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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المحتويات	*الصفحة*
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان الأرباح أو الخسائر 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 – ١٤

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
ص.ب: ٣٤١١٤٥
الطابق ١٢، برج أي.تي. بلازا
واحة دبي للسيليكون
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٣٥٦ ٩٥٠٠ (٤) ٩٧١+
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) ٩٧١+
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦ ٣٧٧٣ (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 للإمارات للمرطبات (ش.م.ع.) (جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، التي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛
- بيان الدخل الشامل الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

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 أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
محمد طارق
رقم التسجيل: ٧٩٣
دبي

١٠ [illegible] ٢٠١٤

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد، شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة وعضوة في شبكة "كي بي إم جي" للشركات الأعضاء المستقلة التابعة "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 الأرباح أو الخسائر الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	ايضاح	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	 ٢٠١٣ درهم	غير مدققة فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	 ٢٠١٣ درهم
الإيرادات		١٩,٠١١,٣٠٠	١٨,٩٩١,٩٠٣	٥٥,٦٩٥,٩٥٦	٥٠,٣١٥,١٨٣
تكلفة المبيعات	٦	(١٢,٧٨٨,٩٩٩)	(١٢,٦٢٥,٣٣٥)	(٣٦,٩١٨,٢٣١)	(٣٣,٨٩٥,٧١٨)
إجمالي الأرباح		٦,٢٢٢,٣٠١	٦,٣٦٦,٥٦٨	١٨,٧٧٧,٧٢٥	١٦,٤١٩,٤٦٥
مصروفات التوزيع	٧	(٤,١٧١,١١٠)	(٣,٩٠٤,٧٦٨)	(١٢,٤٣٩,٢١٤)	(١٠,٩٦٢,٨٣٦)
المصروفات الإدارية والعمومية	٨	(١,٨١٠,٢٥٥)	(١,٨٨١,٧٢٦)	(٥,٧٢٨,١٧٠)	(٥,١٤٨,٧٦٤)
الأرباح التشغيلية		٢٤٠,٩٣٦	٥٨٠,٠٧٤	٦١٠,٣٤١	٣٠٧,٨٦٥
الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع	١٠	-	-	-	١٩٣,٤٣٦
مصروفات التمويل		(٨٧,٧٥٣)	(٧٧,٥٥٤)	(٢٦٤,٤٦٤)	(٥٥٩,١٤٧)
إيرادات التمويل		١١,١٩٦	١٦,٤٦٦	١٣٩,٦١٨	١٨٩,٨١٣
إيرادات أخرى		١٣٠,١٢٧	٣٧,٠٦٤	٢٧٠,٧٣٩	١٢٢,٢٣٠
أرباح الفترة		٢٩٤,٥٠٦	٥٥٦,٠٥٠	٧٥٦,٢٣٤	٢٥٤,١٩٧
ربحية السهم – الأساسية	١٢	٠.٠١٠	٠.٠١٩	٠.٠٢٥	٠.٠٠٨

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

		غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		غير مدققة فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	ايضاح	٢٠١٤ درهم	٢٠١٣ درهم	٢٠١٤ درهم	٢٠١٣ درهم
أرباح الفترة		٢٩٤,٥٠٦	٥٥٦,٠٥٠	٧٥٦,٢٣٤	٢٥٤,١٩٧
الإيرادات الشاملة الأخرى:					
البنود التي ستتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر					
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٠	٤٠٠,٦٢٢	٣٣٨,٠٢٣	٤٢٩,٦١٥	٦٤٣,٠٦٧
المحول من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم بيعها خلال الفترة إلى الأرباح أو الخسائر	١٠	-	-	-	(١٩٣,٤٣٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة		٤٠٠,٦٢٢	٣٣٨,٠٢٣	٤٢٩,٦١٥	٤٤٩,٦٣١
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		٦٩٥,١٢٨	٨٩٤,٠٧٣	١,١٨٥,٨٤٩	٧٠٣,٨٢٨

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	٢٥,٨٣٧,٨٨٦	٢٩,٤٢٩,٧٠١	٢٩,٣٨٥,٥٩١
عقار استثماري	٩	٢,٠٨٩,٩٤٨	-	-
الاستثمارات المتاحة للبيع	١٠	٣,٤١٤,٠٥٣	٢,٩٨٤,٤٣٨	٢,٥٧٣,٥٦٣
المدفوعات مقدماً طويلة الأجل		١,٠٥٢,٢٥٠	١,٠٩٨,٠٠٠	١,١١٣,٢٥٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٢,٣٩٤,١٣٧	٣٣,٥١٢,١٣٩	٣٣,٠٧٢,٤٠٤
الموجودات المتداولة				
المخزون	١١	٧,٥٤٥,٦٠٢	٩,٩٧٨,٣٧٠	٩,٨٥٦,٩١٥
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١٢	١٥,٦٤٩,٦٤٥	١٠,٧٩٧,٩٤٦	١١,٦٩١,٣١٩
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٤	١٠,٢٨٧,٧٣٢	١٠,٦٣٦,٩٥٩	١٠,١٩٧,٠٧٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٣,٤٨٢,٩٧٩	٣١,٤١٣,٢٧٥	٣١,٧٤٥,٣١٢
إجمالي الموجودات		٦٥,٨٧٧,١١٦	٦٤,٩٢٥,٤١٤	٦٤,٨١٧,٧١٦
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٩,١٢٩,٧٨٢	٩,١٢٩,٧٨٢	٩,٠٧٥,٢٤٢
الاحتياطي الإلزامي		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٢,٧٨٧,٢١٩	٢,٣٥٧,٦٠٤	١,٩٤٦,٧٢٩
الأرباح المحتجزة		١,٠٢٦,١٥١	٢٦٩,٩١٧	٣٣,٢٥٣
إجمالي حقوق الملكية		٤٤,٤٤٣,١٥٢	٤٣,٢٥٧,٣٠٣	٤٢,٥٥٥,٢٢٤
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين		١,٩٩٩,١٦٨	١,٦٧٩,٣٩٢	١,٦١٣,٠٦٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٩٩٩,١٦٨	١,٦٧٩,٣٩٢	١,٦١٣,٠٦٧
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٥	١٣,١٧٥,٩٢٧	١٤,٣٧٨,٣٩٩	١١,٠٥٥,٨٥٩
قروض مصرفية - سحب مصرفي على المكشوف	١٦	٦,٢٥٨,٨٦٩	٥,٦١٠,٣٢٠	٩,٥٩٣,٥٦٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٩,٤٣٤,٧٩٦	١٩,٩٨٨,٧١٩	٢٠,٦٤٩,٤٢٥
إجمالي المطلوبات		٢١,٤٣٣,٩٦٤	٢١,٦٦٨,١١١	٢٢,٢٦٢,٤٩٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦٥,٨٧٧,١١٦	٦٤,٩٢٥,٤١٤	٦٤,٨١٧,٧١٦

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

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	غير مدققة فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة	٧٥٦,٢٣٤	٢٥٤,١٩٧
تسويات لـ:		
الاستهلاك	٤,٤٧٥,٥٣٢	٤,٤٣٥,٠٦٤
إطفاء مدفوعات مقدماً طويلة الأجل	٤٥,٧٥٠	٤٥,٧٥٠
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٤٣٥,٧٦٤	٤٦٨,٦٤٩
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٥,٨٤٠)	(٢٩,٤٦١)
إيرادات توزيعات الأرباح	(٩٩,٥٥٠)	(٩٩,٥٥٠)
الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع	-	(١٩٣,٤٣٦)
مصروفات الفوائد	٢٦٤,٤٦٤	٢٥٢,٣٤١
إيرادات الفوائد	(٤٠,٠٦٨)	(٩٠,٢٦٣)
رأس المال العامل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٥,٨٣٢,٢٨٦	٥,٠٤٣,٢٩١
التغير في المخزون	٢,٤٣٢,٧٦٨	(٤١٦,٤٠١)
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(٤,٨٥١,٦٩٩)	(٣,٠٩٥,١٣١)
التغير في المستحق من طرف ذي علاقة	-	٦٩٧,١٦٣
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(١,٢٠٢,٤٧٢)	(٩٤٩,٢٩٠)
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١١٥,٩٨٨)	(١٧٤,٨٠٣)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٢,٠٩٤,٨٩٥	١,١٠٤,٨٢٩
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٩٧٣,٦٦٥)	(٢,٧١٥,٢١٣)
المتحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع	-	١,٣٠٤,٩٥٣
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٥,٨٤٠	٤٥,١٦١
الحركة في الودائع الثابتة لدى أحد البنوك	٢١,١٠٠	١٢,٧٨٣,٤٨٥
توزيعات الأرباح المستلمة	٩٩,٥٥٠	٩٩,٥٥٠
الفوائد المستلمة	٤٠,٠٦٨	٩٠,٢٦٣
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(٢,٨٤٩,٣٠٧)	١١,٦٠٨,١٩٩
الأنشطة التمويلية		
سداد قروض مصرفية	-	(١٠,٢٠٠,٠٠٠)
مصروفات التمويل المدفوعة	(٢٦٤,٤٦٤)	(٢٥٢,٣٤١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٦٤,٤٦٤)	(١٠,٤٥٢,٣٤١)
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله	(١,٠١٨,٨٧٦)	٢,٢٦٠,٦٨٧
النقد وما يعادله في بداية الفترة	١,٠٧٤,٠٢٣	(٣,٧١٤,٧٥٢)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	٥٥,١٤٧	(١,٤٥٤,٠٦٥)
يتألف النقد وما يعادله مما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	٢٠١,٧٤٦	١٧٨,٧٨٦
ودائع ثابتة (ذات فترات استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر)	٦,١١٢,٢٧٠	٧,٩٦٠,٧١٥
سحب مصرفي على المكشوف	(٦,٢٥٨,٨٦٩)	(٩,٥٩٣,٥٦٦)
	٥٥,١٤٧	(١,٤٥٤,٠٦٥)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي الإلزامي درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة) درهم	الإجمالي درهم
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						
أرباح الفترة	-	-	-	-	٢٥٤,١٩٧	٢٥٤,١٩٧
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	٦٤٣,٠٦٧	-	٦٤٣,٠٦٧
المحول إلى الأرباح أو الخسائر من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم بيعها خلال الفترة	-	-	-	(١٩٣,٤٣٦)	-	(١٩٣,٤٣٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	٤٤٩,٦٣١	-	٤٤٩,٦٣١
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	٤٤٩,٦٣١	٢٥٤,١٩٧	٧٠٣,٨٢٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٧٥,٢٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٤٦,٧٢٩	٣٣,٢٥٣	٤٢,٥٥٥,٢٢٤
في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٢٩,٧٨٢	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٧,٦٠٤	٢٦٩,٩١٧	٤٣,٢٥٧,٣٠٣
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						
أرباح الفترة	-	-	-	-	٧٥٦,٢٣٤	٧٥٦,٢٣٤
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	٤٢٩,٦١٥	-	٤٢٩,٦١٥
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	٤٢٩,٦١٥	-	٤٢٩,٦١٥
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	٤٢٩,٦١٥	٧٥٦,٢٣٤	١,١٨٥,٨٤٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٢٩,٧٨٢	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٨٧,٢١٩	١,٠٢٦,١٥١	٤٤,٤٤٣,١٥٢

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.