

دبي للمرطبات ش.م.ع
دبي- الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009

جدول المحتويات

صفحة	
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
2	بيان الوضع المالي المرحلي الموجز
3	بيان الدخل المرحلي الموجز
4	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
18-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

Deloitte.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
برج المدينة ٢، جناح ١٠٠١
شارع الشيخ زايد
صندوق البريد ٤٢٤٤-دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٣١٣٣١١ (٤) +٩٧١
فاكس: ٣٣١٤١٧٨ (٤) +٩٧١
www.deloitte.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
دبي للمرطبات (ش.م.ع.)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة دبي للمرطبات ش.م.ع. ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكذلك البيانات المرحلية الموجزة للدخل والذلل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية" (IAS34). إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا. إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ قد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر، كذلك فإن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ قد تم تدقيقها من قبل مدقق الحسابات ذاته والذي اصدر تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٨ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ورأياً غير متحفظ بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٩ حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤٠٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية". يتطلب هذا المعيار التخطيط والقيام بأعمال المراجعة للحصول على تأكيد معتدل حول خلو المعلومات المالية من الأخطاء الجوهرية. مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر بشكل رئيسي على الاستفسارات من الأشخاص المسؤولين وإتباع إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ولذلك تعطي تأكيداً أقل من أعمال التدقيق. لم نقم بأعمال تدقيق ولذلك لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت أند توش



أنيس صادق

رقم التسجيل (٥٢١)

دبي في ١٤ مايو، ٢٠٠٩

بيان الوضع المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

٢

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
		النقد و ما يعادله
٧,٠٢٦	٢٦,٠٨٠	٣
٤٠,٩٥٥	٤٩,٦٦٢	
٦٧,٠٦٧	٨٦,٦٢١	٩
٢٣٧	٤٤١	
١١٥,٢٨٥	١٦٢,٨٠٤	
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ، منشآت ومعدات
١١٨,٠١٤	١١٩,١٠٠	
٤٤,٤٥١	٤٣,٦٧٤	
-	٦,٥٠٠	٩
٥٣,٤٣٧	٥٦,٣٩٨	
٢١٥,٩٠٢	٢٢٥,٦٧٢	
٢٧,٤٧٧	-	٤
٣٥٨,٦٦٤	٣٨٨,٤٧٦	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
		قروض مصرفية
-	٣٦,٣٤٠	٥
٧٤,٦٢٨	٦٧,٢٤١	٦
٧٤,٦٢٨	١٠٣,٥٨١	
		المطلوبات الغير متداولة
١٠,٣٣٨	١١,٠٢١	
٨٤,٩٦٦	١١٤,٦٠٢	
		إجمالي المطلوبات
		رأس المال والاحتياطيات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١١
٢١,٤٧١	٢١,٤٧١	١٢
٧,٠٦٢	٧,٠٦٢	
٣١,٩٦٢	٣١,٩٦٢	
٤٥,٢٠٠	٤٥,٢٠٠	
٤١,٥٦٧	٤٤,٥٢٨	
٦٦,٤٣٦	٦٣,٦٥١	
٢٧٣,٦٩٨	٢٧٣,٨٧٤	
٣٥٨,٦٦٤	٣٨٨,٤٧٦	
		إجمالي حقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من صفحة ٢ إلى صفحة ١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٩ ووقعت نيابة عن المجلس من قبل :

بيان الدخل المرحلي الموجز
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

3

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2008 (غير مدققة)	2009 (غير مدققة)	
112.204	140.778	الإيرادات
(85.526)	(109.739)	تكلفة المبيعات
26.678	31.039	إجمالي الربح
302	-	إيرادات تشغيلية أخرى
26.980	31.039	
		المصاريف
(24.024)	(26.608)	مصاريف بيع وتوزيع
(9.312)	(8.591)	مصاريف عمومية وإدارية
(1.217)	(815)	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(7.573)	(4.975)	خسارة العمليات
903	1.807	إيرادات توزيعات الأرباح
(664)	702	إيرادات/(مصرفات) أخرى
(635)	(319)	مصروف فائدة
(7.969)	(2.785)	خسارة الفترة
(0.13)	(0.05)	خسارة السهم الواحد- درهم (أساسي ومخفض)

14

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

4

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2008	2009
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(7.969)	(2.785)
	خسارة الفترة
	الدخل الشامل الآخر
4.144	2.961
	ربح من الموجودات المالية المتاحة للبيع
(3.825)	176
	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

دبي للمرطبات ش.م.ع
دبي- الإمارات العربية المتحدة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

5

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي استبدال المنشآت	احتياطي تسوية توزيعات الأرباح	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال
287.339	64.228	68.856	45.200	31.962	7.062	20.031	50.000
(7.969)	(7.969)	-	-	-	-	-	-
4.144	-	4.144	-	-	-	-	-
(3.825)	(7.969)	4.144	-	-	-	-	-
283.514	56.259	73.000	45.200	31.962	7.062	20.031	50.000
273.698	66.436	41.567	45.200	31.962	7.062	21.471	60.000
(2.785)	(2.785)	-	-	-	-	-	-
2.961	-	2.961	-	-	-	-	-
176	(2.785)	2.961	-	-	-	-	-
273.874	63.651	44.528	45.200	31.962	7.062	21.471	60.000

الرصيد كما في 1 يناير 2008
خسارة الفترة من 1 يناير 2008 وحتى 31
مارس 2008
ربح من الموجودات المالية المتاحة للبيع
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2008

الرصيد كما في 1 يناير 2009
خسارة الفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس
2009
ربح من الموجودات المالية المتاحة للبيع
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2009

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

6

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2008 (غير مدققة)	2009 (غير مدققة)	
(7.969)	(2.785)	العمليات التشغيلية خسارة الفترة
5.614	6.253	تعديلات على: استهلاك الممتلكات، المنشآت والمعدات
-	(466)	ربح من بيع موجودات المجموعة المستبعدة
42	-	خسارة من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات أخرى
356	1.162	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
450	500	مخصص إنخفاض في قيمة الذمم المدينة
(302)	-	محول من إيرادات مؤجلة (ربح)/خسارة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
661	(204)	إيرادات توزيعات الأرباح
(903)	(1.807)	مصرف فائدة
635	319	إطفاء الموجودات غير الملموسة
1.217	815	التدفقات النقدية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(199)	3.787	الزيادة في المخزون
(1.859)	(8.999)	النقص/(الزيادة) في ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(654)	1.753	النقص في ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(10.276)	(7.387)	النقد المستخدم في العمليات التشغيلية
(12.988)	(10.846)	المدفوع من نهاية الخدمة للموظفين
(136)	(479)	فائدة مدفوعة
(635)	(319)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(13.759)	(11.644)	الأنشطة الاستثمارية
(15.843)	(6.271)	شراء ممتلكات، منشآت ومعدات
17	629	متحصلات من بيع ممتلكات، منشآت ومعدات
903	--	متحصلات توزيعات الأرباح
(14.923)	(5.642)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
7.587	-	الأنشطة التمويلية
7.587	-	متحصلات من قروض مصرفية
(21.095)	(17.286)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(56.729)	7.026	صافي النقص في النقد وما يعادله
(77.824)	(10.260)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح 13)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

1- التأسيس والنشاط

تأسست دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") في سنة 1959 في دبي بموجب مرسوم صادر من صاحب السمو حاكم دبي. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب.420، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى. كما أن الشركة تقوم بتصدير منتجات بيبسي كولا العالمية من وقت لآخر إلى دول أخرى بعد نيل تفويض من بيبسي كولا العالمية. تحتفظ الشركة بحقوق تعبئة وبيع سفن أب وأكوافينا في كامل دولة الإمارات العربية المتحدة.

الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

2- أهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

إن التكاليف الغير محملة بالتساوي خلال السنة المالية، يتم الاعتراف بها أو تأجيلها في التقرير المرحلي فقط إذا كان من المناسب الاعتراف بها أو تأجيلها في نهاية السنة المالية.

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية والتي يتم إظهارها وفقاً للقيمة العادلة.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة حيث أنها عملة الدولة التي تتواجد فيها الشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة، عرض البيانات المالية و طريقة الإحتساب في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 ما عدا عن تأثير تلك المعايير والتفسيرات التي تم تبنيها كما يلي :

المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم 1 (المعدل) *عرض البيانات المالية* (يطبق للفترات السنوية المحاسبية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2009)

أدخل المعيار المعدل عدداً من التغييرات على المصطلحات (تضم عناوين معدلة للبيانات المالية الموجزة) وأدى إلى عدد من التغييرات في العرض والإفصاح. ومع ذلك فإن المعيار الجديد لم يكن له أي أثر على النتائج أو المركز المالي للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) القطاعات التشغيلية (يطبق للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2009) رقم 8

أدى معيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 8 (IFRS 8) إلى زيادة في الإفصاحات (أنظر إيضاح رقم 7) و لكن لم يكن له أي اثر على النتائج أو المركز المالي للشركة.

كما أن الشركة قامت باتباع التعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (IASB) وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) المتعلقة بالعمليات التشغيلية للفترة التي تبدأ من 1 يناير 2009. إن اتباع تلك التعديلات الجديدة على المعايير والتفسيرات المعدلة لم يكن له أي أثر على النتائج أو المركز المالي للشركة.

التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات وافتراضات وتوقعات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والموجودات والمطلوبات المدرجة والإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة، كانت تقديرات الإدارة الهامة في إعداد السياسات المحاسبية للشركة و الأمور غير المؤكدة المطبقة مماثلة للتقديرات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

2- أهم السياسات المحاسبية "تنمة"
أسس الإعداد- تنمة

إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة مماثلة للسياسات والأهداف المعروضة في البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

إيرادات توزيعات الأرباح

يتم احتساب إيرادات توزيعات الأرباح عندما يتم الإعلان عن توزيعات الأرباح و يتأكد الحق في قبض الدفعات.

اندماج الأعمال

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لاحتساب عمليات الاقتناء التي تقوم بها الشركة. يتم قياس تكلفة الاقتناء بوصفها القيمة العادلة للموجودات المقدمة وأدوات حقوق الملكية المصدرة والمطلوبات المحملة أو الملتزم بإنفاقها بتاريخ التبادل إضافة إلى التكاليف المتعلقة بشكل مباشر بالاقتناء. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد متضمنة للأصول غير الملموسة التي يتم اقتنائها والمطلوبات والمطلوبات الطارئة الملتزم بها في اندماجات الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الاقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الاقتناء على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقنتاة القابلة للتحديد تحت بند الشهرة.

موجودات غير ملموسة- الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الاقتناء على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي يمكن تحديدها والمقنتاة بتاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن الاقتناء تحت بند "موجودات غير ملموسة". يتم فحص الشهرة المقيدة بشكل منفصل، سنوياً للتحري من الانخفاض في قيمتها ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتركمة للانخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة للشهرة. يتم توزيع الشهرة على وحدات مولدة للنقد لغرض تحري الانخفاض في القيمة. تتم عملية التوزيع على تلك الوحدات المولدة للنقد أو على مجموعات الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع ان تستفيد من اندماجات الأعمال التي نشأت الشهرة منها.

2- أهم السياسات المحاسبية "تنمة"

موجودات غير متداولة المحتفظ بها للبيع (موجودات مجموعات الاستبعاد)

تصنف الموجودات غير المتداولة و مجموعات الاستبعاد كموجودات محتفظ بها للبيع إذا ما كان يتم استرداد قيمها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع بدلاً من الاستعمال المستمر. هذا الشرط يكون سارياً فقط عندما يعتبر البيع مرجحاً بشكل كبير وعندما تكون الموجودات (أو مجموعات الاستبعاد) جاهزة للبيع الفوري في وضعها الحالي. يجب على الإدارة أن تكون ملتزمة بالبيع، حيث تتوقع إتمام عملية البيع خلال سنة من تاريخ التصنيف.

الحالي. يجب على الإدارة أن تكون ملتزمة بالبيع، حيث أنها تتوقع إتمام عملية البيع خلال سنة من تاريخ التصنيف.

يتم إظهار الموجودات غير المتداولة (ومجموعات الاستبعاد) المصنفة كمحتفظ بها للبيع بقيمتها الدفترية السابقة أو قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أقل.

3- النقد وما يعادله

31 ديسمبر 2008	31 مارس 2009
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
320	440
6.706	5.640
-	20.000
<u>7.026</u>	<u>26.080</u>

نقد
أرصدة لدى البنوك:
حسابات جارية
ودائع قصيرة الأجل

4- موجودات المجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع:

وافق مجلس الإدارة بتاريخ 22 ديسمبر 2008 على بيع موجودات مصنفة كمتاحة للبيع تتعلق بمصنع أكوافينا لتعبئة المياه. كما في 31 ديسمبر 2008، كانت قيمة هذه الموجودات 27.48 مليون درهم. في 22 فبراير 2009، تم إتمام عملية بيع موجودات المجموعة المستبعدة كما هو موضح أدناه:

(أ) تم بيع موجودات المجموعة المستبعدة المتعلقة بمصنع أكوافينا لتعبئة المياه للأطراف التالية:

(1) جيما للمياه المعدنية ش.م.ع. (جيما)، طرف ذات علاقة (إيضاح 9):
تم توقيع عقد البيع بين الطرفين في 22 فبراير 2009 حيث تم بيع جميع الموجودات المتعلقة بمصنع أكوافينا لتعبئة المياه (مفصلة أدناه) والتي صافي قيمتها الدفترية 25.31 مليون درهم إلى جيما للمياه المعدنية ش.م.ع. بمبلغ 26.50 مليون درهم مما نتج عنه 1.19 مليون درهم ربح. في 31 مارس 2009، مبلغ البيع و قيمته 26.50 مليون درهم كان مديناً ومصنفاً كذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى.

(2) آخرون:
تم بيع موجودات صافي قيمتها الدفترية 1.35 مليون درهم الى طرف ثالث بقيمة 0.63 مليون درهم مما نتج عنه خسارة بـ 0.72 مليون درهم.

إن موجودات المجموعة المستبعدة التي بيعت واستبعدت بتاريخ البيع تتكون من :

ألف درهم (غير مدقق)	
18.811	ممتلكات، منشآت ومعدات
6.766	موجودات غير ملموسة
1.086	مخزون
<u>26.663</u>	

ب) كما في عقد البيع بتاريخ 22 فبراير 2009، فإن الشركة التزمت بأنه وخلال الفترة الممتدة من 22 فبراير 2009 وحتى 31 ديسمبر 2009 ستتمكن من الحصول على تجديد اتفاقية إيجار الأرض التي عليها المنشآت والمعدات لفترة لا تقل عن 10 سنوات بإيجار سنوي (للسنتين الأوليتين من تاريخ التجديد) لا يزيد عن 15% من الإيجار السنوي لسنة 2008. في حال لم يتم تجديد عقد الإيجار في 31 ديسمبر 2009، فإن ذلك سيؤدي إلى حالة إلغاء و عند إذن فإن الشركة و جيما سيلغيان الاتفاق بينهما تلقائياً. علاوة على ذلك، وافقت الشركة على نقل الموظفين إلى جيما حيث أنها التزمت بدفع مكافآت وتعويضات نهاية الخدمة للموظفين حتى تاريخ اتمام العملية، وتكون جيما بعد ذلك هي المسؤولة عن هذه النفقات. و في حال لم يتم تجديد عقد الإيجار في 31 ديسمبر 2009 كما هو مذكور في بنود في العقد، فإن جميع الموظفين سيعاد نقلهم من جيما إلى الشركة وجميع المصاريف المتعلقة بعملية الانتقال سيتم تحملها بالتساوي من قبل الشركة و جيما.

يعتقد المدراء أن عقد إيجار الأرض التي عليها منشآت ومعدات أكوافينا سيتم تجديده كما هو مذكور باتفاق البيع (بين الشركة و جيما) حيث أنها استلمت كتاب الموافقة من السلطات المعنية بعد الفترة المنتهية في 31 مارس 2009.

ج) بموجب اتفاقية التغليف بتاريخ 22 فبراير 2009 بين الشركة و جيما للمياه المعدنية ش.م.ع، فإن الشركة قامت بتعيين جيما لتعبئة وتغليف مياه أكوافينا. هذا الاتفاق صالح لمدة ثلاثة سنين. بموجب بنود هذا العقد، فإن الشركة ستقوم بعملية التزويد، من دون رسوم، لجيما جميع المواد الخام المستخدمة في عملية إنتاج وتعبئة مياه أكوافينا التي سيتم تسليمها بواسطة جيما إلى الشركة. كما أن جيما ستقوم حصرياً بعملية تعبئة مياه أكوافينا بالنيابة عن الشركة حيث سيتم تحميل الشركة سعراً متفقاً عليه لكل حالة على حدا لعملية التغليف والتعبئة.

5- قروض مصرفية

تتكوّن القروض المصرفية من أرصدة سحب على المكشوف. إن أرصدة السعر على المكشوف هي أرصدة بدون ضمان وتحمل سعر فائدة "EBOR+2.5%" على أساس سنوي (2008: "EBOR+0.9%" على أساس سنوي). تقارب القيمة الدفترية للقروض قيمتها العادلة وهي بدرهم الإمارات العربية المتحدة. (إيضاح 13)

6- ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2008	31 مارس 2009	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
45.090	40.307	ذمم تجارية دائنة
11.834	15.285	مصاريف مستحقة
8.884	6.509	منافع الموظفين المستحقة
1.532	122	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح 9)
750	750	مستحق للمدراء (إيضاح 9)
6.538	4.268	ذمم دائنة أخرى
<u>74.628</u>	<u>67.241</u>	

7- التقارير القطاعية

إن الشركة تنشط في دولة الإمارات العربية المتحدة في قطاع تقريري واحد هو تعليب، تعبئة، توزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة في هذا القطاع التقريري/التشغيلي موضحة في بيان الوضع المالي المرحلي الموجز، بيان الدخل المرحلي الموجز، بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

المعلومات الإضافية وفقاً لمتطلبات التفسير رقم 8 (IFRS 8)، القطاعات التشغيلية، موضحة أدناه:

(أ) معلومات عن القطاعات الجغرافية:

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2009، كانت الإيرادات من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة (الدولة التي تتواجد فيها الشركة) و العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة هي 121 مليون درهم (الفترة السابقة: 104 مليون درهم) و 20 مليون درهم (الفترة السابقة: 8 مليون درهم) على التوالي.

7- التقارير القطاعية "تنمة"

(ب) العملاء الرئيسيين:
خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2009، لم يكن لدى الشركة إيرادات من أي من العملاء قد تشكل أكثر من 10% من إيرادات الشركة.

8- الالتزامات

الالتزامات الرأس مالية

وافق المدراء على نفقات رأس مالية مستقبلية تتعلق في المقام الأول بتوسعة المنشآت الإنتاجية بقيمة 53.956.050 درهم (31 ديسمبر 2008: 44.620.000 درهم).

التزام بعقد إيجار تشغيلي

إن الحد الأدنى لمجموع دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقد الإيجار التشغيلي غير القابل للإلغاء هي على الشكل التالي:

31 ديسمبر 2008	31 مارس 2009
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
4.596	13.443
14.843	47.145
66.300	66.300

لا تتعدى سنة واحدة
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

9- المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكوّن الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والمدراء وأية أعمال تحت السيطرة، بشكل مباشر أو غير مباشر، من قبل مدراء الشركة (يشار إليها هنا فيما بعد بـ "الشركات الزميلة").
تجري الشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة تتم في ضوء الأعمال الإعتيادية للشركة. تقرر الإدارة شروط المعاملات و الخدمات المقدمة من و إلى أطراف ذات علاقة و أية أعباء أخرى.
كما في تاريخ الميزانية العمومية، كانت الأرصدة المطلوبة من/إلى أطراف ذات علاقة كما يلي:

31 ديسمبر 2008	31 مارس 2009
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
-	1.705
-	20.000
-	6.500
-	26.500
-	122
386	-
222	-
-	828
924	-
1.532	950
750	750

مدرج تحت بند ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى:
مستحق من طرف ذي علاقة (شركة زميلة)
شركة عمان للمرطبات المحدودة

جيماء للمياه المعدنية ش.م.ع. [إيضاح 4 (أ)]
- متداول
- غير متداول

مدرج تحت بند ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى:
مستحق لأطراف ذات علاقة (شركات زميلة) [إيضاح 6]
التاجر لصناعة الزجاج
الشركة الوطنية للمرطبات ذ.م.م.
شركة عمان للمرطبات المحدودة
جيماء للمياه المعدنية ش.م.ع.
جناقكو

مستحق للمدراء (أفراد الإدارة الرئيسيين)
[إيضاح 6]

9- المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة "تنمة"

إن طبيعة المعاملات المهمة مع الأطراف ذات العلاقة و قيمتها هي كالآتي:

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في 31 مارس

2008	2009
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
11	1.032
-	1.658
674	-
431	-
1.105	1.658
-	466
1.501	1.242
132	132

(أ) مبيعات لأطراف ذات علاقة (شركة زميلة):
شركة عمان للمرطبات المحدودة

(ب) مشتريات من أطراف ذات علاقة (شركات زميلة):
التاجر لصناعة الزجاج
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ.م.م.)
اليوسف موتورز

(ج) ربح من بيع موجودات المجموعة المستبعدة (شركة
زميلة):

جيما للمياه المعدنية ش.م.ع. [إيضاح 4 (أ)]

(د) مكافآت أفراد الإدارة الرئيسيين:

- منافع قصيرة الأجل
- منافع طويلة الأجل

10- المصاريف الرأس مالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس

2008	2009
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
2.336	666
2.394	2.963
929	146
-	2.386
2	110
10.182	-
15.843	6.271

تحسينات على المباني
منشآت آلات ومعدات
مركبات
ثلاجات
أثاث وتركيبات
أعمال رأس مالية قيد الإنجاز

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة "تتمة"
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009

17

11- رأس المال

31 ديسمبر 2008	31 مارس 2009
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

رأس المال المصرح به، المكتتب والمدفوع بالكامل:
60.000.000 سهم (2008: 60.000.000 سهم) بقيمة 1
درهم للسهم الواحد

12- احتياطي قانوني

وفقاً للمادة 192 من قانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة 1984 وتعديلاته ونظام تأسيس الشركة، ينبغي تحويل 10% من صافي الربح السنوي لكل سنة إلى احتياطي قانوني حتى يبلغ الاحتياطي القانوني 50% من رأس المال المدفوع للشركة. لم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي القانوني خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 لأن ذلك يستند على نتائج السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

13- إيضاح حول بيان التدفقات النقدية

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن "النقد و ما يعادله" يتكون من:

31 مارس 2008	31 مارس 2009
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
<u>2.150</u> <u>(79.974)</u>	<u>26.080</u> <u>(36.340)</u>
<u>(77.824)</u>	<u>(10.260)</u>

النقد و ما يعادله (إيضاح 3)
يطرح: رصيد الحساب على المكشوف لدى المصرف (إيضاح 5)

يتم إدراج رصيد الحساب على المكشوف في النقد و ما يعادله لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية حيث تتم إعادة دفعه عند الطلب، و يشكل جزءاً مهماً من إدارة الشركة للنقد حيث يتأرجح بين نقد لدى البنوك و رصيد الحساب على المكشوف.

14- خسارة السهم الواحد

يتم احتساب خسارة السهم الواحد بتقسيم صافي الخسارة للفترة الخاصة بالمساهمين، على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (31 مارس 2009: 60.000.000 سهم، 31 مارس 2008: 50.000.000 سهم). يتم اعتبار إصدار أسهم المنحة من بداية أقرب فترة مدرجة لغرض احتساب المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية. كما في نهاية الفترة، لا تملك الشركة أية أسهم عادية محتملة مخفضة.

15- موسمية الأعمال المؤثرة على نتائج الفترة (الأرباع)

نظراً للطبيعة الموسمية لأعمال لشركة، فإن نتائج عمليات بعض الأرباع السنوية التي تقع في غير موسم الذروة قد تتباين مع تلك التي تقع في موسم الذروة (مثال: خلال موسم الصيف). نتيجة لذلك، فإن إيرادات العمليات قد لا تتوزع بالتساوي على الأرباع السنوية لنفس السنة وبالتالي فإن نتائج عمليات الربع الأول قد لا تكون قابلة للمقارنة بالأرباع الأخرى لنفس السنة.

16- أرقام المقارنة:

يتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.