الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٣

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٣

المحتويات	*الصفحة*
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان الدخل الموجز	٢
بيان الدخل الشامل الموجز	٣
بيان المركز المالي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية الموجز	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٧ ـ ١٥

ص.ب. رقم ٣٤١١٤٥
الطابق ١٢، برج آي.تي.بلازا
واحة دبي للسيليكون
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٣٥٦٩٥٠٠ (٤) ٩٧١+
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦٣٧٨٨(٤) ٩٧١+
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦٣٧٧٣ (٤) ٩٧١+
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة المساهمين
الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لـ الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.) (جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والتي تشتمل على ما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٣؛
- بيان الدخل الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣؛
- بيان الدخل الشامل الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

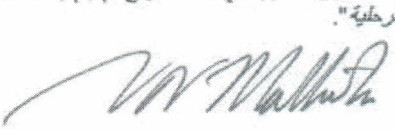
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة"*. تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*.



قيجندرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨ ب
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: 13 MAY 2013

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد ، شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة وعضوة في شبكة "كي بي إم جي" للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ "كي بي إم جي إنترناشيونال كوبريتف" ("كي بي إم جي إنترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان الدخل الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	إيضاح	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ درهم	 ٢٠١٢ درهم
الإيرادات		١٣,٩٤١,٧٠٠	١١,٨٧٦,١٣٣
تكلفة المبيعات	٦	(٩,٥٣٣,٦٥٧)	(٨,٧٦٥,٩٢٩)
إجمالي الأرباح		٤,٤٠٨,٠٤٣	٣,١١٠,٢٠٤
مصروفات التوزيع	٧	(٣,٥٢٨,٣٠٧)	(٢,٨٢٧,٩٥٨)
المصروفات الإدارية والعمومية	٨	(١,٦١٩,٥٩٨)	(١,٤٦٢,٦٠٣)
الخسائر التشغيلية		(٧٣٩,٨٦٢)	(١,١٨٠,٣٥٧)
الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع	١٠	١٩٣,٤٣٦	٧٨٢,٨٨٨
مصروفات التمويل		(٢١١,٧٣٣)	(٢٩٣,٠٣٠)
إيرادات التمويل		١٢٨,١٥٧	١١٠,٥٧٨
الإيرادات الأخرى		٢٣,٤٠٠	٦٢,٨٠٨
خسائر الفترة		(٦٠٦,٦٠٢)	(٥١٧,١١٣)
ربحية السهم – الأساسية	١٧	(٠,٠٢٠)	(٠,٠١٧)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان الدخل الشامل الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ درهم	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم
خسائر الفترة		(٦٠٦,٦٠٢)	(٥١٧,١١٣)
الإيرادات الشاملة الأخرى:			
البنود التي سيتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر			
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٠	٢١٥,٧٣٢	١,٢٠٠,٦١٠
المحول من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم بيعها خلال الفترة إلى الأرباح أو الخسائر	١٠	(١٩٣,٤٣٦)	(٧٨٢,٨٨٨)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة		٢٢,٢٩٦	٤١٧,٧٢٢
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		(٥٨٤,٣٠٦)	(٩٩,٣٩١)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	٣٠,١٠١,٧٢٩	٣١,١٢١,١٤٢	٣٤,٠٥٧,٥٢٢
عقارات استثمارية		-	-	٣,٧٥٧,٠٧٥
استثمارات متاحة للبيع	١٠	٢,١٤٦,٢٢٨	٣,٢٣٥,٤٤٩	٤,٢٨٤,٤٤١
المدفوعات مقدماً طويلة الأجل		١,١٤٣,٧٥٠	١,١٥٩,٠٠٠	١,٢٠٤,٧٥٠
الاستحقاق طويل الأجل من ودائع ثابتة لدى البنك	١٤	٢,٧٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٦,٠٩١,٧٠٧	٣٨,٥١٥,٥٩١	٤٧,٢٠٣,٧٨٨
الموجودات المتداولة				
المخزون	١١	٨,٥٣٨,٢٦٨	٩,٤٤٠,٥١٤	٧,٤٦٩,٤٣٩
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١٢	٩,٦٨٤,٦٩٦	٨,٥٩٦,١٨٨	٩,٦٤٤,٤١٤
المستحق من طرف ذي علاقة	١٣	١,١١٥,٣٤٥	٦٩٧,١٦٣	١,٠٠٣,٨٣٣
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٤	١٨,٣٥٠,٥٢٥	١٨,٠٠٠,٢٧٩	١٦,٩٤٣,٠٣١
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٧,٦٨٨,٨٣٤	٣٦,٧٣٤,١٤٤	٣٥,٠٦٠,٧١٧
إجمالي الموجودات		٧٣,٧٨٠,٥٤١	٧٥,٢٤٩,٧٣٥	٨٢,٢٦٤,٥٠٥
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٩,٠٧٥,٢٤٢	٩,٠٧٥,٢٤٢	٨,٩٩٨,٤٩٩
الاحتياطي الإلزامي		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		١,٥١٩,٢٩٤	١,٤٩٧,٠٩٨	١,٣٧٨,٣٠٨
الخسائر المتراكمة		(٨٢٧,٥٤٦)	(٢٢٠,٩٤٤)	(١,٤٢٨,٧٤١)
إجمالي حقوق الملكية		٤١,٢٦٧,٠٩٠	٤١,٨٥١,٣٩٦	٤٠,٤٤٨,٠٦٦
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين		١,٥٨٨,٨٥٨	١,٣١٩,٢٢١	١,٣٢٥,٦٥٥
قروض مصرفية – الاستحقاق طويل الأجل	١٦	٦,٢٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٠٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٧,٧٨٨,٨٥٨	٨,٣١٩,٢٢١	١٠,٧٢٥,٦٥٥
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٥	٨,١٢٧,٥٠١	١٢,٠٠٥,١٤٩	١٥,٠٣٨,٥٩٧
الاستحقاق قصير الأجل من قروض مصرفية طويل الأجل	١٦	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠
سحوبات مصرفية على المكشوف	١٦	١٣,٣٩٧,٠٩٢	٩,٨٧٣,٩٦٩	١٢,٨٥٢,١٨٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٤,٧٢٤,٥٩٣	٢٥,٠٧٩,١١٨	٣١,٠٩٠,٧٨٤
إجمالي المطلوبات		٣٢,٥١٣,٤٥١	٣٣,٣٩٨,٣٣٩	٤١,٨١٦,٤٣٩
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٧٣,٧٨٠,٥٤١	٧٥,٢٤٩,٧٣٥	٨٢,٢٦٤,٥٠٥

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالإنابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 13 MAY 2013

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان التدفقات النقدية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
الأنشطة التشغيلية		
خسائر الفترة	(٦٠٦,٦٠٢)	(٥١٧,١١٣)
تسويات لـ:		
الاستهلاك	١,٤٢٨,١٦٢	١,٤٢٣,٣٠٠
إطفاء مدفوعات مقدماً طويلة الأجل	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠
المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٢٧٨,٧٤٠	٣٧٢,٦٢٧
مصروفات الفائدة	٢١١,٧٣٣	٢٩٣,٠٣٠
إيرادات الفائدة	(٥٦,٦٠٧)	(٦٠,٤٩٣)
إيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات متاحة للبيع	(٧١,٥٥٠)	(٥٠,٠٨٥)
الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع	(١٩٣,٤٣٦)	(٧٨٢,٨٨٨)
	١,٠٠٥,٦٩٠	٦٩٣,٦٢٨
التغير في المخزون	٩٠٢,٢٤٦	٢١١,٨٠٩
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(١,٠٩٨,٣٥٩)	(١,٢٨٧,٨٧٤)
التغير في المستحق من طرف ذي علاقة	(٤١٨,١٨٢)	٣٣٢,٨٤١
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(٣,٨٧٧,٦٤٨)	(٣,٨٧٣,٥٩٠)
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٩,١٠٣)	(٢٧٦,٥٧٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣,٤٩٥,٣٥٦)	(٤,١٩٩,٧٦٣)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٠٨,٧٤٧)	(٢٣٥,٣٠٧)
المتحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع	١,٣٠٤,٩٥٣	٥,١٠٥,٥٩٤
إيرادات الفائدة المستلمة	٥٦,٦٠٧	٦٠,٤٩٣
توزيعات الأرباح المستلمة	٧١,٥٥٠	-
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	١,٠٢٤,٣٦٣	٤,٩٣٠,٧٨٠
الأنشطة التمويلية		
مصروفات الفائدة المدفوعة	(٢١١,٧٣٣)	(٢٩٣,٠٣٠)
سداد قروض مصرفية	(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١,٠١١,٧٣٣)	(١,٠٩٣,٠٣٠)
صافي النقص في النقد وما يعادله	(٣,٤٨٢,٧٢٦)	(٣٦٢,٠١٣)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(٣,٧١٤,٧٥٢)	(٦,٢٢٢,١٤٢)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٧,١٩٧,٤٧٨)	(٦,٥٨٤,١٥٥)
يتألف النقد وما يعادله مما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٩٩,٦١٤	٢٣٦,٦٣٤
ودائع ثابتة (أقل من ثلاثة أشهر)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٣١,٣٩٨
سحوبات مصرفية على المكشوف	(١٣,٣٩٧,٠٩٢)	(١٢,٨٥٢,١٨٧)
	(٧,١٩٧,٤٧٨)	(٦,٥٨٤,١٥٥)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي الإلزامي درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الخسائر المتراكمة درهم	الإجمالي درهم
في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٩٩٨,٤٩٩	١,٥٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٥٨٦	(٩١١,٦٢٨)	٤٠,٥٤٧,٤٥٧
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						
خسائر الفترة	-	-	-	-	(٥١٧,١١٣)	(٥١٧,١١٣)
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	١,٢٠٠,٦١٠	-	١,٢٠٠,٦١٠
المحول إلى الأرباح أو الخسائر من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم بيعها خلال الفترة	-	-	-	(٧٨٢,٨٨٨)	-	(٧٨٢,٨٨٨)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	٤١٧,٧٢٢	-	٤١٧,٧٢٢
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	٤١٧,٧٢٢	(٥١٧,١١٣)	(٩٩,٣٩١)
في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٩٩٨,٤٩٩	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٣٠٨	(١,٤٢٨,٧٤١)	٤٠,٤٤٨,٠٦٦
في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٧٥,٢٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٩٧,٠٩٨	(٢٢٠,٩٤٤)	٤١,٨٥١,٣٩٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						
خسائر الفترة	-	-	-	-	(٦٠٦,٦٠٢)	(٦٠٦,٦٠٢)
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	٢١٥,٧٣٢	-	٢١٥,٧٣٢
المحول إلى الأرباح أو الخسائر من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم بيعها خلال الفترة	-	-	-	(١٩٣,٤٣٦)	-	(١٩٣,٤٣٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	٢٢,٢٩٦	-	٢٢,٢٩٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	٢٢,٢٩٦	(٦٠٦,٦٠٢)	(٥٨٤,٣٠٦)
في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٧٥,٢٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥١٩,٣٩٤	(٨٢٧,٥٤٦)	٤١,٢٦٧,٠٩٠

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١ معلومات حول الشركة

إن شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.) (جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في دبي، الإمارات العربية المتحدة، بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو/ حاكم دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. لقد قرر مساهمي الشركة من خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٠ تغيير اسم الشركة من جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) إلى الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة بتعبئة وبيع المياه المعدنية بالإضافة إلى تصنيع الزجاجات والحاويات البلاستيكية. تمتلك الشركة مصنعين قائمين في دبا وحتا، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بصورة رئيسية بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *"التقارير المالية المرحلية"*. **لا تشتمل هذه** المعلومات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية بشكل كامل، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك السياسات المطبقة من قبل الشركة عند إعداد بياناتها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣.

تقوم الشركة، للمرة الأولى، بتطبيق بعض المعايير والتعديلات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣. تشتمل هذه المعايير والتعديلات على المعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية "قياس القيمة العادلة"، والتعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية". إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة لا يؤثر على البيانات المالية السنوية للشركة أو المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة، باستثناء العرض والإفصاحات. كما يقتضي المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم بيان طبيعة وتأثير هذه التغيرات كما يلي:

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١: عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى – التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١

تُقدم التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تبويب للبنود المبينة في الإيرادات الشاملة الأخرى. إن البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في وقت ما في المستقبل يجب أن يتم عرضها الآن بصورة منفصلة عن البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها مطلقاً. لقد أثر هذا التعديل على العرض فقط ولم يكن له تأثير على المركز المالي للشركة.

المعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية "قياس القيمة العادلة"

يُقدم المعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية مصدراً واحداً للتوجيهات الخاصة بكافة قياسات القيمة العادلة طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا يُغير المعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية متى يجب على المنشأة استخدام القيمة العادلة، ولكنه يُقدم توجيهات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية عندما يلزم أو يجوز قياس القيمة العادلة. لم يؤثر تطبيق المعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية بصورة مادية على قياسات القيمة العادلة التي قامت الشركة بإجرائها. كما يتطلب المعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية أيضاً إفصاحات محددة حول القيم العادلة، التي يحل بعضها محل متطلبات الإفصاح الحالية في معايير أخرى، بما في ذلك المعيار رقم ٧ من معايير التقارير المالية الدولية "الأدوات المالية: الإفصاحات". يلزم إجراء بعض تلك الإفصاحات بصورة محددة للأدوات المالية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، وبذلك فهي تؤثر على فترة المعلومات المالية المرحلية الموجزة. تُقدم الشركة تلك الإفصاحات في الإيضاح ١٨.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات كانت هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ تكلفة المبيعات

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
تشتمل على:		
المواد المستهلكة	٥,٠٧٤,٤١٦	٥,٠٧٩,٠٢٥
تكاليف الموظفين	١,٦٤٠,٣٧٥	١,١٥١,٥٥٨
الاستهلاك	١,١٩٦,٦٩٠	١,٢٠٧,٣٦٠
نفقات المياه والكهرباء	١,١٢٠,٥٣٨	٩٨٤,٠٩٩

٧ مصروفات التوزيع

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
تشتمل على:		
تكاليف الموظفين	١,٥٤٦,٢٥٠	١,٠٣١,٣٧٥
مصروفات النقل	١,٢٩٤,٩٩١	١,٢١٨,٨٣٧
مصروفات الإيجار	٣٣٦,٦٥١	٣٣٢,٤٠٧
مصروفات الأعلانات والتسويق	١١٨,١٩١	٣٧,٥٧٣
الاستهلاك	١٣٢,٧٠٨	١٠٢,٧٦٤

٨ المصروفات الإدارية والعمومية

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
تشتمل على:		
تكاليف موظفين	١,٠٥٢,٠٢٩	٨٩٥,٣٦٩
الاستهلاك	١٠٨,٤٤٦	١١٣,١٧٦
(عكس خسائر انخفاض القيمة)/ خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	(١٣,٤٢٦)	٧٥,٠٠٠

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدقق)
خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، استحوذت الشركة على موجودات بمبلغ ٠,٤١ مليون درهم *(فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ٠,١١ مليون درهم)*، كما تكبدت لا شيء على الأعمال الرأسمالية قيد الانجاز *(فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ٠,١٣ مليون درهم)*.

١٠ الاستثمارات المتاحة للبيع

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
الرصيد الافتتاحي	٣,٢٣٥,٤٤٩	٨,١٨٩,٤٢٥	٨,١٨٩,٤٢٥
التغير في القيمة العادلة	٢١٥,٧٣٢	١,٧٠٥,٠٩٤	١,٢٠٠,٦١٠
بيع استثمارات	(١,٣٠٤,٩٥٣)	(٦,٦٥٩,٠٧٠)	(٥,١٠٥,٥٩٤)
	٢,١٤٦,٢٢٨	٣,٢٣٥,٤٤٩	٤,٢٨٤,٤٤١

إن الاستثمارات الهامة في الموجودات المالية المتاحة للبيع يتم الاحتفاظ بها في سندات ملكية مدرجة في أسواق مالية مُعترف بها.

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة ببيع بعض الاستثمارات في أوراق مالية تبلغ تكلفتها الأصلية ١,١١١,٥١٧ درهم *(٢٠١٢: ٤,٣٢٢,٧٠٢ درهم)* نظير مبلغ وقدره ١,٣٠٤,٩٥٣ درهم *(٢٠١٢: ٥,١٠٥,٥٩٤ درهم)*، وقد ترتب على ذلك أرباح بمبلغ ١٩٣,٤٣٦ درهم *(٢٠١٢: ٧٨٢,٨٨١ درهم)* تم قيدها ضمن الأرباح أو الخسائر.

١١ المخزون

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
المواد الخام	٤,٢١٧,٠٢٥	٤,٦١٦,٤٩٧	٢,٦٥٥,٩٩١
البضائع تامة الصنع	١,٣٩٤,٠٤٣	١,٧٤٦,٥٠٤	١,٤٢٨,٥٨٠
قطع الغيار	٣,٣٦٠,١٣٥	٣,٤٦٣,٤٥٧	٣,٨٦٤,٥٦٠
أخرى	١٧٠,٧٨٣	١٦٤,٠٧٩	٢٠٢,٥٥٩
	٩,١٤١,٩٨٦	٩,٩٩٠,٥٣٧	٨,١٥١,٦٩٠
ناقصاً: المخصص للمخزون بطيء الحركة	(٦٠٣,٧١٨)	(٥٥٠,٠٢٣)	(٦٨٢,٢٥١)
	٨,٥٣٨,٢٦٨	٩,٤٤٠,٥١٤	٧,٤٦٩,٤٣٩

١٢ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
الذمم المدينة التجارية	٧,٦٥٨,٤٨٦	٦,٩٠٨,٣٦٢	٧,٢٢٤,٠٤٨
ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة	(٦٨٤,٩١٤)	(٦٩٨,٣٤٠)	(٨٦٥,١٨٣)
	٦,٩٧٣,٥٧٢	٦,٢١٠,٠٢٢	٦,٣٥٨,٨٦٥
المدفوعات مقدماً	١,١٧٤,٤٤٨	١,٠٩٦,٦٩٥	١,٨٦٤,٦٨٦
السلفيات المقدمة إلى الموردين	٢٣٢,٥٤٧	٦٥,٥١١	١٩٨,٠٧٦
ذمم مدينة أخرى	١,٣٠٤,١٢٩	١,٢٢٣,٩٦٠	١,٢٢٢,٧٨٧
	٩,٦٨٤,٦٩٦	٨,٥٩٦,١٨٨	٩,٦٤٤,٤١٤

١٣ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ درهم	 ٢٠١٢ درهم
المبيعات	١,٤٧٣,٤٢٩	١,٣٢٠,١٨٢
دفع مصروفات بالإنابة عن الشركة	-	٨٢,٦٨٧
فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:		
- تعويضات قصيرة الأجل	٥٢٩,٦٧٧	٤٨٣,٣٤٧
- مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	١٤٨,٦٧٤	٤٦,٨٧١

قامت الشركة في ٢٠٠٩ بإبرام اتفاقية خدمات تعبئة ("اتفاقية خدمات التعبئة") مع شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)، وهي طرف ذي علاقة، بغرض العمل كشريك في تعبئة الزجاجات وتعليب المشروبات. وفقاً لشروط الاتفاقية، تعهد الطرفان ببيع/شراء حد أدنى من المشروبات وفقاً لسعر تم الاتفاق عليه من قبل الطرفين. سرت هذه الاتفاقية حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٢. كما قامت الشركة بإبرام اتفاقية جديدة مع شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) في ٢٢ فبراير ٢٠١٢ تسري لمدة سنتين. تم تخصيص المبلغ المستحق من دبي للمرطبات (ش.م.ع.) بموجب اتفاقية خدمات التعبئة لصالح بنوك مقابل التسهيلات التي تم الحصول عليها من قبل الشركة.

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
المستحق من طرف ذي علاقة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)	١,١١٥,٣٤٥	٦٩٧,١٦٣	١,٠٠٣,٨٣٣

١٤ النقد في الصندوق ولدى البنك

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
النقد في الصندوق	١٤٦,٨٨٥	١٠٣,٥٤٤	١٤٠,١١٠
معادلات النقد الأخرى	٤٩,٤٢٩	٥٣,٢٦٨	٥١,٦٦٣
النقد لدى البنك – حساب جاري	٣,٣٠٠	٢,٤٠٦	٤٤,٨٦١
النقد لدى البنك – ودائع ثابتة	٢٠,٨٥٠,٩١١	٢٠,٨٤١,٠٦١	٢٠,٦٠٦,٣٩٧
	٢١,٠٥٠,٥٢٥	٢١,٠٠٠,٢٧٩	٢٠,٨٤٣,٠٣١
ناقصاً: الاستحقاق طويل الأجل من ودائع ثابتة	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٩٠٠,٠٠٠)
	١٨,٣٥٠,٥٢٥	١٨,٠٠٠,٢٧٩	١٦,٩٤٣,٠٣١

(١) تشتمل الودائع الثابتة على مبلغ ١٩ مليون درهم *(٢٠١٢: ٦ مليون درهم)*، ذات فترات استحقاق تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ التقرير. تخضع الودائع الثابتة لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية. راجع أيضاً الإيضاح ٢٢.

(٢) تم رهن ودائع ثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٨,٧٥ مليون درهم *(٢٠١٢: ١٨,٧٥ مليون درهم)* مقابل القروض المصرفية التي تم الحصول عليها بما في ذلك القروض والسحوبات المصرفية على المكشوف. تم تصنيف ودائع ثابتة بمبلغ ٢,٧ مليون درهم فيما يتعلق بالاستحقاق طويل الأجل من القروض المصرفية المضمونة بموجب هذه الودائع كموجودات غير متداولة. راجع أيضاً الإيضاح ٢٢.

١٥ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
الذمم الدائنة التجارية	٥,٤٦١,١٥٦	٨,٤٨٨,٦٧١	٩,١٤٥,٤٢١
المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى	٢,٦٦٦,٣٤٥	٣,٥١٦,٤٧٨	٥,٨٩٣,١٧٦
	٨,١٢٧,٥٠١	١٢,٠٠٥,١٤٩	١٥,٠٣٨,٥٩٧

١٦ القروض المصرفية

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
قروض لأجل من بنك	٩,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠,٠٠٠
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من القروض المصرفية	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)
الاستحقاق طويل الأجل من القروض المصرفية	٦,٢٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٠٠,٠٠٠
السحوبات المصرفية على المكشوف	١٣,٣٩٧,٠٩٢	٩,٨٧٣,٩٦٩	١٢,٨٥٢,١٨٧

تم بيان تفاصيل القروض المصرفية بما في ذلك شروط السداد وسعر الفائدة والضمانات المقدمة ضمن البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

١٧ ربحية السهم

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	 ٢٠١٢
خسائر الفترة (درهم)	(٦٠٦,٦٠٢)	(٥١٧,١١٣)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم بالدرهم	(٠,٠٢٠)	(٠,٠١٧)

١٨ الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للشركة على الاستثمارات والذمم المدينة التجارية والأخرى والمبلغ المستحق من طرف ذي علاقة والنقد في الصندوق ولدى البنك. في حين تشتمل المطلوبات المالية للشركة على الذمم الدائنة التجارية والأخرى والقروض المصرفية. يُوضح الجدول أدناه تصنيف الشركة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمها العادلة للفترتين الحالية والمقارنة:

	الموجودات المالية المتاحة للبيع درهم	القروض والذمم المدينة درهم	بنود أخرى بالتكلفة المطفأة درهم	القيمة الدفترية درهم	القيمة العادلة درهم
٣١ مارس ٢٠١٣					
الموجودات المالية					
الاستثمارات	٢,١٤٦,٢٢٨	-	-	٢,١٤٦,٢٢٨	٢,١٤٦,٢٢٨
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	٨,٥١٠,٢٤٨	-	٨,٥١٠,٢٤٨	٨,٥١٠,٢٤٨
المستحق من طرف ذي علاقة	-	١,١١٥,٢٩٦	-	١,١١٥,٢٩٦	١,١١٥,٢٩٦
النقد في الصندوق ولدى البنك	-	٢١,٠٥٠,٥٢٥	-	٢١,٠٥٠,٥٢٥	٢١,٠٥٠,٥٢٥
الإجمالي	٢,١٤٦,٢٢٨	٣٠,٦٧٦,٠٦٩	-	٣٢,٨٢٢,٢٩٧	٣٢,٨٢٢,٢٩٧
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	٨,١٢٧,٥٠١	٨,١٢٧,٥٠١	٨,١٢٧,٥٠١
القروض المصرفية	-	-	٢٢,٧٩٧,٠٩٢	٢٢,٧٩٧,٠٩٢	٢٢,٧٩٧,٠٩٢
	-	-	٣٠,٩٢٤,٥٩٣	٣٠,٩٢٤,٥٩٣	٣٠,٩٢٤,٥٩٣

	الموجودات المالية المتاحة للبيع درهم	القروض والذمم المدينة درهم	بنود أخرى بالتكلفة المطفأة درهم	القيمة الدفترية درهم	القيمة العادلة درهم
٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
الموجودات المالية					
الاستثمارات	٣,٢٣٥,٤٤٩	-	-	٣,٢٣٥,٤٤٩	٣,٢٣٥,٤٤٩
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	٧,٤٩٩,٤٩٣	-	٧,٤٩٩,٤٩٣	٧,٤٩٩,٤٩٣
المستحق من طرف ذي علاقة	-	٦٩٧,١٦٣	-	٦٩٧,١٦٣	٦٩٧,١٦٣
النقد في الصندوق ولدى البنك	-	٢١,٠٠٠,٢٧٩	-	٢١,٠٠٠,٢٧٩	٢١,٠٠٠,٢٧٩
الإجمالي	٣,٢٣٥,٤٤٩	٢٩,١٩٦,٩٣٥	-	٣٢,٤٣٢,٣٨٤	٣٢,٤٣٢,٣٨٤
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	١٢,٠٠٥,١٤٩	١٢,٠٠٥,١٤٩	١٢,٠٠٥,١٤٩
القروض المصرفية	-	-	٢٠,٠٧٣,٩٦٩	٢٠,٠٧٣,٩٦٩	٢٠,٠٧٣,٩٦٩
	-	-	٣٢,٠٧٩,١١٨	٣٢,٠٧٩,١١٨	٣٢,٠٧٩,١١٨

١٨ الأدوات المالية *(تابع)*

	الموجودات المالية المتاحة للبيع	القروض والذمم المدينة	بنود أخرى بالتكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣١ مارس ٢٠١٢					
الموجودات المالية					
الاستثمارات	٤,٢٨٤,٤٤١	-	-	٤,٢٨٤,٤٤١	٤,٢٨٤,٤٤١
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	٧,٧٧٩,٧٢٨	-	٧,٧٧٩,٧٢٨	٧,٧٧٩,٧٢٨
المستحق من طرف ذي علاقة	-	١,٠٠٣,٨٣٣	-	١,٠٠٣,٨٣٣	١,٠٠٣,٨٣٣
النقد في الصندوق ولدى البنك	-	٢٠,٨٤٣,٠٣١	-	٢٠,٨٤٣,٠٣١	٢٠,٨٤٣,٠٣١
الإجمالي	٤,٢٨٤,٤٤١	٢٩,٦٢٦,٥٩٢	-	٣٣,٩١١,٠٣٣	٣٣,٩١١,٠٣٣
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	١٥,٠٣٨,٥٩٧	١٥,٠٣٨,٥٩٧	١٥,٠٣٨,٥٩٧
القروض المصرفية	-	-	٢٥,٤٥٢,١٨٧	٢٥,٤٥٢,١٨٧	٢٥,٤٥٢,١٨٧
	-	-	٤٠,٤٩٠,٧٨٤	٤٠,٤٩٠,٧٨٤	٤٠,٤٩٠,٧٨٤

يُقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المُسجلة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تم تحديد مختلف المستويات على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات، غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (معطيات غير ملحوظة).

يوجد لدى الشركة استثمارات يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالرجوع إلى أسعارها المدرجة كما في تاريخ التقرير. وبالتالي، فقد تم بيان النظام المتدرج للقيمة العادلة على النحو التالي:

	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم
٣١ مارس ٢٠١٣				
الاستثمارات المتاحة للبيع	٢,١٤٦,٢٢٨	-	-	٢,١٤٦,٢٢٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٢				
الاستثمارات المتاحة للبيع	٣,٢٣٥,٤٤٩	-	-	٣,٢٣٥,٤٤٩
٣١ مارس ٢٠١٢				
الاستثمارات المتاحة للبيع	٤,٢٨٤,٤٤١	-	-	٤,٢٨٤,٤٤١

لم يتم إجراء أية إعادة تصنيف خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

١٩ التزامات عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي إجمالي دفعات الإيجار الدنيا المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء:

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم غير مدقق	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم مدقق
أقل من سنة واحدة	١,٨٨٨,١٨١	٢,١٠٨,٠٨٤
أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات	٢,٠٨١,٧٦٠	٢,١٠٢,٣٧٢
أكثر من ٥ سنوات	٣,١٤٣,٩٧٤	٣,٤٨٢,٩٢٠
	٧,١١٣,٩١٥	٧,٦٩٣,٣٧٦

٢٠ الالتزامات والارتباطات الطارئة

	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم غير مدقق	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم مدقق
خطابات ضمان	١,٠٤٥,٠٠٠	١,٠٦٥,٠٠٠
خطابات اعتماد	١,٢٨٨,٢٧٦	٣,٩٥٢,٥٠١
ارتباطات رأسمالية	١,٨٤٢,٠٥٩	٢٠٦,٨٥٥

١) تعهدت الشركة ببيع حد أدنى من المشروبات إلى طرف ذي علاقة، بموجب اتفاقية خدمات التعبئة وفقاً للأسعار المتفق عليها من قبل الطرفين.

٢) قامت الشركة برفع دعوى ضد موزع سابق في عُمان لاسترداد موجودات يبلغ صافي قيمتها الدفترية ١٢٥,١١٢ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بالإضافة إلى رصيد مصرفي بمبلغ ٧٢٤,٢١٥ درهم. قامت الشركة برصد مخصص كامل لهذه الموجودات، ولا تزال القضية منظورة أمام محاكم عُمان.

٢١ التقارير حول القطاعات

تعمل الشركة في قطاع واحد وهو تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية. يتم الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التقريري/ التشغيلي في بيان المركز المالي المرحلي الموجز وبيان الدخل المرحلي الموجز والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

فيما يلي المعلومات الإضافية التي يتطلبها المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية، *التقارير حول القطاعات*:

أ) معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، بلغت الإيرادات من العملاء القائمين داخل الدولة التي تتواجد فيها الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ١٢,٦ مليون درهم *(فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ١٠,٤ مليون درهم)*، *في حين بلغت* الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء خارجيين) ١,٣ مليون درهم *(فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ١,٥ مليون درهم)*.

ب) العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من دبي للمرطبات (ش.م.ع.)، طرف ذي علاقة، ١,٤ مليون درهم *(فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ١,٣ مليون درهم)* من إجمالي إيرادات الشركة. باستثناء هذا الطرف ذي العلاقة، لم تتجاوز الإيرادات من أي من العملاء ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٢٢ الأحداث اللاحقة

لاحقاً لنهاية الفترة، قامت الشركة بكسر ودائع ثابتة بمبلغ ١٢,٩ مليون درهم تستحق بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٣، وقامت باستخدام المتحصلات لتسوية القروض لأجل المستحقة والبالغة ٩,٤ مليون درهم. في حين تم استخدام الرصيد المتبقي من كسر هذه الودائع الثابتة لفتح وديعة ثابتة جديدة والتي سيتم ضمانها مقابل حدود السحب على المكشوف لدى البنك.