

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

التاريخ : 15 يناير 2014

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المالية المنتهية في 2013/12/31

حضرات السادة المساهمين الكرام،
يتشرف مجلس الإدارة ان يتقدم لحضراتكم بتقريره السنوي متضمنا ما أنجزته الشركة خلال السنة المالية 2013 وكذلك الميزانية في 2013/12/31 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 2013: 5.8 مليون كرتونة مقارنة بـ 5.5 مليون كرتونة خلال عام 2012 ويرجع ذلك الى زيادة المبيعات في السوق المحلي .
كما بلغت قيمة صافي المبيعات عام 2013: 49.6 مليون درهم مقارنة بـ 47.1 مليون درهم عام 2012 ويرجع ذلك الى زيادة كمية المبيعات بالاضافة الى البدء في الانشطة التجارية مثل (العصائر) .

تكلفة المبيعات:

بلغت نسبة تكلفة المبيعات %71 لعام 2013 و هي نفس النسبة لعام 2012 بينما حدث انخفاض في مصاريف البيع و التسويق بنسبة %16 نتيجة ترشيد الانفاق و الاستخدام الأمثل لجهاز البيع و التسويق ، و جدير بالذكر ان الشركة بدأت الاستفادة في النصف الثاني من 2013 من مشروع تخفيض الوزن حيث ساهم في السيطرة على ارتفاع تكلفة الإنتاج.

نتائج اعمال الشركة :

حققت الشركة أرباح قدرها 4.7 مليون درهم خلال عام 2013 مقارنة بأرباح قدرها 4.2 مليون درهم خلال عام 2013 ، وذلك بعد خصم أعباء (حقوق الامتياز) التي بلغت 2 مليون درهم لعام 2013 مقارنة بـ 1.5 مليون درهم لعام 2012.

كما يطيب لمجلس الإدارة أن يعرب عن عظيم شكره وتقديره لصاحب السمو الشيخ حميد بن راشد النعيمي عضو المجلس الأعلى حاكم اماره عجمان على دعمه ومساندته الدائمة للشركة.

كذلك يقدم مجلس الإدارة شكره الى جميع العاملين بالشركة على الجهود التي يبذلونها لتحقيق أهداف الشركة.

عن/ مجلس الإدارة

سيف راشد حمريين
رئيس مجلس الإدارة

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

| بيان | تقرير مراقب الحسابات المستقل |
|--------|---------------------------------|
| أ | بيان المركز المالي |
| ب | بيان الدخل الشامل |
| ج | بيان التغيرات في حقوق المساهمين |
| د | بيان التدفقات النقدية |
| صفحة | إيضاحات حول البيانات المالية |
| ١٤ - ١ | |

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 ٢٠١٣ وكلاً من بيان الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

مسئولية 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.

مسئولية مراقبي 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 وتخطيط 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 لمراقبي الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ في سبيل تقييم تلك الأخطار 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.

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

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 ٢٠١٣، نتائج 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، وأنها 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 مخالقات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ والتعديلات اللاحقة له، والنظام الأساسي للشركة بشكل يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.



ترخيص رقم: ٣٥٥
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون



١٥ يناير ٢٠١٤
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | إيضاح | |
|-------------------|-------------------|-------|----------------------------------|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات متداولة |
| ١١,٨٠٩,٦٤٥ | ١٦,٢٠٥,١٠١ | ٥ | النقد والت نقد المعادل |
| ١٢,٥٩٢,٥٠٥ | ١١,٤٠٦,٣٩٣ | ٦ | ذمم مدينة تجارية |
| ٧,٣٦٦,٢٤٩ | ٦,٩٢٨,٦٥٤ | ٧ | بضاعة |
| ١,٩٩٥,٥٥٤ | ١,٧٣٣,٧٤٤ | ٨ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٥,٠٤١,٠٦٨ | ٧,٢٤٢,٦٧٢ | ٩ | ذمم أطراف ذات علاقة مدينة |
| ٣٨,٨٠٥,٠٢١ | ٤٣,٥١٦,٥٦٤ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ١٧,٣٠٥,٠٧٤ | ١٨,٦٧٩,٤٩٥ | ١٠ | ممتلكات، آلات ومكانن |
| ٧٨٢,٨٣٢ | ٧٦٢,٨٣٢ | | تأمينات مستردة |
| ١٨,٠٨٧,٩٠٦ | ١٩,٤٤٢,٣٢٧ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٥٦,٨٩٢,٩٢٧ | ٦٢,٩٥٨,٨٩١ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٢,٣٥٦,٢٥٣ | ٣,٨٥٣,٤٥٦ | | ذمم دائنة تجارية |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | | قروض قصيرة الأجل |
| ٥,٩٣٣,٣٥٨ | ٦,٥٨٠,٥١٠ | ١١ | أرصدة دائنة أخرى ومخصصات |
| ١٧٥,٤٧٢ | ١٧٥,٤٧٢ | | أرباح موزعة مستحقة الدفع |
| ٢,٨٨٢,٢٢٧ | ١,٣١٧,١٤٨ | ٩ | ذمم أطراف ذات علاقة دائنة |
| ١٢,٣٤٧,٣١٠ | ١١,٩٢٦,٥٨٦ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٤,٤٧١,٣١٩ | ٦,٢٥٧,٤١٣ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٤,٤٧١,٣١٩ | ٦,٢٥٧,٤١٣ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢ | رأس المال المنفوع |
| ٤,٥٣٦,١٣٢ | ٥,٠٠٦,١٩١ | ١٣ | إحتياطي قانوني |
| ٧٦٧,٩٣٧ | ٧٦٧,٩٣٧ | ١٤ | إحتياطي إختياري |
| ٩,٧٧٠,٢٢٩ | ١٤,٠٠٠,٧٦٤ | | أرباح مرحلة |
| ٤٠,٠٧٤,٢٩٨ | ٤٤,٧٧٤,٨٩٢ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٥٦,٨٩٢,٩٢٧ | ٦٢,٩٥٨,٨٩١ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٤ وقعت بالنيابة عنهم من قبل


رامي إبراهيم
المدير المالي



عادل فهمي
المدير العام

"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 ٢٠١٣
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | إيضاح |
|-------------------|-------------------|--|
| ٤٨,٣١٩,١١٦ | ٥١,٤٨٥,٣٨٧ | المبيعات |
| (١,٢٥٨,٥٧٢) | (١,٩١٢,٣٩٨) | خصم على المبيعات |
| ٤٧,٠٦٠,٥٤٤ | ٤٩,٥٧٢,٩٨٩ | صافي المبيعات |
| (٣٣,٥٧٤,٦٠٧) | (٣٥,٠٢٧,٣٤٧) | تكلفة المبيعات |
| ١٣,٤٨٥,٩٣٧ | ١٤,٥٤٥,٦٤٢ | مجمول الربح |
| ١,٧٢٨,٩٥٤ | ١,٣٩٠,٧٦٨ | ١٥ إيرادات أخرى |
| ١٥,٢١٤,٨٩١ | ١٥,٩٣٦,٤١٠ | مجمول الإيرادات |
| ٥,٤٧٢,٨١٤ | ٤,٥٨٠,٨٣٦ | المصاريف والأعباء الأخرى |
| ٤,٠٣٧,١٦٥ | ٤,٦٥٤,٩٨٠ | مصاريف بيع وتسويق |
| ٤,٤٠٩ | - | مصاريف إدارية وعمومية |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦ مصاريف تمويل بدل إمتياز لحكومة عجمان |
| (١١,٠١٤,٣٨٨) | (١١,٢٣٥,٨١٦) | مجمول المصاريف والأعباء الأخرى |
| ٤,٢٠٠,٥٠٣ | ٤,٧٠٠,٥٩٤ | صافي ربح السنة |
| ٠,١٧ | ٠,١٩ | ١٧ ربحية السهم |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| المجموع | أرباح مرحلة | إحتياطي إختياري | إحتياطي قانوني | رأس المال المدفوع | |
|------------|-------------|--------------------|----------------|----------------------|-------------------------------|
| ٣٥,٨٧٣,٧٩٥ | ٥,٩٨٩,٧٧٦ | ٧٦٧,٩٣٧ | ٤,١١٦,٠٨٢ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ |
| ٤,٢٠٠,٥٠٣ | ٤,٢٠٠,٥٠٣ | - | - | - | صافي ربح السنة |
| - | (٤٢٠,٠٥٠) | - | ٤٢٠,٠٥٠ | - | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| ٤٠,٠٧٤,٢٩٨ | ٩,٧٧٠,٢٢٩ | ٧٦٧,٩٣٧ | ٤,٥٣٦,١٣٢ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
| ٤,٧٠٠,٥٩٤ | ٤,٧٠٠,٥٩٤ | - | - | - | صافي ربح السنة |
| - | (٤٧٠,٠٥٩) | - | ٤٧٠,٠٥٩ | - | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| ٤٤,٧٧٤,٨٩٢ | ١٤,٠٠٠,٧٦٤ | ٧٦٧,٩٣٧ | ٥,٠٠٦,١٩١ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |

"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 ٢٠١٣
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
|----------------|-------------------|--|
| | | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| ٤,٢٠٠,٥٠٣ | ٤,٧٠٠,٥٩٤ | صافي ربح السنة |
| | | تعديلات غير نقدية: |
| | | استهلاكات |
| ٤,١٨٣,٢٨٦ | ٤,١٣٦,٦٩٥ | أرباح بيع أصول ثابتة |
| (٧٨,٠٠٤) | (٣٩,٥٧٦) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٤٥١,٤٠٤ | ١,٨٦٠,٦١٧ | دفعات لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين |
| (٤٠١,٩٦٣) | (٧٤,٥٢٣) | صافي التغير في بنود رأس المال العامل |
| ٢,٠٤٤,٧٣٠ | ٤,٠٤٩,٨٧٢ | |
| ----- | ----- | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| ١٠,٣٩٩,٩٥٦ | ١٤,٦٣٣,٦٧٩ | |
| | | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| (٧٩٩,٢٣١) | (٥,٥٢١,٨٧٠) | شراء ممتلكات، آلات ومكانن |
| ١١٥,٧٢٤ | ٥٠,٣٣٠ | العائد من بيع أصول ثابتة |
| ----- | ----- | التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار |
| (٦٨٣,٥٠٧) | (٥,٤٧١,٥٤٠) | |
| | | التدفقات النقدية من عمليات التمويل |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠) | (١,٠٠٠,٠٠٠) | تسديدات القروض البنكية |
| (٣٢٣) | - | دفعات الأرباح الموزعة |
| ١,٤٤٤,٠٣٨ | (٣,٧٦٦,٦٨٣) | ذمم أطراف ذات علاقة |
| ----- | ----- | التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل |
| (٥٥٦,٢٨٥) | (٤,٧٦٦,٦٨٣) | |
| ٩,١٦٠,١٦٤ | ٤,٣٩٥,٤٥٦ | الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| ٢,٦٤٩,٤٨١ | ١١,٨٠٩,٦٤٥ | النقد والنقد المعادل في بداية السنة |
| ----- | ----- | النقد والنقد المعادل في نهاية السنة |
| ١١,٨٠٩,٦٤٥ | ١٦,٢٠٥,١٠١ | |
| ===== | ===== | |

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١- تأسيس الشركة وغاياتها

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - ش.م.ع - تأسست الشركة بعجمان 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 الاتحادي رقم ١٩٨٤/٨ وتعديلاته اللاحقة وذلك حسب قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٠ فبراير ١٩٩٣. تتلخص أغراض الشركة في إمتلاك 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 وتسويق منتجات هذه المصانع وكذلك تصنيع وتسويق القوارير والأغطية البلاستيكية.

عدد موظفين الشركة للسنة ١٠٩ (١١١ لسنة ٢٠١٢) بتكلفة ٧,٦٢٦,٧٢٠ (٦,٦٧٦,٨١٧ لسنة ٢٠١٢).

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة السابقة بما فيها تلك المعايير الجديدة والمعدلة التي تسرى على السنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

١-٢ المعايير التي تسرى على السنة الحالية:

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات - تحويل أصول مالية يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الأصول المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إستيعادها لكي يتمكن مستخدمو البيانات المالية للشركة من إدراك العلاقة بين تلك الأصول التي لم يتم إستيعادها والإلتزامات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول إستمرار السيطرة على الأصول المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة إستمرار الشركة في السيطرة على تلك الأصول المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها.

معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض بنود الدخل الشامل الآخر (المعدل)

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "يعاد تسجيلها") في الربح أو الخسارة في فترة مقبلة (على سبيل المثال، الأرباح والخسائر الإكتوارية من خطط منافع محددة وإعادة تقييم أراضي ومباني) بشكل منفصل عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال: صافي الربح من التحوط على صافي الإستثمار، فروق ترجمة عمليات أجنبية، صافي الحركة على تحوطات التدفق النقدي وصافي الخسارة أو الربح الأصول المالية المتاحة للبيع). يؤثر التعديل على العرض فقط.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الإفصاحات - تفاصيل الأصول المالية والإلتزامات المالية (المعدل)

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقدم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بخصوص المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل: إتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض. تسرى الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساس ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

المعيار الولي للتقارير المالية رقم ١٠: البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة رقم ٢٧: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم ١٢: "التجميع - المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وذلك بتقديم نموذج تجميع موحد لكافة المنشآت على أساس السيطرة بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر فيها (أي فيما إذا كانت الشركة تم السيطرة عليها من خلال حقوق تصويت المستثمرين أو من خلال ترتيبات تعاقدية أخرى كما هو متعارف عليه في المؤسسات ذات الأغراض الخاصة). وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، فإن السيطرة تعتمد على فيما إذا كان لدى المستثمر (١) سيطرة على الشركة المستثمر بها، (٢) تعرض أو حقوق للعوائد متعددة من مشاركتها مع الشركة المستثمر بها، و(٣) القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر بها في التأثير على مبلغ العوائد. إضافة إلى ذلك في نوفمبر ٢٠١٢، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية المجمعة ليستثني متطلبات التجميع للشركات التي تلبى مفهوم شركة استثمار. يتطلب استثناء التجميع من شركات الاستثمار أن تقوم بالمحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١: الترتيبات المشتركة

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ متطلبات محاسبية جديدة للمشروعات المشتركة ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١: الحصة في المشاريع المشتركة. وقد تم إلغاء خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك فإن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ يستبعد الأصول تحت السيطرة المشتركة ويميز الآن بين العمليات المشتركة والمشاريع المشتركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ تعزيز الإفصاحات عن كل من المنشآت المجمعة وغير المجمعة التي يوجد للشركة مشاركة فيها. إن الغرض من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ هو تقديم معلومات قد تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأية قيود على الأصول والالتزامات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركة مع منشآت غير مجمعة ومشاركة أصحاب الحقوق غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣: قياس القيمة العادلة

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يحل محل إرشادات قياس القيمة العادلة في المعايير الحالية. يضع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ تعريفاً للقيمة العادلة ويوفر إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة كما يتطلب إفصاحات حول طرق قياس القيمة العادلة. ومع ذلك لا يغير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 " جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٢-٢ المعايير الصادرة ولم تطبق بعد:

فيما يلي المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي لا يتم تطبيقها بشكل إلزامي على السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (ولكن يسمح بالتطبيق المبكر لها):

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) ٩: الأدوات المالية (المعدل في ٢٠١٠)
 (يسرى على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥)

إن المعيار (IFRS) ٩ هو معيار جديد للأدوات المالية والمزعم أن يحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بكامله.

يتكون مشروع الاستبدال من ٣ مراحل:

- المرحلة الأولى: تصنيف وقياس الموجودات والالتزامات المالية.
- المرحلة الثانية: مرحلة الإنخفاض.
- المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي (IAS) ٣٢: تقاص الموجودات المالية والالتزامات المالية
 (يسرى على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤)

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ توضح التطبيقات الموجودة فيما يتعلق بمتطلبات التقاص، وبالأخص توضيح المفهوم الحالي للحق أو الأساس الملزم والترتيب المماثل، ويسرى المعيار على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ ويتم التطبيق بأثر رجعي.

التعديلات على معيار (IFRS ١٠, ١٢) ومعيار المحاسبة (IAS ٢٧) المؤسسات الاستثمارية
 (يسرى على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤)

إن التعديلات على معيار IFRS ١٠ تقدم إستثناء من متطلبات تجميع الشركات التابعة في شركة استثمارية. وطبقاً لشروط الإستثناء فإن الشركة الاستثمارية مطالبة بأن تقيس حصتها في الشركة التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ولا يطبق الإستثناء في الشركات التابعة للشركات الاستثمارية التي تخدم الأنشطة الاستثمارية لشركة الإستثمار.

كما أن التعديلات التي تمت على معيار IFRS ٢٧, ١٢ هي لتقديم متطلبات جديدة للإفصاح في الشركات الاستثمارية.

وبشكل عام فإن التعديلات تتطلب التطبيق بأثر رجعي مع أحكام انتقالية محددة.

وتتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الجديدة التي تتعلق بالبيانات المالية للشركة للفترة التي تبدأ في أو بعد التاريخ الفعلي لسريان هذه المعايير. كما أن بعض هذه المعايير الجديدة والتي تم إصدارها وليس لها علاقة بأنشطة الشركة، من المتوقع أن لا يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٣- السياسات المحاسبية الهامة :

إن أهم السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد البيانات المالية كما يلي:

١-٣ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات التجارية بدولة الإمارات العربية المتحدة.

٢-٣ العرف المحاسبي

- تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة كما هو موضح تفصيلاً في السياسات والإيضاحات المرفقة.
- تم اتباع السياسات المحاسبية المستخدمة بصورة منتظمة خلال السنة ومطابقة للسياسات المستخدمة في السنة السابقة.
- تم إعداد البيانات المالية بالدرهم الإماراتي.

٣-٣ الأدوات المالية

التصنيف

يعتمد التصنيف على الغرض من اقتناء الأدوات المالية. تقوم الإدارة بتحديد هذا التصنيف عند الاعتراف المبدئي بالأداة المالية ويتم إعادة تقييمها عند إعداد البيانات المالية. قامت الشركة بتصنيف أدواتها المالية كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا التصنيف تصنيفين فرعيين وهما موجودات مالية بغرض المتاجرة وموجودات مالية بالقيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي. يتم تصنيف الأصل المالي ضمن هذا التصنيف إذا تم إقتنائه بصورة أساسية للبيع في الأجل القريب أو إذا قررت الإدارة تصنيفه كذلك عند الاعتراف المبدئي.

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

هي موجودات مالية - بخلاف المشتقات المالية - ذات استحقاق ثابت أو محدد وتكون غير مسعرة في أسواق نشطة. وتنشأ عندما تقوم الشركة بأداء خدمات بصفة مباشرة إلى العملاء مع عدم وجود نية لتداول هذه الديون.

موجودات متاحة للبيع

هي تلك الموجودات المالية بخلاف المشتقات المالية والتي لم يتم تصنيفها ضمن أي من التصنيفات المذكورة أعلاه، ويتم الاحتفاظ بها لمدة غير محددة من الوقت ويمكن بيعها عند الحاجة إلى سيولة أو عند التغير في معدلات الربح.

الدعم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

هي مطلوبات مالية بخلاف المشتقات المالية. يتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل مقابل تقديم خدمات أو توريد بضائع سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية

يتحقق الأصل المالي أو الإلتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية. كما لا يتحقق أصل عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية أو عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية ولم يعد لها سيطرة علي الأصل. ولا يتحقق الإلتزام المالي عند الإعفاء من الإلتزام المحدد بموجب العقد أو عند إلغائه أو إنتهاء صلاحيته.

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة بخلاف الإستثمارات المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. حيث يتم إدراج تكاليف المعاملة المتعلقة بها في بيان الدخل.

لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة. ويتم إثبات المدينين والمطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة والنتيجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بيان الدخل في الفترة التي ظهرت خلالها تلك التغيرات. ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في حقوق المساهمين مباشرة. عند بيع الإستثمارات المتاحة للبيع أو عند وجود إنخفاض في القيمة يتم تحويل المبالغ المعترف بها في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي منظم طبقاً لسعر آخر أمر شراء معلن.

بالنسبة للإستثمارات غير المسعرة، فيتم تحديد قيمة عادلة مناسبة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأداة مشابهة أو التعاملات السوقية أو بالاعتماد على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة أو أية طريقة تقييم أخرى. إن الإستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة، إن وجد.

الإنخفاض في القيمة

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض أصل محدد أو مجموعة أصول متشابهة. في حالة الإستثمارات في أدوات ملكية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الإنخفاض الدائم أو الهام في قيمة تلك الإستثمارات يتم أخذه في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشرات على وجود إنخفاض في القيمة. وفي حالة وجود دليل على ذلك الإنخفاض فإن إجمالي الخسائر المتراكمة يتم قياسها بالفرق بين تكلفة الإقناء والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها في سنوات سابقة، ويتم تحويلها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل. إن خسائر الإنخفاض في القيمة في أدوات مالية تمثل حقوق ملكية لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

يتم تكوين مخصص محدد للانخفاض في القيمة لمواجهة خطر الائتمان بالنسبة للمدينون وذلك عند وجود دليل موضوعي للشركة بأنها لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة لها. إن مقدار المخصص المحدد هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة المستردة للأصل والتي يتم تحديدها اعتماداً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية مع الأخذ في الاعتبار استبعاد المبالغ القابلة للاسترداد للكفالات والضمانات مخصصة بناء على معدل العائد الفعلي عند بدء العقد. يتم الاعتراف بقيمة ذلك المخصص في بيان الدخل.

٤-٣ 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 وكما يلي:

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

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

٥-٣ الذمم والأرصدة المدينة الأخرى

تمثل الذمم التجارية قيمة فواتير البيع بتاريخ المعاملة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على مراجعة دورية لهذه الذمم في نهاية الفترة، ويتم إعدام الديون عند عدم إمكانية تحصيلها.

٦-٣ البضاعة

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

٧-٣ الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي ستدفع مستقبلاً للمشتريات والخدمات المقدمة للفرع سواء تم استلام فاتورة بها أو لم يتم ذلك.

٨-٣ 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى الشركة التزام حالي (قانوني أو استدلالي) نتيجة لحدث سابق من المحتمل أن يتطلب تدفق صادر للمواد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبالغ ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية عمومية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

١٠-٣ 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.

١١-٣ التعاملات بالعملة الأجنبية

تقيد التعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالدرهم الإماراتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوث تلك المعاملات، بينما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة 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.

١٢-٣ النقد والنقد المعادل

يمثل نقد ونقد معادل في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع.

-٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراسات 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 بإفتراس 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 ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| ٣٠,٤٠٢ | - | عهد نقدية |
| ١١,٦٣٤,١٥٣ | ١٥,٢٧٨,٠٣٥ | نقد لدى البنك - حسابات جارية |
| ١٤٥,٠٩٠ | ٩٢٧,٠٦٦ | ودائع تحت الطلب |
| ----- | ----- | |
| ١١,٨٠٩,٦٤٥ | ١٦,٢٠٥,١٠١ | |
| ===== | ===== | |

إن نسبة الفائدة على الودائع تحت الطلب ١.٥% (١.٥% لعام ٢٠١٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٦- ذمم مدينة تجارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |
|-------------------|-------------------|
| ١٣,٠٨٦,٩٣٩ | ١١,٦٥٦,٣٩٣ |
| (٤٩٤,٤٣٤) | (٢٥٠,٠٠٠) |
| ----- | ----- |
| ١٢,٥٩٢,٥٠٥ | ١١,٤٠٦,٣٩٣ |
| ===== | ===== |

ذمم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧- بضاعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |
|-------------------|-------------------|
| ٤,٦٨٥,٨٨٩ | ٤,١٣١,٩٧٣ |
| ٢,٠٦٩,٤٨٩ | ٢,١٨١,٧٢٥ |
| ٧٥٢,٠٠٤ | ٨٤٣,١٥٩ |
| ----- | ----- |
| ٧,٥٠٧,٣٨٢ | ٧,١٥٦,٨٥٧ |
| (١٤١,١٣٣) | (٢٢٨,٢٠٣) |
| ----- | ----- |
| ٧,٣٦٦,٢٤٩ | ٦,٩٢٨,٦٥٤ |
| ===== | ===== |

مواد أولية
قطع غيار
بضاعة جاهزة
مجموع البضاعة
مخصص بضاعة بطينة الحركة

٨- أرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |
|-------------------|-------------------|
| ١,٦٥٩,٧٨٨ | ١,٢٠٦,١٣٤ |
| ١٧٩,٣٣٤ | ٢٠٥,٥٨٨ |
| ١٥٦,٤٣٢ | ٣٢٢,٠٢٢ |
| ----- | ----- |
| ١,٩٩٥,٥٥٤ | ١,٧٣٣,٧٤٤ |
| ===== | ===== |

شيكات برسم التحصيل
مصاريف مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة للموردين

٩- ذمم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصا 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 بتعاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة، وتمثل هذه التعاملات عمليات تمويل بين هذه الشركات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١١- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| ٢,٠٢٧,٢٢٠ | ٢,٧٦٩,٩٨٦ | شيكات مؤجلة الدفع |
| ٣,٤٧١,٩٤٨ | ٣,٤٠٢,٠٨٩ | مصاريف مستحقة |
| ٤٣٤,١٩٠ | ٤٠٨,٤٣٥ | أرصدة دائنة أخرى |
| ----- | ----- | |
| ٥,٩٣٣,٣٥٨ | ٦,٥٨٠,٥١٠ | |
| ===== | ===== | |

١٢- رأس المال المدفوع

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

١٣- إحتياطي قانوني

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

١٤- إحتياطي إختياري

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إقتطاع نسبة من صافي الربح يقوم بتحديددها مجلس الإدارة وتخصص لحساب الإحتياطي الإختياري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٥ - إيرادات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| ١,١٧٧ | ١,٢٣٥ | فوائد بنكية |
| ٧٨,٠٠٤ | ٣٩,٥٧٦ | أرباح بيع أصول ثابتة |
| ٦٠٠,٠٠٠ | - | إيجار |
| ١,٠٤٩,٧٧٣ | ١,٣٤٩,٩٥٧ | متنوعة |
| ----- | ----- | |
| ١,٧٢٨,٩٥٤ | ١,٣٩٠,٧٦٨ | |
| ===== | ===== | |

١٦ - بدل إمتياز حكومة عجمان

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان في إمارة عجمان إلى شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٣، فإن حكومة عجمان وافقت على أن يكون تعويضها عن الإمتياز الممنوح للشركة مبلغاً سنوياً مقطوعاً وقدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ (مليونان درهم فقط) ولفترة ثلاث سنوات ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٧ - ربحية السهم

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
|-------------------|-------------------|---|
| ٤,٢٠٠,٥٠٣ | ٤,٧٠٠,٥٩٤ | أرباح السنة |
| ===== | ===== | |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم |
| ----- | ----- | |
| ٠,١٧ | ٠,١٩ | ربحية السهم |
| ===== | ===== | |

١٨ - التزامات طارئة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| ٣٣٠,٠٠٠ | ٣٣٠,٠٠٠ | خطابات ضمان |
| ١,٦٤٥,٣٤٤ | ١٥٤,٨٣٦ | إعتمادات مستندية |
| ----- | ----- | |
| ١,٩٧٥,٣٤٤ | ٤٨٤,٨٣٦ | |
| ===== | ===== | |

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٩- الأدوات المالية

١-١٩ فئات الأدوات المالية

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

٢-١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

٢٠- إدارة المخاطر المالية

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

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

١-٢٠ خطر الائتمان

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

٢-٢٠ مخاطر السيولة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

| المطلوبات | خلال ٣ أشهر | من ٣ أشهر إلى سنة | من سنة إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | الإجمالي |
|---------------------------|-------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------|
| ذمم دائنة تجارية | ٣,٨٥٣,٤٥٦ | - | - | - | ٣,٨٥٣,٤٥٦ |
| أرصدة دائنة أخرى ومخصصات | - | ٦,٥٨٠,٥١٠ | - | - | ٦,٥٨٠,٥١٠ |
| أرباح موزعة مستحقة الدفع | - | ١٧٥,٤٧٢ | - | - | ١٧٥,٤٧٢ |
| ذمم أطراف ذات علاقة دائنة | - | ١,٣١٧,١٤٨ | - | - | ١,٣١٧,١٤٨ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | - | - | - | ٦,٢٥٧,٤١٣ | ٦,٢٥٧,٤١٣ |
| | ٣,٨٥٣,٤٥٦ | ٨,٠٧٣,١٣٠ | - | ٦,٢٥٧,٤١٣ | ١٨,١٨٣,٩٩٩ |

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

| المطلوبات | خلال ٣ أشهر | من ٣ أشهر إلى سنة | من سنة إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | الإجمالي |
|---------------------------|-------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------|
| ذمم دائنة تجارية | ٢,٣٥٦,٢٥٣ | - | - | - | ٢,٣٥٦,٢٥٣ |
| قروض قصيرة الأجل | ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| أرصدة دائنة أخرى ومخصصات | - | ٥,٩٣٣,٣٥٨ | - | - | ٥,٩٣٣,٣٥٨ |
| أرباح موزعة مستحقة الدفع | - | ١٧٥,٤٧٢ | - | - | ١٧٥,٤٧٢ |
| ذمم أطراف ذات علاقة دائنة | - | ٢,٨٨٢,٢٢٧ | - | - | ٢,٨٨٢,٢٢٧ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | - | - | - | ٤,٤٧١,٣١٩ | ٤,٤٧١,٣١٩ |
| | ٢,٣٥٦,٢٥٣ | ٨,٩٩١,٠٥٧ | - | ٤,٤٧١,٣١٩ | ١٦,٨١٨,٦٢٩ |

٣-٢٠ مخاطر السوق

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

• مخاطر العملات الأجنبية

تنشأ 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.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

- مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة ومعدلات الفائدة
لا يوجد لدى الشركة موجودات هامة ذات سعر فائدة وعليه، فإن دخل الشركة وتدفقاتها النقدية والتشغيلية لا تتأثر بتغيرات سعر الفائدة بالسوق.
تنشأ مخاطر سعر الفائدة عن القروض طويلة الأجل.
تقوم الشركة بتحليل تعرضها لأسعار الفائدة وفقاً لأساس ديناميكي، حيث يتم وضع العديد من الافتراضات أخذاً في الاعتبار إعادة التمويل. تجديد تسهيلات قائمة، أو بدائل تمويل أخرى. وبناءً على تلك الافتراضات، تقوم الشركة باحتساب أثر تغيرات محددة بأسعار الفائدة على الأرباح أو الخسائر. ووفقاً لكل افتراض، يتم تعديل معدل الفائدة بالنسبة لكافة العملات يتم إجراء تلك الافتراضات بالنسبة للمطلوبات الهامة التي تحمل معدلات فائدة.

٢١ - 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 بتسعير الخدمات والمنتجات بشكل يتناسب مع مستوى المخاطرة.
وتحدد الشركة رأس المال بما يتناسب مع المخاطرة كما تدير هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطرة المتعلقة بالأصل ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال وتعديله تقوم بتعديل مبلغ الأرباح الذي يدفع للمساهمين أو بيع أصول لتخصيص الدين. وبما يتفق مع الآخرين في نفس الصناعة تقوم الشركة بمتابعة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى حقوق المساهمين ويتم احتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المعدل ويحتسب صافي الديون كإجمالي القروض بما في ذلك التسهيلات الواردة في الميزانية العمومية مخصوماً منها النقد والنقد المعادل ويشمل رأس المال المعدل جميع مكونات حقوق المساهمين (رأس المال والاحتياطات والأرباح المرحلة).

خلال ٢٠١٣ كانت سياسة الشركة الاحتفاظ بنسبة المديونية إلى حقوق المساهمين كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | الديون |
| ١١,٨٠٩,٦٤٥ | ١٦,٢٠٥,١٠١ | ناقصاً: النقد والنقد المعادل |
| (١٠,٨٠٩,٦٤٥) | (١٦,٢٠٥,١٠١) | صافي الديون |
| ٤٠,٠٧٤,٢٩٨ | ٤٤,٧٧٤,٨٩٢ | إجمالي حقوق المساهمين |
| (٢٧%) | - | نسبة الديون |

لم يتم احتساب النسبة لعدم وجود ديون.

٢٢ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٤