دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

	الصفحات
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة	١
الميزانية العمومية المرحلية المختصرة	٢
بيان الدخل المرحلي المختصر	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصر	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة	٦ – ١٠

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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين في شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والبيان المرحلي المختصر للدخل والبيان المرحلي المختصر للتغيرات في حقوق الملكية والبيان المرحلي المختصر للتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتي أعدت لأغراض تقديمها للدوائر الحكومية المحلية. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة المبينة على الصفحات من ٢ إلى ١٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وتنحصر مسؤوليتنا في إصدار استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق وبالتالي لا نعبر عن رأي ينتج عن عملية التدقيق.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز
١٤... مايو ٢٠٠٨

أمين حسن ناصر
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

الميزانية العمومية المرحلية المختصرة

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات		١٤٣,٣٢٨	١٣٣,١٥٨
موجودات غير ملموسة		٥٤,٩١٩	٥٦,١٣٦
موجودات مالية متوفرة للبيع		٨٥,٦١٥	٨١,٤٧١
		٢٨٣,٨٦٢	٢٧٠,٧٦٥
موجودات متداولة			
مخزون		٣٨,٩٧٦	٣٧,١١٧
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١٠٧,٨٦٠	١٠٧,٦٥٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٨,٣٠٢	٨,٩٦٣
نقد ومرادفات نقد	٥	٢,١٥٠	٢,٥٠٦
		١٥٧,٢٨٨	١٥٦,٢٤٢
مجموع الموجودات		٤٤١,١٥٠	٤٢٧,٠٠٧
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	٦	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
احتياطي إلزامي	٧	٢٠,٠٣١	٢٠,٠٣١
احتياطي عام		٧,٠٦٢	٧,٠٦٢
احتياطي تسوية توزيعات الأرباح		٣١,٩٦٢	٣١,٩٦٢
احتياطي إحلال المنشآت		٤٥,٢٠٠	٤٥,٢٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٧٣,٠٠٠	٦٨,٨٥٦
أرباح محتجزة		٥٦,٢٥٩	٦٤,٢٢٨
مجموع حقوق الملكية		٢٨٣,٥١٤	٢٨٧,٣٣٩
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٨,١٨٠	٧,٩٦٠
إيرادات مؤجلة		٨٠٧	١,١٠٩
		٨,٩٨٧	٩,٠٦٩
مطلوبات متداولة			
أرصدة السحب على المكشوف لدى المصرف	٥	٧٩,٩٧٤	٥٩,٢٣٥
قروض مصرفية	٨	٢٨,٢٩٨	٢٠,٧١١
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩	٤٠,٣٧٧	٥٠,٦٥٣
		١٤٨,٦٤٩	١٣٠,٥٩٩
مجموع المطلوبات		١٥٧,٦٣٦	١٣٩,٦٦٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٤١,١٥٠	٤٢٧,٠٠٧

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ..... مايو ٢٠٠٨ ووقعها بالنيابة عنهم:

.....

.....

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان الدخل المرحلي المختصر

	إيضاح	١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم
المبيعات		١١٢,٢٠٤	١٠٢,٦٨٥
تكلفة مبيعات		(٨٥,٥٢٦)	(٧٨,٨٢٧)
إجمالي الربح		٢٦,٦٧٨	٢٣,٨٥٨
إيرادات عمليات أخرى		٣٠٢	٣٠٣
		٢٦,٩٨٠	٢٤,١٦١
المصاريف			
بيع وتوزيع		(٢٤,٠٢٤)	(٢٢,٣٧٠)
عمومية وإدارية		(٩,٣١٢)	(٧,٩٦٤)
إطفاء موجودات غير ملموسة		(١,٢١٧)	(١,٢١٤)
خسارة العمليات		(٧,٥٧٣)	(٧,٣٨٧)
إيرادات توزيعات أرباح		٩٠٣	١,٤٧٧
(مصاريف)/إيرادات أخرى		(٦٦٤)	١٥٦
مصروف فائدة		(٦٣٥)	(١,١٦٧)
خسارة الفترة		(٧,٩٦٩)	(٦,٩٢١)
		درهم	درهم
(خسارة) السهم الواحد أساسي ومخفض	١٠	(٠,١٦)	(٠,١٤)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصر

	رأس المال ألف درهم	احتياطي إلزامي ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي تسوية توزيعات الأرباح ألف درهم	احتياطي إحلال المنشآت ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٠٧	٤٠,٠٠٠	١٧,٩٢١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٥٣,٨٥٥	٥٦,١٣٤	٢٥٢,١٣٤
خسارة الفترة	–	–	–	–	–	–	(٦,٩٢١)	(٦,٩٢١)
صافي أرباح غير محققة لموجودات مالية متوفرة للبيع	–	–	–	–	–	٣,٧٠٠	–	٣,٧٠٠
في ٣١ مارس ٢٠٠٧	٤٠,٠٠٠	١٧,٩٢١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٥٧,٥٥٥	٤٩,٢١٣	٢٤٨,٩١٣
في ١ يناير ٢٠٠٨	٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٣١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٦٨,٨٥٦	٦٤,٢٢٨	٢٨٧,٣٣٩
خسارة الفترة	–	–	–	–	–	–	(٧,٩٦٩)	(٧,٩٦٩)
صافي أرباح غير محققة لموجودات مالية متوفرة للبيع	–	–	–	–	–	٤,١٤٤	–	٤,١٤٤
في ٣١ مارس ٢٠٠٨	٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٣١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٧٣,٠٠٠	٥٦,٢٥٩	٢٨٣,٥١٤

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر

	١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم
أنشطة العمليات		
خسارة الفترة	(٧,٩٦٩)	(٦,٩٢١)
تعديلات بسبب:		
استهلاك	٥,٦١٤	٥,٧٧٣
خسارة بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	٤٢	–
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣٥٦	٧٠٦
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة	٤٥٠	٢٥٠
محول من إيرادات مؤجلة	(٣٠٢)	(٣٠٢)
خسارة/(ربح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٦١	(١٠٣)
إيرادات توزيعات أرباح	(٩٠٣)	(١,٤٧٧)
مصروف فائدة	٦٣٥	١,١٦٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	١,٢١٧	١,٢١٤
التدفقات النقدية للعمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل	(١٩٩)	٣٠٧
ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١٣٦)	(٩٥)
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		
التغيرات في رأس المال العامل:	(١,٨٥٩)	٨,٢٢٠
مخزون	(٦٥٤)	(٤,٩٣٤)
ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في المخصص	(١٠,٢٧٦)	(٣٣,١٤٨)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		
صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات	(١٣,١٢٤)	(٢٩,٦٥٠)
أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(١٥,٨٤٣)	(١,٥٨٠)
إضافات على عقار استثماري	–	(٢٧)
عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	١٧	–
توزيعات أرباح مقبوضة	٩٠٣	١,٤٧٧
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	(١٤,٩٢٣)	(١٣٠)
أنشطة التمويل		
قروض مصرفية مسددة	–	(٣٤٦)
عوائد من قروض مصرفية	٧,٥٨٧	–
فائدة مدفوعة	(٦٣٥)	(١,١٦٧)
صافي النقد المستخدم في/(الناتج عن) أنشطة التمويل	٦,٩٥٢	(١,٥١٣)
صافي النقص في النقد ومرادفات النقد	(٢١,٠٩٥)	(٣١,٢٩٣)
نقد ومرادفات نقد في بداية الفترة	(٥٦,٧٢٩)	(٥٨,٤٨٩)
نقد ومرادفات نقد في نهاية الفترة	(٧٧,٨٢٤)	(٨٩,٧٨٢)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

١ التأسيس والعمليات

تأسست دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ("الشركة") في دبي سنة ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم 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.

الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

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 قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالترابط مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والتي أصبحت سارية في سنة ٢٠٠٨ أو بعد ذلك التاريخ

قامت الإدارة بتقييم مدى أثر التفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ فيما يتعلق بعمليات الشركة وخلصت إلى أنها إما لا ترتبط بالشركة أو ليس لها أي تأثير هام على مركزها المالي أو على نتائج عملياتها باستثناء ما يلي:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (تعديل)، "تكاليف القروض" (يصبح ساريا اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، "قطاعات العمليات" (يصبح ساريا اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩)؛ و
- التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية، "المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ – السقف على أصل منافع محددة، متطلبات الحد الأدنى من التمويل وتفاعلها" (أصبح ساريا اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨).

سوف يتم بيان أثر تطبيق المعايير والتفسيرات السابقة في البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٢-٢ إيرادات توزيعات الأرباح

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

٢-٣ خليط الأعمال

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لاحتساب الامتلاكات التي تتم من قبل الشركة. ويتم قياس تكلفة الامتلاك بوصفها القيمة العادلة للموجودات المتوفرة وأدوات الملكية الصادرة والالتزامات المنفقة أو المقبول تحملها بتاريخ الصفقة، زائداً التكاليف المنسوبة بشكل مباشر إلى عملية الامتلاك. يتم قياس الموجودات الممكن تحديدها والتي منها الموجودات الغير الملموسة التي تم امتلاكها وكذلك المطلوبات والمطلوبات الطارئة المقبول تحملها في خليط العمل مبدئياً بقيمها العادلة بتاريخ الامتلاك. أما المبلغ الذي يزيد من تكلفة الامتلاك على القيمة العادلة لصافي الموجودات الممكن تحديدها والتي تم امتلاكها فإنه يقيد كسمعة تجارية.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٤ موجودات غير ملموسة - السمعة التجارية

السمعة التجارية تمثل الزيادة في تكلفة الامتلاك على القيمة العادلة لصافي الموجودات الممكن تحديدها والمقتناة بتاريخ الامتلاك. يتم إدراج السمعة التجارية الناتجة عن الامتلاك تحت بند "موجودات غير ملموسة". السمعة التجارية المحتسبة بشكل منفصل يتم فحصها بشكل سنوي لتحري الانخفاض في القيمة ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة الخاصة بالسمعة التجارية. يتم توزيع السمعة التجارية على وحدات مكونة للنقد لغرض تحري الانخفاض في القيمة. ويتم التوزيع على تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات المكونة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من خليط الأعمال حيث نشأت السمعة التجارية.

٣ مصاريف رأسمالية

قامت الشركة بإنفاق مصاريف رأسمالية على النحو التالي:

	١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم
تحسينات على مبنى	٢,٣٣٦	٢١٥
ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٣٩٤	٤٧٤
مركبات	٩٢٩	٢٦٦
ثلاجات	–	٩
أثاث وتركيبات	٢	٥٢
أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	١٠,١٨٢	٥٩١
	١٥,٨٤٣	١,٦٠٧

٤ تقارير قطاعية

تعمل الشركة في قطاع عمل واحد هو تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المياه الغازية ومنتجات المشروبات المماثلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن كافة المعلومات الأخرى ذات الصلة التي تتعلق بالقطاع الرئيسي مبينة في الميزانية العمومية المرحلية المختصرة وبيان الدخل المرحلي المختصر وفي الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلة المختصرة.

٥ نقد ومرادفات نقد

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
نقد لدى المصرف	١,٨٠٣	٢,٠٩٨
نقد في الصندوق	٣٤٧	٤٠٨
نقد ومرادفات نقد	٢,١٥٠	٢,٥٠٦

٥ نقد ومرادفات نقد (تابع)

يشتمل النقد ومرادفات النقد وأرصدة السحب على المكشوف لدى المصارف على ما يلي لأغراض بيان التدفقات النقدية:

	٢٠٠٧ ألف درهم	٢٠٠٦ ألف درهم
نقد ومرادفات نقد	٢,١٥٠	٢,٥٠٦
أرصدة السحب على المكشوف لدى الصارف	(٧٩,٩٧٤)	(٥٩,٢٣٥)
	(٧٧,٨٢٤)	(٥٦,٧٢٩)

إن الأرصدة المصرفية مودعة لدى مصارف تجارية محلية. إن رصيد السحب على المكشوف هو بدون ضمان ويحمل سعر الفائدة سنوي يبلغ ٦.٥٪.

٦ رأس المال

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٠٧: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة السهم الواحد منها درهم واحد	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٨، تم رفع توصية بإصدار أسهم منحة بنسبة ٢٠٪ بخصوص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. تم اعتماد إصدار أسهم المنحة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٨.

٧ احتياطي إلزامي

وفقاً للمادة ١٩٢ من قانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته والنظام الأساسي للشركة، ينبغي تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى احتياطي إلزامي حتى يبلغ الاحتياطي الإلزامي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. لم يتم القيام بأي عمليات تحويل للاحتياطي الإلزامي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ حيث أنه سوف يتم القيام بذلك في نهاية السنة بناءً على نتائج الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٨ قروض مصرفية

تتكون القروض المصرفية من إيصالات الأمانة وهي بدون ضمان وتحمل سعر فائدة سنوي يبلغ ٦.٥٪ (٢٠٠٧: ٦.٥٪). تقارب القيم الدفترية للقروض قيمتها العادلة وهي مقيمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة.

٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
ذمم دائنة تجارية	٢٣,٢٧٨	٣٢,٧٦٩
مصاريف مستحقة	٧,٥٤٤	٤,٨٣٢
مكافآت مستحقة للموظفين	٥,٣٧١	٦,١٩٣
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١١)	٦٤٢	٣,٠١١
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة	٩٠٠	٩٠٠
ذمم دائنة أخرى	٢,٦٤٢	٢,٩٤٨
	٤٠,٣٧٧	٥٠,٦٥٣

١٠ خسارة السهم الواحد

يتم حساب خسارة السهم الواحد الأساسي من خلال قسمة صافي الخسارة المنسوبة للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠٠٨: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم؛ ٣١ مارس ٢٠٠٧: ٤٠٠,٠٠٠ سهم). يؤخذ في الاعتبار القيام بتجزئة السهم وإصدار الأسهم المجانية في بداية الفترة المعروضة لغرض احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية. لا توجد هناك أدوات مخفضة قائمة في نهاية الفترة.

١١ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وأية أعمال يسيطر عليها أعضاء مجلس إدارة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر (يشار إليها هنا فيما بعد بـــ "الشركات الزميلة").

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال سير العمل العادي. تم إبرام هذه المعاملات بالأسعار والشروط السارية على الأطراف غير ذات العلاقة في معاملات مشابهة.

	١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم
مكافأة أفراد الإدارة الرئيسيين	١,٦٣٣	١,٣٦٠
مبيعات لشركات زميلة		
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	١١	٢,٦٩٦
مشتريات من شركات زميلة		
التاجر لصناعات الزجاج	–	٤,٢٤٧
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ م م)	٦٧٤	١,٢٤٧
اليوسف موتورز	٤٣١	٣
ناصر بن عبد اللطيف السركال	–	٤٤
	١,١٠٥	٥,٥٤١

١١ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
مستحق من طرف ذي علاقة		
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	–	٧٩٤

تم إدراج الرصيد المستحق من طرف ذي علاقة تحت بند ذمم مدينة تجارية وأخرى.

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
مستحق لأطراف ذات علاقة بخصوص المشتريات		
التاجر لصناعات الزجاج	–	٥
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ م م)	٢٦٣	٧٦٠
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	٣٧٩	١,٢٩٨
جنافكو	–	٩٤٨
	٦٤٢	٣,٠١١

تم إدراج الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة تحت بند ذمم دائنة تجارية وأخرى.

١٢ التزامات

١٢-١ التزامات رأسمالية

وافق أعضاء مجلس الإدارة على نفقات رأسمالية مستقبلية بقيمة ١٩,٢٦٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ٢١,٤٨٩,٠٠٠ درهم). الشركة الآن بصدد توسعة مرافقها الإنتاجية.

١٢-٢ التزام بعقد إيجار تشغيلي

إن الحد الأدنى من مجموع دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقد الإيجار التشغيلي غير القابل للإلغاء هو على الشكل التالي:

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
أقل من سنة	١١٠	٤٩٠
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	١,٧٠٤	١,٧٠٤
أكثر من خمس سنوات	٤,١٨٠	٤,١٨٠
	٥,٩٩٤	٦,٣٧٤