤,٠٣٥,٢٧٢
قروض قصيرة الأجل	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى ومخصصات	-	٦,١٤٦,١٢٨	-	-	٦,١٤٦,١٢٨
أرباح موزعة مستحقة الدفع	-	١٧٦,١٣٥	-	-	١٧٦,١٣٥
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة	-	٢,١٣٨,٧٨٤	-	-	٢,١٣٨,٧٨٤
قروض طويلة الأجل	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٣,٩٩١,٦٢٣	٣,٩٩١,٦٢٣
	٤,٠٣٥,٢٧٢	٨,٣٢٢,٢٦٣	٥,١٣٨,٧٨٤	٣,٩٩١,٦٢٣	٢١,٤٨٧,٩٤٢

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
دسم دائنة تجارية	٤,٤٨٥,٤٩٨	-	-	-	٤,٤٨٥,٤٩٨
قروض قصيرة الأجل	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى ومتخصصات	-	٦,٢٤٢,٠٤٨	-	-	٦,٢٤٢,٠٤٨
أرباح موزعة مستحقة الدفع	-	١٧٦,٧١٦	-	-	١٧٦,٧١٦
دسم اطراف ذات علاقة دائنة	-	-	١,٨٢١,١٩٠	-	١,٨٢١,١٩٠
مخصص حكومة عجمان بدل إمتياز	-	٦٧٥,٠٠٠	-	-	٦٧٥,٠٠٠
قروض طويلة الأجل	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٣,٣٠٦,٦٥٢	٣,٣٠٦,٦٥٢
	٤,٤٨٥,٤٩٨	٩,٠٩٣,٧٦٤	٦,٨٢١,١٩٠	٣,٣٠٦,٦٥٢	٢٣,٧٠٧,١٤٤

٣-٢١ مخاطر السوق

تتضمن مخاطر السوق خطر السعر وخطر سعر الفائدة وتتشاً تلك المخاطر نتيجة تغير الأسعار بالسوق وكذلك تغير معدلات الفائدة وأسعار الصرف.

• مخاطر العملات الأجنبية

تشاً تلك المخاطر عن المعاملات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بإدارة تلك المخاطر عن طريق وضع حدود للتعامل في عملات أجنبية ومع الأطراف الأخرى وكذلك التعامل فقط بالعملات الرئيسية ومع أطراف ذوي سمعة حسنة.

• مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة ومعدلات الفائدة

لا يوجد لدى الشركة موجودات هامة ذات سعر فائدة وعليه، فإن دخل الشركة وتدفقاتها النقدية والتشغيلية لا تتاثر بتغيرات سعر الفائدة بالسوق.

تشاً مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل. لا يوجد لدى الشركة أية قروض. تقوم الشركة بتحليل تعرضها لأسعار الفائدة وفقاً لأسس دينامكي، حيث يتم وضع العديد من الإفتراضات أخذًا في الاعتبار إعادة التمويل. تجديد تسهيلات قائمة، أو بدائل تمويل أخرى. وبناءً على تلك الإفتراضات، تقوم الشركة باحتساب أثر تغيرات محددة بأسعار الفائدة على الأرباح أو الخسائر. ووفقاً لكل إفتراض، يتم تعديل معدل الفائدة لكافية العملات يتم إجراء تلك الإفتراضات بالنسبة للمطلوبات الهامة التي تحمل معدلات فائدة.

٤-٢٢ إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي:

- حماية قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة ناجحة بحيث تستطيع الإستمرار في توفير العائدات للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد مناسب للشركات بسعير الخدمات والمنتجات بشكل يتناسب مع مستوى المخاطر.

شركة غلا للسيارات المعدنية والصناعات التحويلية
شركة مساهمة عامة
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

وتحدد الشركة رأس المال بما يتاسب مع المخاطر كما تدير هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر المتعلقة بالأصل ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال وتعديلاته تقوم بتعديل مبلغ الأرباح الذي يدفع للمساهمين أو بيع أصول لتخفيض الدين.

وبما يتفق مع الآخرين في نفس الصناعة تقوم الشركة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى حقوق الملكية ويتم إحتساب هذه النسبة عن طريق صافي الدين إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الدين كإجمالي الفروض بما في ذلك التسهيلات الواردة في الميزانية العمومية مخصوصاً منها النقد والنقد المعادل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق المساهمين (رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتردمة).

خلال ٢٠١٠ كانت سياسة الشركة الاحتفاظ بنسبة المديونية إلى حقوق المساهمين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الديون
٣,٩١٢,٥٤٩	٥,٩٢٨,٨٢٥	ناقصاً: النقد والنقد المعادل
-----	-----	
٣,٠٨٧,٤٥١	(٩٢٨,٨٢٥)	صافي الدين
٢٩,٧٩٠,٦٥٩	٣٢,٧١٤,٨٤٠	إجمالي حقوق المساهمين
-----	-----	
%١٠,٤	(%٢,٨)	نسبة الدين
=====	=====	

إن النقص في الدين والزيادة في النقد والنقد المعادل وإجمالي حقوق المساهمين قد أدى إلى نقص النسبة من ٤٪ إلى ٢,٨٪ خلال السنة.

٢٣ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ يناير ٢٠١١.