شركة كايبارا المتحدة للالبان (ش.م.ع)

وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة كايبارا المتحدة للالبان (ش.م.ع)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المحتويات	رقم الصفحه
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان الدخل الموجز الموحد	٢
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد	٣
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٤
بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٥ ٧
بيان التدفقات النقديه الموجز الموحد	٨
ايضاحات حول البيانات الماليه المرحليه الموجزة الموحدة	٩ ١٢

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 للالبان (ش.م.ع)

مقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة والخاصة بـ شركة كايبارا المتحدة للالبان (ش.م.ع) ("الشركه") وشركتها التابعه يونيكاي الد كومباني د.م.م ("التابعه") (يشار إليهما مجتمعين "المجموعه") والتي تشمل بيان المركز المالي للبيانات المرحليه الشامله الموحدة كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ وبيان الدخل لشامل الموحد الموجز، بيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في حقوق المساهمين وبيان تدفق النقد للثلاثه شهور المنتهيه في التاريخ المذكور، ملخص للسياسات الرئيسيه والملاحظات التوضيحيه الاخرى. الإدارة مسئوله عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحليه الشامله الموحدة وفقا للمعايير المحاسبيه العالميه ٣٤، "التقارير الماليه المرحليه" (٣٤ ت آ). وتنحصر مسئوليتنا في الإعراب عن رأينا حول البيانات المالية الشامله المرحليه الموحدة على اساس التدقيق الذي اجريناه.

نطاق اعمال المراجعة

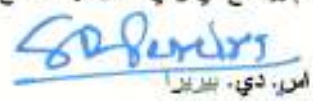
لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعه رقم ٢٤١٠، مراجعه المعلومات المالية المرحليه من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة. تنطوي مراجعه المعلومات المالية المرحليه على استفسارات بصورة رئيسية من الاشخاص المسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعه اخرى. إن نطاق المراجعة اقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعه لا تمكننا من الحصول على تاكيدات باننا سنكون على دراية كافية بكافه الامور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رايا دقيقا..

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحليه الموجزة الموحدة المرفقه كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ لم يتم إعدادها من كافه النواحي الماديه وفقا للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ ت آ.

امور اخرى

المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعه للسنه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعه للثلاثه شهور المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠١١ تم مراجعتها وعلى التوالي من قبل مدقق حسابات اخر والذي لم يوضح اي راي معدل او استنتاج على هذه البيانات يوم ٧ يونيو ٢٠١٢ و ٢٨ إبريل ٢٠١١ على التوالي.



امر. دي. بيريرا
الشريك
سجل رقم ٥٥٢
٩ اغسطس ٢٠١٢
دبي – الإمارات العربيه المتحدة

13 AUG 2012

Tel +9714 2236508 | Fax +9714 2234524 | 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)

بيان الدخل الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	إيضاحات	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ الف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ الف درهم (غير مدققة)
الإيرادات		٦٢.٧١٦	٩٤.٢٩٦
تكلفة المبيعات	٤	(٤٦.٧٤٤)	(٦٧.٩٧٥)
		-	-
إجمالي الربح		١٥.٩٧٢	٢٦.٣٢١
المصروفات الإداريه والعموميه	٥	(٢٥.٧٤٥)	(٢٦.٥١٣)
مصروفات التمويل		-	(١٤٨)
إيرادات اخرى		٤١٢	١.٠٧٠
		-	-
(خسارة)/ربح قبل الضريبة		(٩.٣٦١)	٧٣٠
المخصص للضريبه		(٤٨)	(٨٦)
		-	-
(خسارة)/ربح بعد الضريبه		(٩.٤٠٩)	٦٤٤
		-	-
ربحيه السهم			
ربحيه السهم الاساسيه (درهم الإمارات)		(٣١)	٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء من هذه البيانات الماليه المرحلية الموجزة الموحدة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كايارا المتحدة للكابان (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ الف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ الف درهم (غير مدققة)
(خسارة)/ربح الفترة	(٩.٤٠٩)	٦٤٤
الإيرادات الشاملة الاخرى		
صافي التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٧٩	(٥٠)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	(٩.٣٣٠)	٥٩٤

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)
بيان المركز المالي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	إيضاحات	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
الأصول				
أصول غير جارية				
الممتلكات والالات والمعدات	٦	٦٥.٦٢٨	٦٨.٣٢١	٧٣.٩٦٦
الاستثمارات المتاحة للبيع	٧	٥.٨٧٣	٥.٧٩٤	٥.٩١٤
		٧١.٥٠١	٧٤.١١٥	٧٩.٨٨٠
أصول جارية				
المخزون	٨	٥١.٣٣٠	٦٨.٠٠٥	١٠٢.٩٣٠
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٩	٣٤.٥٦٢	٤٢.٠٣٠	٤٢.٧٨٢
النقد لدى البنك وفي الصندوق		١٧.١٤١	١.٦٤٩	١.١٩٦
		١٠٣.٠٣٣	١١١.٦٨٤	١٤٦.٩٠٨
مجموع الأصول		١٧٤.٥٣٤	١٨٥.٧٩٩	٢٢٦.٧٨٨
الحقوق والمطلوبات				
الحقوق				
حصص رأس المال		٣٠.٢٥٠	٣٠.٢٥٠	٣٧.٥٠٠
الاحتياطيات		٩٧.٥٣٨	١٠٦.٨٦٨	١٢٣.٩٥٥
مجموع الحقوق		١٢٧.٧٨٨	١٣٧.١١٨	١٥١.٤٥٥
المطلوبات غير الجارية				
مكافأة نهاية خدمة الموظفين		١٠.٨٤٤	١٢.٢١٢	١١.٤٩٨
المطلوبات الجارية				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٠	٣٤.٣٤٣	٢٩.٤٢٩	٤٨.٧١٦
المستحق لأطراف ذات علاقة	١١	١.٥٥٩	٣.٩٦١	٥٦٧
سحوبات بنكية على المكشوف		-	٣.٠٧٩	١٤.٥٥٢
		٣٥.٩٠٢	٣٦.٤٦٩	٦٣.٨٣٥
مجموع المطلوبات		٤٦.٧٤٦	٤٨.٦٨١	٧٥.٣٣٣
مجموع الحقوق والمطلوبات		١٧٤.٥٣٤	١٨٥.٧٩٩	٢٢٦.٧٨٨

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 ٢٠١٢/٨/٧.

عبيد سعيد الملا
الرئيس

مصطفى صدقي
الرئيس التنفيذي

13 AUG 2012

شركة كابيارا المتحدة للالبان (ش.م.ع)

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	راس المال	احتياطي قانوني	احتياطي محدد	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	ارباح محتجزة	توزيعات ارباح/ اسهم منحة مقترحة	اتعاب مجلس الإدارة	احتياطي القيمة العادلة	المجموع
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
كما في ١ يناير ٢٠١١ (مدققة)	٢٧.٥٠٠	١٣.٩٦٥	٥٧٦	٨٣.٣٠٠	١٥.٠٠٠	٢٧	٩.٦٢٥	٧٥٠	١١٨	١٥٠.٨٦١
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	–	٦٤٤	–	–	–	٦٤٤
ارباح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
الإيرادات الشاملة الاخرى	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
صافي التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	–	(٥٠)	(٥٠)
	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	–	–	٦٤٤	–	–	(٥٠)	٥٩٤
	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية										
المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
إجمالي المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)	٢٧.٥٠٠	١٣.٩٦٥	٥٧٦	٨٣.٣٠٠	١٥.٠٠٠	٦٧١	٩.٦٢٥	٧٥٠	٦٨	١٥١.٤٥٥
	=======	=======	=======	=======	=======	=======	=======	=======	=======	=======

شركة كابيارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)
بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي محدد	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	أرباح محتجزة	توزيعات أرباح/ أسهم منحة مقترحة	أتعاب مجلس الإدارة	احتياطي القيمة العادلة	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
كما في ١ يناير ٢٠١١ (مدققة)	٣٠.٢٥٠	١٣.٩٦٥	٥٧٦	٨٣.٣٠٠	١٥.٠٠٠	(٥.٩٢١)	-	-	(٥٢)	١٣٧.١١٨
إجمالي الدخل الشامل للسنة										
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	(٩.٤٠٩)	-	-	-	(٩.٤٠٩)
الإيرادات الشاملة الأخرى										
صافي التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٩	٧٩
	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(٩.٤٠٩)	-	-	٧٩	(٩.٣٣٠)
	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية										
المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
إجمالي المساهمات المقدمة من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠.٢٥٠	١٣.٩٦٥	٥٧٦	٨٣.٣٠٠	١٥.٠٠٠	(١٥.٣٣٠)	-	-	(٢٧)	١٣٧.٧٨٨
	======	=======	=======	=======	=======	=======	=======	=======	=======	=======

طبقا لتفسيرات المادة ١١٨ من القانون الاتحادي رقم ٨ لعام ١٩٨٤ من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة، تم التعامل مع رسوم الإدارة كمخصص من الحقوق.

لم يتم تخصيص أي مبلغ من الأرباح للاحتياطي القانوني، الاحتياطي العام واحتياطي استبدال الموجودات الثابتة لفترة ثلاثة شهور تنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ كون مثل هذا يمكن أن يؤثر على نهاية السنة.

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كابيارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقديه الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية		
(خسارة)/ربح الفترة	(٩.٤٠٩)	٦٤٤
تسويات لـ:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٣.٣٦٣	٣.٥٤٦
أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١٤٠)	(٥١)
مخصص ضريبة	٤٨	٨٦
(خسارة)/أرباح تشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل	(٦.٢٣٩)	٤.٢٢٥
نقص/(زيادة) في المخزون	١٦.٦٧٥	(١٥.٧٣٢)
نقص في التجارة والذمم المدينة الأخرى	٧.٤٦٨	٤٩٧
زيادة/(نقص) في التجارة والذمم الدائنة الأخرى	٤.٩١٤	(٧٨)
(نقص)/زيادة في مكافأة نهاية خدمة الموظفين	(١.٣٦٨)	٢٤٩
ضريبة مدفوعة	(٤٨)	(١٤٣)
صافي النقد من/(المستخدم في) النشاطات التشغيلية	٢١.٤٠٢	(١٠.٩٧٢)
التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار	٢١٤	١٦٧
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٦٤٣)	(٩٣٩)
صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار	(٤٢٩)	(٧٧٢)
التدفقات النقدية من نشاطات التمويل		
(نقص)/زيادة في المبالغ المستحق لأطراف ذات علاقة	(٢.٤٠٢)	٧٤
صافي النقد (المستخدم في)/ من نشاطات التمويل	(٢.٤٠٢)	٧٤
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله	١٨.٥٧١	(١١.٦٧٠)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(١.٤٣٠)	(١.٦٨٦)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	١٧.١٤١	(١٣.٣٥٦)
النقد في الصندوق وفي البنك	١٧.١٤١	١.١٩٦
سحوبات بنكية على المكشوف	-	(١٤.٥٥٢)
	١٧.١٤١	(١٣.٣٥٦)

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

تقرير مراجعة منقق الحسابات المستقل على الصفحة ١.

شركة كابيارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١. الوضع القانوني ونشاط الشركة التجاري

إن شركة كابيار 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 يونيو 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 بـ ("المجموعة"). تم إيضاح الوضع القانوني للشركة التابعة في الإيضاح رقم ١٣.

تعمل المجموعة في مجال صناعة منتجات الألبان والعصائر والأيس 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" ("٣٤ ث آ"). 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 ٢٠١١.

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 ٢٠١١.

وفوق هذا، فإن نتيجة فترة الشهور الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة المقدمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، هي 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 ٣٤ ث آ 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 ٢٠١١.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)
٤ تكلفة المبيعات		
مواد مستهلكة	٤٠٣٥٣	٧٠.٤٥٣
استهلاك	١.٥٦٦	١.٣٨٩
تكاليف مباشرة أخرى	١.٠٣٤	١.١٢٠
	٤٢.٩٥٣	٧٢.٩٦٢
تغييرات في مخزون البضائع تامة الصنع وشبه تامة الصنع	٣.٧٩١	(٤.٩٨٧)
	٤٦.٧٤٤	٦٧.٩٧٥
٥ المصروفات الإدارية والعمومية		
تكاليف الموظفين	١١.١٨٤	١١.٣٧٣
الاستهلاك	١.٦٩٦	٢.١٥٧
مصروفات سيارات تجارية	٣.٧٩٨	٤.٨٣٩
مرافق	٢.٥١٥	٢.٧١٤
مصاريف أخرى	٦.٥٥٢	٥.٤٣٠
	٢٥.٧٤٥	٢٦.٥١٣

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعاد (غير مدققة)

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بمبلغ ٠.٦ مليون درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ – ٠.٩ مليون درهم).

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٥.٧٩٤	٥.٩٦٤	٥.٩٦٤
الأرباح/(الخسائر) على القيمة العادلة	٧٩	(١٧٠)	(٥٠)
الرصيد الختامي	٥.٨٧٣	٥.٧٩٤	٥.٩١٤

تشمل الاستثمارات هذه مبلغ ٥.٦ مليون درهم في أسهم غير مدرجة خاصة بشركة روابي الإمارات ش.م.خ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : 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.

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
٨ المخزون			
المواد الخام ومواد تعبئة	٣١.٣٨٠	٤٦.٣٦١	٥٦.٣٥٤
البضائع شبه تامة الصنع	٦.٨٦٠	٢.٢٥٥	٢.٧٩٠
البضائع تامة الصنع	٦.٣١٥	٥.٢٤٤	٥.٥٣٧
المخزون التجاري	٥.٠٩٦	١٤.٥٦٣	١٨.٤٢٣
المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار	٩.٠٨٠	٧.٨٦٥	٩.٣٢٤
	٥٨.٧٣١	٧٦.٢٨٨	٩٢.٤٢٨
ناقصا: مخصص المخزون بطيء الحركة	(٨.٨٢٤)	(٩.١٤٢)	(٣.٧٩١)
	٤٩.٩٠٧	٦٧.١٤٦	٨٨.٦٣٧
بضائع في الترانزيت	١.٤٢٣	٨٥٩	١٤.٢٩٣
	٥١.٣٣٠	٦٨.٠٠٥	١٠٢.٩٣٠
٩ التجارة والذمم المدينة الأخرى			
الذمم المدينة التجارية	٣٤.٦١٥	٣٩.٢٧٠	٣٨.٠٦٦
ناقصا: مخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها	(٤.٢٢٨)	(٣.٧٥٠)	(٣.٦٢٦)
	٣٠.٣٨٧	٣٥.٥٢٠	٣٤.٤٤٠
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدما	٤.١٧٥	٦.٥١٠	٨.٣٤٢
	٣٤.٥٦٢	٤٢.٠٣٠	٤٢.٧٨٢
١٠ التجارة والذمم الدائنة الأخرى			
الذمم الدائنة التجارية	٢١.٠٥٣	١٦.٨٠٧	٣١.٤٤٣
ذمم دائنة أخرى ومستحقات	١٣.٢٤٠	١٢.٥٧٢	١٦.٧٨٨
مخصص الضرائب *	٥٠	٥٠	٤٨٥
	--	--	--
	٣٤.٣٤٣	٢٩.٤٢٩	٤٨.٧١٦

* ترتبط تكاليف الضرائب بالعمليات التي تتم في عمان. تلتزم الشركه التابعه بدفع ضريبه الدخل بموجب قوانين الضريبه على الدخل في سلطنه عمان ويعتمد هذا على مستوى الربحيه الخاضعه للضريبه. براي الإدارة بان المخصص اعلاه كافي للوفاء بالالتزامات الضريبيه للمجموعه.

	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
٩١ معاملات الأطراف ذات العلاقة			
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	٤٧.٣٢٠	١٤.٣١٩
- دو فريز	-	٦٩	٢.٣١٠
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	-	١	-
	--	--	--
مشتريات من أطراف ذات علاقة			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	١٣.٥٣٨	٧٦٨
- دو فريز	-	١١.٥١٤	٢.٦٦٩
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	١١٣	٥٧٢	-
- باي جلوبال	-	١٢٥	-
	--	--	--
مبيعات أصول ثابتة			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	١.٥٥٤	-
	--	--	--
مشتريات أصول ثابتة			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	-	٧٥	-
- باي جلوبال	-	٧٤٩	-
	--	--	--
فيما يلي التعويضات لموظفي الإدارة الرئيسيين:			
تعويضات الموظفين (شاملا المكافآت)	٣٩٦	١.٦٩٦	٤٠٠
	--	--	--

	٢٠١٢/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/١٢/٣١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١١/٣/٣١ ألف درهم (غير مدققة)
المستحق إلى أطراف ذات علاقة			
- شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)	١.٣٦٨	٣.٤٠٧	٤٣٠
- دو فريز	٩٧	٣٨٥	-
- شركة العلب المتحدة ذ.م.م	١٩٤	١٦٩	١٣٧
	--	--	--
	١.٥٥٩	٣.٩٦١	٥٦٧

شركة كابيارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٢ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية			
خطابات اعتماد	٨.٨٢٩	٧٦٤	٩٩٦
ضمانات بنكية	٥.٠٧٦	٥.٠٧٦	٤.٤٢٧
ارتباطات رأسمالية	٢.٠٧٢	-	٢.٥١٧
	=====	=====	======

٢٣ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠% من الحصص (يمتلك اعضاء 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 الالبان والعصائر والايس كريم والمنتجات الغذائية الاخرى.

٢٤ توزيعات الارباح المقترحة

لم يقترح مجلس الإدارة توزيع المرحلية اي ارباح عن فترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ صفر درهم).