دبي للمرطبات (ش.م.ع)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

الصفحات

تقرير المراجعة	١
الميزانية العمومية المرحلية المختصرة	٢
بيان الدخل المرحلي المختصر	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة	٦ – ٩

برايس ووترهاوس كوبرز

برايس ووترهاوس كوبرز
الطابق ٤٠، مكاتب أبراج الإمارات
ص.ب: ١١٩٨٧، دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٠٤٣١٠٠ ٤(٠) ٩٧١+
فاكس: ٣٣٠٤١٠٠ ٤(٠) ٩٧١+
البريد الألكتروني: pwc.emirates@ae.pwc.com

تقرير المراجعة
إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين في شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة") والمعدة لأغراض تقديمها للدوائر الحكومية المحلية. إن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمبينة على الصفحات من ٢ إلى ٩ هي من مسؤولية إدارة الشركة. وتنحصر مسؤوليتنا في إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة ٢٤٠٠. يتطلب هذا المعيار بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للحصول على تأكيد مقبول حول ما إذا كانت المعلومات المالية المرحلية المختصرة خالية من الأخطاء الجوهرية. تقتصر المراجعة بشكل رئيسي على الاستفسار من موظفي الشركة والإجراءات التحليلية المطبقة على المعطيات المالية ولذلك فهي توفر تأكيداً بدرجة أقل ممّا توفره عملية التدقيق. وحيث أننا لم نقم بإجراء عملية تدقيق، فإننا لا نقوم بالتعبير عن رأينا كمدققين.

بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة كما في وللفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ لم يتم إعدادها بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز
٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦

أمين حسن ناصر
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٧

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

الميزانية العمومية المرحلية المختصرة

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات		٩١,٠٩٥	٦٨,٣٠٥
عقارات استثمارية		٢,٨٤١	٢,٩٦٦
موجودات غير ملموسة		٦٢,٢٣٧	٥٨,٢٥٣
موجودات مالية متوفرة للبيع		٧٠,٥٨٩	٧٨,٦٢٥
		٢٢٦,٧٦٢	٢٠٨,١٤٩
موجودات متداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٥,٥٠٤	٥,٨٣٠
مخزون		٤٠,٦٥٥	٣٠,٠٢٢
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١٠٥,٠٠٤	٧٢,٠٦٤
نقد في المصرف وفي الصندوق	٤	٢,٧١٩	١٣,٦٦٣
		١٥٣,٨٨٢	١٢١,٥٧٩
مجموع الموجودات		٣٨٠,٦٤٤	٣٢٩,٧٢٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	٦	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١٥,٩٠٩	١٥,٩٠٩
احتياطي عام		٧,٠٦٢	٧,٠٦٢
احتياطي تسوية توزيعات الأرباح		٣١,٩٦٢	٣١,٩٦٢
احتياطي إحلال المنشآت		٤٥,٢٠٠	٤٥,٢٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٥٧,٩٧٤	٦٦,٠١٠
أرباح محتجزة		٤٩,٥٣٩	٤٨,٠٢٤
		٢٤٧,٦٤٦	٢٥٤,١٦٧
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٦,٥٤٧	٥,٣٩٠
إيرادات مؤجلة		٢,٦٧٠	٣,٧٥٧
		٩,٢١٧	٩,١٤٧
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٥٤,٢٣١	٦٦,٤١٤
قروض مصرفية		٦٩,٥٥٠	–
		١٢٣,٧٨١	٦٦,٤١٤
مجموع المطلوبات		١٣٢,٩٩٨	٧٥,٥٦١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٨٠,٦٤٤	٣٢٩,٧٢٨

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ ووقعها بالنيابة عنهم:

....

عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل المرحلي المختصر

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ألف درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
المبيعات		١٣١,٤١٣	١١٤,٠٩٩	٣٥٣,٥٦٣	٢٩٧,٢٤٤
تكلفة المبيعات		(٩٣,١٣٦)	(٨٠,٦٢١)	(٢٥٦,٤٨٥)	(٢١٢,٨٠٠)
إجمالي الربح		٣٨,٢٧٧	٣٣,٤٧٨	٩٧,٠٧٨	٨٤,٤٤٤
إيرادات عمليات أخرى		٥٠٥	٤٧٣	٣,٤٣٥	١,٥٠٣
		٣٨,٧٨٢	٣٣,٩٥١	١٠٠,٥١٣	٨٥,٩٤٧
المصاريف					
بيع وتوزيع		(٢٣,١٢٥)	(١٨,٣٣٠)	(٦٢,٢١٧)	(٥١,٠٨٧)
عمومية وإدارية		(٦,٧٥٠)	(٥,٦٥٣)	(٢٠,٦٦٩)	(١٥,١٩٤)
إطفاء موجودات غير ملموسة		(١,١٨٤)	(٧٨٠)	(٣,٤٩٤)	(٢,٣٤٠)
ربح العمليات		٧,٧٢٣	٩,١٨٨	١٤,١٣٣	١٧,٣٢٦
إيرادات توزيعات أرباح		٧٦	٦٠	٢,٢٤٤	٢,٠٢٠
إيرادات/(مصاريف) أخرى		٤٤٢	٤,٣٩٨	(١,٧١٤)	٥,٨٢٦
مصروف فائدة		(١,٣٣٢)	(١,١٧١)	(٣,١٤٨)	(٢,٨٥٨)
ربح الفترة		٦,٩٠٩	١٢,٤٧٥	١١,٥١٥	٢٢,٣١٤
ربحية السهم (درهم)					
أساسي ومخفض	٥	١٧,٢٧	٣١,١٩	٢٨,٧٩	٥٥,٧٩

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي تسوية توزيعات الأرباح ألف درهم	احتياطي إحلال المنشآت ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	إصدار مقترح لأسهم منحة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٠٥	٢٦,١٥٨	١٣,٠٧٩	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٢٨,٣٥٨	١٣,٨٤٢	٢٤,٣٥٣	١٩٠,٠١٤
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	٢٢,٣١٤	٢٢,٣١٤
صافي ربح غير محقق عن موجودات مالية متوفرة للبيع	–	–	–	–	–	٣٧,٥٤٤	–	–	٣٧,٥٤٤
إصدار أسهم منحة	١٣,٨٤٢	–	–	–	–	–	(١٣,٨٤٢)	–	–
محول إلى احتياطي قانوني	–	٢,٢٣١	–	–	–	–	–	(٢,٢٣١)	–
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٤٠,٠٠٠	١٥,٣١٠	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٦٥,٩٠٢	–	٤٤,٤٣٦	٢٤٩,٨٧٢
في ١ يناير ٢٠٠٦	٤٠,٠٠٠	١٥,٩٠٩	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٦٦,٠١٠	–	٤٨,٠٢٤	٢٥٤,١٦٧
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	١١,٥١٥	١١,٥١٥
صافي خسارة غير محققة عن موجودات مالية متوفرة للبيع	–	–	–	–	–	(٨,٠٣٦)	–	–	(٨,٠٣٦)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٦)	–	–	–	–	–	–	–	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٤٠,٠٠٠	١٥,٩٠٩	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٥٧,٩٧٤	–	٤٩,٥٣٩	٢٤٧,٦٤٦

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر

	إيضاحات	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
أنشطة العمليات		١١,٥١٥	٢٢,٣١٤
ربح الفترة			
تعديلات بسبب:			
استهلاك		١٥,٤٣٧	١١,٣٠٠
(ربح)/خسارة بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٤٣)	٨٣
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١,٦٨٧	١,٤٨٥
مخصص انخفاض في قيمة ذمم مدينة		٥٣٠	٤٦٧
محوّل من إيرادات مؤجلة		(١,٠٨٧)	(١,٥٠٣)
خسارة/(ربح) قيمة عادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢,١٨١	(٥,٤٥٥)
إيرادات توزيعات أرباح		(٢,٢٤٤)	(٢,٠٢٠)
مصروف فائدة		٣,١٤٨	٢,٨٥٨
إطفاء موجودات غير ملموسة		٣,٦٣٧	٢,٣٤٠
التدفقات النقدية للعمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		٣٤,٧٦١	٣١,٨٦٩
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٥٣٠)	(٤٥١)
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		(١٠,٦٣٣)	(١٧,٢٥٦)
ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في المخصص		(٣٣,٤٧٠)	(١٨,٢٥١)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		(١١,٢٨٣)	(٧,٦٢٢)
صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات		(٢١,١٥٥)	(١١,٧١١)
أنشطة الاستثمار			
اقتناء	٨	(٢٧,٠٠٠)	–
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(١٨,٥٩٩)	(١١,٣٠١)
شراء موجودات غير ملموسة		(١٩٠)	(٨٥٤)
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع		–	(٢,٦٥٨)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(١,٨٥٥)	(١,٠٥٣)
عوائد بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		١٠٩	٨٣
عوائد بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		–	٢,٩٣٥
مساهمة مقبوضة تجاه تكلفة الممتلكات والمنشآت والمعدات		–	٥٦١
توزيعات أرباح مقبوضة		٢,٢٤٤	٢,٠٢٠
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(٤٥,٢٩١)	(١٠,٢٦٧)
أنشطة التمويل			
قروض مصرفية		١٦,٤٦٣	٨,٦٣٠
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٠,٠٠٠)	–
فوائد مدفوعة		(٣,١٤٨)	(٢,٨٥٨)
أتعاب مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة		(٩٠٠)	(٥٥٠)
صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل		٢,٤١٥	٥,٢٢٢
صافي النقص في النقد ومرادفات النقد		(٦٤,٠٣١)	(١٦,٧٥٦)
نقد ومرادفات نقد في بداية الفترة		١٣,٦٦٣	١٨,٧٢٦
نقد ومرادفات نقد في نهاية الفترة	٤	(٥٠,٣٦٨)	١,٩٧٠

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

١ التأسيس والعمليات

تأسست شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") في دبي في سنة ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم إمارة دبي. العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى. تمتلك الشركة حقوق تعبئة وبيع سفن أب وأكوافينا في كامل دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢ ملخص أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة هي على النحو التالي:

٢-١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

يتم توقع التكاليف التي تطرأ بشكل غير منتظم خلال السنة المالية أو تأجيلها في التقرير المرحلي فقط إذا كان توقع هذه التكاليف أو تأجيلها لنهاية السنة المالية مناسباً.

ينبغي أن تتم قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالترابط مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير والتفسيرات الصادرة والتي أصبحت سارية في سنة ٢٠٠٦ أو في الفترات اللاحقة.

قامت الإدارة بتقييم مدى علاقة التفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي أصبحت سارية في سنة ٢٠٠٦ فيما يتعلق بعمليات الشركة وخلصت إلى أنها إما لا ترتبط بالشركة أو ليس لها تأثير هام على المركز المالي للشركة أو على نتائج عملياتها.

٢-٢ إيرادات توزيعات الأرباح

يتم احتساب إيرادات توزيعات الأرباح عندما يتم الإعلان عنها ويتأكد الحق في استلامها.

٢-٣ اندماجات الأعمال

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لحساب عمليات الاقتناء التي تقوم بها الشركة. يتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة للموجودات المتوفرة ولأدوات حقوق الملكية الصادرة وللالتزامات المنفقة أو التي تم تحملها بتاريخ المعاملة إضافة إلى التكاليف المنسوبة بشكل مباشر للاقتناء. يتم قياس الموجودات التي يمكن تحديدها والتي تشمل الموجودات غير الملموسة التي تم اقتناؤها والمطلوبات والالتزامات الطارئة التي تم تحملها في اندماجات الأعمال مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الامتلاك. يتم قيد الزيادة في تكلفة الامتلاك على القيمة العادلة لصافي الموجودات الممكن تحديدها والتي تم اقتناؤها تحت بند سمعة تجارية.

٢-٤ السمعة التجارية

تمثل السمعة التجارية الزيادة في تكلفة الامتلاك على القيمة العادلة لصافي الموجودات الممكن تحديدها والتي تم اقتناؤها بتاريخ الامتلاك. يتم إدراج السمعة التجارية الناتجة عن الامتلاك ضمن بند "موجودات غير ملموسة". يتم فحص السمعة التجارية التي يتم احتسابها بشكل منفصل بشكل سنوي لتحري وجود انخفاض في القيمة ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في قيمة السمعة التجارية. يتم توزيع السمعة التجارية على وحدات توليد النقد لغرض تحري الانخفاض في القيمة. تتم عملية التوزيع على تلك الوحدات المولدة للنقد أو على مجموعات الوحدات المولدة للنقد التي من المتوقع أن تستفيد من اندماجات الأعمال التي نشأت السمعة التجارية عنها.

٣ المصروفات الرأسمالية

بالإضافة إلى الاقتناء المبين في الإيضاح رقم ٨، فقد قامت الشركة بإنفاق مصروفات رأسمالية كما هو مبين أدناه:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
مباني	٣٢٤	١٣٧
منشآت وآلات ومعدات	٦,٥١٩	٦,٠١٠
مركبات	٢,٤٥٤	٢,٤٤١
مبردات	٨,٦٣٢	٢,٥٠٨
أثاث وتركيبات	٦٧٠	٢٠٥
	١٨,٥٩٩	١١,٣٠١

٤ نقد ومرادفات نقد

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
نقد لدى المصارف	٢,٠٢٢	١٣,٣٩٩
نقد في الصندوق	٦٩٧	٢٦٤
النقد لدى المصرف وفي الصندوق	٢,٧١٩	١٣,٦٦٣
ناقصاً: رصيد سحب على المكشوف لدى المصرف	(٥٣,٠٨٧)	–
نقد ومرادفات نقد	(٥٠,٣٦٨)	١٣,٦٦٣

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى مصارف تجارية محلية. بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦، كان سعر الفائدة المحملة على رصيد السحب على المكشوف هو سعر الفائدة الساري بين مصارف دولة الإمارات العربية المتحدة + ١٪ سنوياً. يبلغ سعر الفائدة الفعلي ٦,٥٪ سنوياً.

٥ ربحية السهم الواحد

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم الواحد بتقسيم صافي الربح المنسوب إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦: ٤٠٠,٠٠٠ سهم، ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥: ٤٠٠,٠٠٠ سهم).

٦ رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل		
٤٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٠٥: ٤٠٠,٠٠٠) قيمة السهم الواحد منها ١٠٠ درهم	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٠٦ توزيعات أرباح بواقع ٢٥ درهماً للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ ١٠ ملايين درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقد تم دفعها قبل نهاية الفترة.

٧ احتياطي قانوني

وفقاً للمادة رقم ١٩٢ من قانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤، وتعديلاته، ووفقاً للنظام الأساسي للشركة، ينبغي تحويل ١٠٪ من صافي الربح لكل سنة إلى احتياطي قانوني حتى يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. لم يتم القيام بعمليات تحويل إلى الاحتياطي القانوني للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ حيث سيتم القيام بذلك في نهاية السنة بناءً على نتائج الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

٨ اقتناء

خلال الربع الأول من سنة ٢٠٠٦، قامت الشركة باقتناء مصنع تعبئة مياه مع كافة المرافق التابعة له من أجل علامة أكوافينا القائمة. تم توزيع ثمن الشراء البالغ ٢٧ مليون درهم بشكل نظري على النحو التالي:

	ألف درهم
ممتلكات ومنشآت ومعدات	١٩,٥٧٠
أصل غير ملموس	٢,١٥٧
سمعة تجارية	٥,٢٧٣
ثمن الشراء	٢٧,٠٠٠

٩ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وأية أعمال تتم السيطرة عليها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة (ويشار إليها فيما يلي "بالشركات الزميلة").

أبرمت الشركة خلال الفترة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال سير العمل العادي. تم إبرام هذه المعاملات بالأسعار وبالشروط السارية على الأطراف الأخرى غير ذات العلاقة بالنسبة للمعاملات المماثلة.

	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
مكافأة أفراد الإدارة الرئيسيين	٤,٠٠٠	٣,٥٠٠
مبيعات للشركات الزميلة		
شركة عمان للمرطبات المحدودة	٨,٢٦١	٨,٣٤٥
مشتريات من الشركات الزميلة		
التاجر لصناعة الزجاج	١٧,٩٧٢	١٤,٢٥٦
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ.م.م)	٥,٧٧٠	٤,٩٠٦
اليوسف موتورز	٨٧٦	٤٧٣
ناصر بن عبد اللطيف السركال	١٩٨	٩٦
جنافكو	٣٩	٥٢
	٢٤,٨٥٥	١٩,٧٨٣

٩ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
مبالغ مستحقة من الأطراف ذات العلاقة		
شركة عمان للمرطبات المحدودة	٣,٢٩٦	١,٤٧٥
مبالغ مستحقة للأطراف ذات العلاقة بخصوص المشتريات		
التاجر لصناعة الزجاج	١,٠١٦	٧٦٩
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ.م.م)	٢٤٥	٩١٤
اليوسف موتورز	٤٨١	١١٨
ناصر بن عبد اللطيف السركال	١٨	١١٩
جنافكو	١٠	٢٧
	١,٧٧٠	١,٩٤٧

١٠ التزامات

١٠-١ التزامات رأسمالية

وافق أعضاء مجلس الإدارة على مصروفات رأسمالية مستقبلية بقيمة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٥: ٣٨,٥٥٠,٠٠٠ درهم).

١٠-٢ التزامات بعقود إيجار تشغيلية

إن الحد الأدنى من مجموع دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء هو على الشكل التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
أقل من سنة واحدة	١,٢١٧	٧١٧
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	٣,٦١٤	١,٨١٤
أكثر من خمس سنوات	٤,٥٦٠	٤,٥٦٠
	٩,٣٩١	٧,٠٩١

١٠-٣ التزامات تشغيلية

خطابات اعتماد صادرة خلال سير العمل العادي	-	٢,٣٩٨