شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)

وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)
وشركتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

المحتويات **رقم الصفحة**

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٢
بيان الدخل المرحلي الشامل الموجز الموحد	٣
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز الموحد	٦
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧-١١

بيه كي اف
تشارترد اكاونتنتس
لخدمات الاستشارات الادارية

PKF
Accountants &
business advisers

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة للمساهمين

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)

مقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة والخاصة بـ **شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)** ("الشركة") وشركتها التابعة **يونيكاي أند كومباني ذ.م.م** ("**التابعة**") (يشار إليهما مجتمعين "المجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي للبيانات المرحلية الشاملة الموحدة كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ وبيان الدخل لشامل الموحد الموجز لفترة ثلاثة شهور وتسعة شهور المنتهية، بيان الدخل الشامل لفترة ثلاثة شهور وتسعة شهور المنتهية وبيان التغييرات في حقوق المساهمين وبيان تدفق النقد لفترة الستة شهور المنتهية في التاريخ المذكور("المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة")، ملخص للسياسات الرئيسية والملاحظات التوضيحية الأخرى. الإدارة مسئولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الشاملة الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية العالمية ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" (IAS 34). وتنحصر مسئوليتنا في الإعراب عن رأينا حول البيانات المالية الشاملة المرحلية الموحدة على أساس التدقيق الذي أجريناه.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا 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 المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية كافية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأيا دقيقا..

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة ، لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي IAS 34.

اس. دي. بيريرا
الشريك
سجل رقم ٥٥٢
دبي – الإمارات العربية المتحدة

Tel +9714 223 6508 • Fax +9714 223 4524 • Email dubai@pkfuae.com • www.pkfuae.com
P.O.Box 13094 • Al Maidan Tower 2 • Suite 301-303 • Al Maktoum Street • Dubai • U.A.E.

PKF UAE is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.
Auditor Registration No. Graham Martins - 520, S.D. Pereira - 552, A.H. Merchant - 591

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	إيضاحات	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)
الإيرادات		٦٤,٥٠٣	٦٢,٧١٦
تكلفة المبيعات	٤	(٤٠,٨٩٥)	(٤٦,٧٤٤)
إجمالي الربح		٢٣,٦٠٨	١٥,٩٧٢
المصروفات الإدارية والعمومية	٥	(٣٠,٢٩٣)	(٢٥,٧٤٥)
مصروفات التمويل		(١٠٩)	-
إيرادات أخرى		٤٩٢	٤١٢
خسارة قبل الضريبة		(٦,٣٠٢)	(٩,٣٦١)
المخصص للضريبة		(٥٧)	(٤٨)
خسارة بعد الضريبة		(٦,٣٥٩)	(٩,٤٠٩)
ربحية السهم			
ربحية السهم الأساسية (درهم الإمارات)		(٢١)	(٣١)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الدخل المرحلي الشامل الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)
ربح/(خسارة) الفترة	(٦,٣٥٩)	(٩,٤٠٩)
الإيرادات الشاملة الأخرى:		
صافي التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٢	٧٩
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	(٦،٣٤٧)	(٩,٣٣٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	إيضاحات	٢٠١٣/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
الأصول				
أصول غير جارية				
الممتلكات والالات والمعدات	٦	٦٢,١٢٥	٦٢,٩٢٥	٦٥,٦٢٨
أصول غير ملموسة		١,٩٧٥	٢,١١٣	–
الاستثمارات المتاحة للبيع	٧	٥,٨٥٣	٥,٨٤١	٥,٨٧٣
		٦٩,٩٥٣	٧٠,٨٧٩	٧١,٥٠١
أصول جارية				
المخزون	٨	٦٣,٢٧١	٦٥,٣٣٦	٥١,٣٣٠
التجارة والذمم المدينة الأخرى	٩	٤٩,٤٨٨	٤٤,٧٤٥	٣٤,٥٦٢
النقد لدى البنك وفي الصندوق		٢,٢٩٨	٢,١٩١	١٧,١٤١
		١١٥,٠٥٧	١١٢,٢٧٢	١٠٣,٠٣٣
مجموع الأصول		١٨٥,٠١٠	١٨٣,١٥١	١٧٤,٥٣٤
الحقوق والمطلوبات				
حصص رأس المال		٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠	٣٠,٢٥٠
الاحتياطيات		٧٨,٩١٩	٨٥,٢٦٦	٩٧,٥٣٨
		١٠٩,١٦٩	١١٥,٥١٦	١٢٧,٧٨٨
المطلوبات غير الجارية				
مكافأة نهاية خدمة الموظفين		٩,٠٨٨	٨,٧٥١	١٠,٨٤٤
المطلوبات الجارية				
قروض بنكية	١٠	١٩,٢٩٤	١٩,٩٠٩	–
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١١	٤٧,١٢٣	٣٨,٦٩٦	٣٤,٢٩٣
المستحق لأطراف ذات علاقة	١٢	–	–	١,٥٥٩
مخصص ضريبة	١٣	٣٣٦	٢٧٩	٥٠
		٦٦,٧٥٣	٥٨,٨٨٤	٣٥,٩٠٢
مجموع المطلوبات		٧٥,٨٤١	٦٧,٦٣٥	٤٦,٧٤٦
مجموع الحقوق والمطلوبات		١٨٥,٠١٠	١٨٣,١٥١	١٧٤,٥٣٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة يوم ٢٠١٣/٥/١١

عبيد سعيد الملا
الرئيس

سوبريو شكرا بورتي
المدير المالي

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي محدد	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العادلة	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)	٣٠,٢٥٠	١٣,٩٦٥	٥٧٦	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	(٥,٩٢١)	(٥٢)	١٣٧,١١٨
إجمالي الدخل الشامل								
خسارة (أ)	–	–	–	–	–	(٩,٤٠٩)	–	(٩,٤٠٩)
الإيرادات الشاملة الأخرى								
صافي التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع (ب)	–	–	–	–	–	–	٧٩	٧٩
	-----	--------	--------	------	---------	------	--------	-------
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (أ+ب)	–	–	–	–	–	(٩,٤٠٩)	٧٩	(٩,٣٣٠)
	-----	--------	--------	------	---------	------	--------	-------
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)	٣٠,٢٥٠	١٣,٩٦٥	٥٧٦	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	(١٥,٣٣٠)	٢٧	١٢٧,٧٨٨
	=====	========	=======	=======	========	========	========	=======
كما في ٢٠١٣/١/١ (مدققة)	٣٠,٢٥٠	١٣,٩٦٥	٥٧٦	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	(٢٧,٥٧٠)	(٥)	١١٥,٥١٦
إجمالي الدخل								
خسارة (أ)	–	–	–	–	–	(٦,٣٥٩)	–	(٦,٣٥٩)
الإيرادات الشاملة الأخرى								
صافي التغيير في القيمة العادلة للمتاح للبيع من الاستثمارات (ب)	–	–	–	–	–	–	١٢	١٢
مجموع الدخل الشامل للفترة (أ+ب)	–	–	–	–	–	(٦,٣٥٩)	١٢	(٦,٣٤٧)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)	٣٠,٢٥٠	١٣,٩٦٥	٥٧٦	٨٣,٣٠٠	١٥,٠٠٠	(٣٣,٩٢٩)	(٧)	١٠٩,١٦٩
	=====	========	=======	=======	========	========	========	=======

لم يتم تخصيص من الأرباح للاحتياطي القانوني، الاحتياطي العام والأصول الثابتة لفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والتي سيتم اعتمادها بنهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	فترة التسعة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية		
خسارة الفترة قبل الضريبة	(٦,٣٠٢)	(٩,٣٦١)
تسويات لـــ:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢,٩٧٢	٣,٢٦٢
إهلاك أصول غير ملموسة	١٣٨	–
تكاليف تمويل	١٠٩	–
أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٧٧)	(١٤٠)
خسارة تشغيلية قبل التغيير في الأصول العاملة والمطلوبات	(٣,٥٦٠)	(٦,٢٣٩)
نقص في المخزون	٢,٠٦٥	١٦,٦٧٥
زيادة /(نقص) في التجارة والذمم المدينة الأخرى	(٤,٧٤٣)	٧,٤٦٨
زيادة في التجارة والذمم الدائنة الأخرى	٨,٤٢٧	٤,٩١٤
زيادة/(نقص) في مكافأة نهاية خدمة الموظفين	٣٣٧	(١,٣٦٨)
نقدي ناتج عن العمليات	٢,٥٢٦	٢١,٤٥٠
فائدة مدفوعة	(١٠٩)	–
ضريبة مدفوعة	–	(٤٨)
صافي النقد من النشاطات التشغيلية	٢,٤١٧	٢١,٤٠٢
التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار		
عوائد بيع ممتلكات، آلات ومعدات	٧١١	٢١٤
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٤٠٦)	(٦٤٣)
صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار	(١,٦٩٥)	(٤٢٩)
التدفقات النقدية من نشاطات التمويل		
عوائد سندات أمانة (صافي)	١,٩٦٥	–
دفعات فواتير مقبولة (صافي)	(٣٦١)	–
نقص في المبالغ المستحقة لأطراف تابعة	–	(٢,٤٠٢)
صافي النقد (المستخدم في) نشاطات التمويل	١,٦٠٤	(٢,٤٠٢)
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٢,٣٢٦	١٨,٥٧١
النقد وما يعادله في بداية السنة	(١٣,٠٠٥)	(١,٤٣٠)
النقد وما يعادله في نهاية السنة (ملاحظة ١٤)	(١٠,٦٧٩)	١٧,١٤١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١. الوضع القانوني ونشاط الشركة التجاري

إن شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ١١ إبريل ١٩٧٧ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. بتاريخ ٨ مارس ١٩٩٤، قامت الشركة بتعديل وضعها القانوني لتصبح شركة مساهمة عامة التزاما بأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته). تحمل الشركة ١٠٠% من الحقوق في شركة يونيكاي أند كومباني ش.ذ.م.م ("التابعة")، والمسجلة كشركة ذات مسئولية محدودة في سلطنة عمان تحت السجل التجاري العماني رقم ٧٤/٣. يشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعتين بـــ ("المجموعة"). تم إيضاح الوضع القانوني للشركة التابعة في الإيضاح رقم ١٤.

تعمل المجموعة في مجال صناعة منتجات الألبان والعصائر والآيس كريم واستيراد أنواع متنوعة من المنتجات الغذائية لتوزيعها في منطقة الخليج، وتتم مزاولة الأنشطة التجارية للمجموعة تحت اسم "يونيكاي العالمية"، وعنوان الشركة المسجل هو ص ب: ٦٤٢٤ دبي – الإمارات العربية المتحدة.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("IAS 34"). لا تشتمل هذه البيانات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وفوق هذا، فإن نتيجة فترة الشهور الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة المقدمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، ةهي العملة الرسمية للشركة مقربة لأقرب عدد صحيح للألف، قد تم إعدادها وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المصنفة كأدوات متاحة للبيع حيث يتم بيانها بالقيمة العادلة.

٣. التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي IAS 34 يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)
٤- تكلفة المبيعات		
مواد مستهلكة	٤٢,٥٧٣	٤٠,٣٥٣
استهلاك	١,٦٩٣	١,٥٦٦
تكاليف مباشرة أخرى	٢,٤٧١	١,٠٣٤
	----------	----------
	٤٦,٧٣٧	٤٢,٩٥٣
تغييرات في مخزون البضائع تامة الصنع وشبه تامة الصنع	(٥,٨٤٢)	٣,٧٩١
	٤٠,٨٩٥	٤٦,٧٤٤
٥- المصروفات الإدارية والعمومية		
تكاليف الموظفين	١٤,٨٤٩	١١,١٨٤
الاستهلاك	١,٢٧٩	١,٦٩٦
إهلاك أصول غير ملموسة	١٣٨	-
مصروفات سيارات تجارية	٣,٦٣٩	٣,٧٩٨
مرافق	٢,٥٨٤	٢,٥١٥
مصاريف أخرى	٧,٨٠٤	٦,٥٥٢
	٣٠,٢٩٣	٢٥,٧٤٥

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعاد (غير مدققة)

خلال الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، حصلت المجموعة على موجودات بمبلغ ٢,٤ مليون درهم (فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ – ٠,٦ مليون درهم).

٧-الاستثمارات المتاحة للبيع

	٢٠١٣/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٥,٨٤١	٥,٧٩٤	٥,٧٩٤
أرباح على التقييم العادل	١٢	٤٧	٧٩
الرصيد الختامي	٥,٨٥٣	٥,٨٤١	٥,٨٧٣

تشمل الاستثمارات هذه مبلغ ٥,٦ مليون درهم في أسهم غير مدرجة خاصة بشركة روابي الإمارات ش.م.خ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٥,٦ مليون درهم). وحيث أن الاستثمارات ليس لها سعر سوقي مدرج في سوق نشط، لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة ويتم بيانها بالتكلفة ناقصا خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

	٢٠١٣/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
٨- المخزون			
المواد الخام ومواد تعبئة	٣٥,٩٢٢	٣٣,٧٣١	٣١,٣٨٠
البضائع شبه تامة الصنع	١,٤٧٥	١,١٤٥	٦,٨٦٠
البضائع تامة الصنع	٩,٥٥٣	٧,١٠٨	٦,٣١٥
المخزون التجاري	١٠,٥٤٩	٧,٤٨٢	٥,٠٩٦
المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار	٩,٢٩١	٩,٤٨٥	٩,٠٨٠
	٦٦,٧٩٠	٥٨,٩٥١	٥٨,٧٣١
ناقصا: مخصص المخزون بطيء الحركة	(٦,٢٦٤)	(٦,٢٦٤)	(٨,٨٢٤)
	٦٠,٥٢٦	٥٢,٦٨٧	٤٩,٩٠٧
بضائع في الترانزيت	٢,٧٤٥	١٢,٦٤٩	١,٤٢٣
	٦٣,٢٧١	٦٥,٣٣٦	٥١,٣٣٠
٩- التجارة والذمم المدينة الأخرى			
الذمم المدينة التجارية	٤٧,٨٧٦	٤٢,٦٢٠	٣٤,٦١٥
ناقصا: مخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها	(٤,٦٩١)	(٤,٦٩١)	(٤,٢٢٨)
	٤٣,١٨٥	٣٧,٩٢٩	٣٠,٣٨٧
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدما	٦,٣٠٣	٦,٨١٦	٤,١٧٥
	٤٩,٤٨٨	٤٤,٧٤٥	٣٤,٥٦٢
	======	=======	=======
١٠- قروض البنوك			
سحب على المكشوف	١٢,٩٧٧	١٥,١٩٦	–
إيصالات أمانة	٤,٩٩٤	٣,٠٢٩	–
مقبولات	١,٣٢٣	١,٦٨٤	–
	-------	--------	--------
	١٩,٢٩٤	١٩,٩٠٩	–
	=======	========	========
١١- التجارة والمبالغ الأخرى مستحقة الدفع			
المبالغ المستحقة الدفع للتجارة	٣٧,٢٨٧	٣٠,١٤٢	٢١,٠٥٣
مبالغ أخرى مستحقة ومتراكمة	٩,٨٣٦	٨,٤٣٣	١٣,٢٤٠
سلفيات مستلمة من العملاء	–	١٢١	–
	-------	--------	--------
	٤٧,١٢٣	٣٨,٦٩٦	٣٤,٢٩٣
	=======	========	========

	فترة ثلاثة شهور المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
١٢- عمليات الأطراف ذات العلاقة			
مبيعات لأطراف تابعة			
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	-	٨٧	-
مشتريات من أطراف تابعة			
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	٢٨	٢٣٥	١١٣
مبيعات أصول ثابتة			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	٢٧٠	-
تعويضات لأفراد إدارة رئيسيين كالآتي:			
منافع موظفين (شاملا مكافآت نهاية الخدمة)	٢٥٨	١,٤٠٠	٣٩٦
تحويل من مخصص لمكافأة نهاية خدمة الموظفين			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	٢٤	-
إعادة تحميل مصاريف (صافي)			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	٢١١	-

	٢٠١٣/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
المستحق لأطراف ذات علاقة			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	-	١,٢٦٨
- دو فريز	-	-	٩٧
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	-	-	١٩٤
	-	-	١,٥٥٩

١٣- مخصص الضريبة

ترتبط تكاليف الضرائب بالعمليات التي تتم في عمان. تلتزم الشركة التابعة بدفع ضريبة الدخل بموجب قوانين الضريبة على الدخل في سلطنة عمان ويعتمد هذا على مستوى الربحية الخاضعة للضريبة. برأي الإدارة بأن المخصص أعلاه كافي للوفاء بالالتزامات الضريبية للمجموعة.

	٢٠١٣/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
١٤- تسوية النقدي وما يعادله			
النقدي وما يعادله كما هو مفصح عنه في كشف الموقف المالي	٢,٢٩٨	٢,١٩١	١٧,١٤١
ناقصا: السحوبات على المكشوف (ملاحظة ١٠)	(١٢,٩٧٧)	(١٥,١٩٦)	-
	١٠,٦٧٩	(١٣,٠٠٥)	١٧,١٤١
١٥- الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية			
خطابات اعتماد	٤,٤١٦	-	٨,٨٢٩
ضمانات بنكية	٤,٨٠٠	٤,٨٢١	٥,٠٧٦
ارتباطات رأسمالية	٨٤	٨٤	٢,٠٧٢

١٥- الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠% من الحصص (يمتلك أعضاء مجلس الإدارة ٢% بغرض المصلحة النفعية للشركة) العائدة للشركة التابعة المسجلة كشركة ذات مسئولية محدودة في سلطنة عمان بموجب قانون السجل التجاري رقم ٧٤/٣. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تجارة منتجات الألبان والعصائر والايس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

١٧- توزيعات الأرباح المقترحة

لم يقترح مجلس الإدارة توزيع أي أرباح مرحلية عن فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ صفر درهم).