دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

الصفحات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة	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 – ١١

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 الأكتروني: 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وبيان الدخل المرحلي المختصر لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، والبيان المرحلي المختصر للتغيرات في حقوق الملكية والبيان المرحلي المختصر للتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتي أعدت لأغراض المتابعة القانونية. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة المبينة على الصفحات من ٢ إلى ١١ 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما تم شرحه بمزيد من التفصيل في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة، فقد قامت الشركة بإظهار بيع عقار استثماري وقامت باحتساب ربح بقيمة ٥,٥٢١,٠٠٠ درهم في بيان الدخل المرحلي المختصر لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧. واستناداً إلى المعلومات التي زودتنا بها الإدارة، لم يتم تحويل المخاطر والعوائد الهامة المتعلقة بالعقار الاستثماري بما في ذلك سند الملكية القانوني إلى المشتري بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧. نتيجة لذلك، ينبغي عدم قيد العقار الاستثماري على أنه تم بيعه وينبغي عدم احتساب الأرباح الناتجة عن الاستبعاد. بدلاً من ذلك، فإن العقار الاستثماري الذي تم إظهاره وفقاً لنموذج التكلفة ينبغي تصنيفه واحتسابه كأصل غير متداول محتفظ به للبيع وفقاً "للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ – الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة". وبناءً على ذلك، فقد تم تضخيم ربح الفترة وكذلك الذمم المدينة التجارية والأخرى بمبلغ قدره ٥,٥٢١,٠٠٠ درهم ومبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ درهم على الترتيب وتقليص الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والذمم الدائنة التجارية والأخرى بمبلغ يقل عن المبلغ الفعلي بقيمة ٢,٧٢٩,٠٠٠ درهم وقيمة ٧٥٠,٠٠٠ درهم على الترتيب.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها، وباستثناء الأمر المبين في الفقرة السابقة، 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
..... نوفمبر ٢٠٠٧

أمين حسن ناصر
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

الميزانية العمومية المرحلية المختصرة

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات		١٠٨,٦٩٤	٩٣,٣٥٥
عقار استثماري	٥	–	٢,٨٠٠
موجودات غير ملموسة		٥٧,٣٦٠	٦١,٠١٧
موجودات مالية متوفرة للبيع		٦٩,٩٣٥	٦٦,٤٧٠
		٢٣٥,٩٨٩	٢٢٣,٦٤٢
موجودات متداولة			
مخزون		٤١,٧٩٦	٤٩,٦٦٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١٢٩,٢٠٨	١١١,٠١٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٦,١٨٤	٤,٥٦٧
نقد ومرادفات نقد	٦	٢,٤٤٢	٢,٤٢٠
		١٧٩,٦٣٠	١٦٧,٦٦٦
مجموع الموجودات		٤١٥,٦١٩	٣٩١,٣٠٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	٧	٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
احتياطي إلزامي		١٧,٩٢١	١٧,٩٢١
احتياطي عام		٧,٠٦٢	٧,٠٦٢
احتياطي تسوية توزيعات الأرباح		٣١,٩٦٢	٣١,٩٦٢
احتياطي إحلال المنشآت		٤٥,٢٠٠	٤٥,٢٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٥٧,٣٢٠	٥٣,٨٥٥
أرباح محتجزة		٥٨,٨٦٦	٥٦,١٣٤
		٢٦٨,٣٣١	٢٥٢,١٣٤
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٨,١٤٧	٦,٩٣٩
إيرادات مؤجلة		١,٤١٣	٢,٣٢١
		٩,٥٦٠	٩,٢٦٠
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩	٤٢,٣٧٣	٦١,٨٩٨
أرصدة السحب على المكشوف لدى المصرف	٦	٨١,٥١٣	٦٠,٩٠٩
قروض مصرفية	١٠	١٣,٨٤٢	٧,١٠٧
		١٣٧,٧٢٨	١٢٩,٩١٤
مجموع المطلوبات		١٤٧,٢٨٨	١٣٩,١٧٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤١٥,٦١٩	٣٩١,٣٠٨

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ..... نوفمبر ٢٠٠٧ ووقعها بالنيابة عنهم:

....

عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان الدخل المرحلي المختصر

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
المبيعات		١٤٤,٨٦٨	١٣١,٤١٣	٣٩٥,٩٧٣	٣٥٣,٥٦٣
تكلفة المبيعات		(١١٠,٥٣٦)	(٩٣,١٣٦)	(٣٠٠,٧٨٥)	(٢٥٦,٤٨٥)
إجمالي الربح		٣٤,٣٣٢	٣٨,٢٧٧	٩٥,١٨٨	٩٧,٠٧٨
إيرادات عمليات أخرى		١,٣٤٤	٥٠٥	١,٩٥٠	٣,٤٣٥
		٣٥,٦٧٦	٣٨,٧٨٢	٩٧,١٣٨	١٠٠,٥١٣
المصاريف					
بيع وتوزيع		(١٩,٣١٠)	(٢٣,١٢٥)	(٦٣,٦٦٥)	(٦٢,٢١٧)
عمومية وإدارية		(٧,٦٦٨)	(٦,٧٥٠)	(٢٢,٨٧٧)	(٢٠,٦٦٩)
إطفاء أصل غير ملموس		(١,٢٢٤)	(١,١٨٤)	(٣,٦٥٧)	(٣,٤٩٤)
ربح العمليات		٧,٤٧٤	٧,٧٢٣	٦,٩٣٩	١٤,١٣٣
إيرادات توزيعات أرباح		–	٧٦	٢,٠٦٢	٢,٢٤٤
إيرادات/(مصاريف) أخرى		٥,٨٥٦	٤٤٢	٧,٢٩٣	(١,٧١٤)
مصروف فائدة		(١,٠٢٤)	(١,٣٣٢)	(٣,٥٦٢)	(٣,١٤٨)
ربح الفترة		١٢,٣٠٦	٦,٩٠٩	١٢,٧٣٢	١١,٥١٥
		درهم	درهم	درهم	درهم
ربحية السهم الواحد					
أساسي ومخفض	١١	٠,٢٥	٠,١٤	٠,٢٥	٠,٢٣

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

	رأس المال ألف درهم	احتياطي إلزامي ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي تسوية توزيعات الأرباح ألف درهم	احتياطي المنشآت ألف درهم	إحلال	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	المجموع ألف درهم
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 لموجودات مالية متوفرة للبيع	–	–	–	–	–		(٨,٠٣٦)	–	(٨,٠٣٦)
توزيعات أرباح مدفوعة	–	–	–	–	–		–	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٤٠,٠٠٠	١٥,٩٠٩	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠		٥٧,٩٧٤	٤٩,٥٣٩	٢٤٧,٦٤٦
في ١ يناير ٢٠٠٧	٤٠,٠٠٠	١٧,٩٢١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠		٥٣,٨٥٥	٥٦,١٣٤	٢٥٢,١٣٤
ربح الفترة	–	–	–	–	–		–	١٢,٧٣٢	١٢,٧٣٢
صافي ربح غير محقق لموجودات مالية متوفرة للبيع	–	–	–	–	–		٣,٤٦٥	–	٣,٤٦٥
أسهم منحة مصدرة	١٠,٠٠٠	–	–	–	–		–	(١٠,٠٠٠)	–
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٥٠,٠٠٠	١٧,٩٢١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠		٥٧,٣٢٠	٥٨,٨٦٦	٢٦٨,٣٣١

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

	إيضاحات	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
أنشطة العمليات			
ربح الفترة		١٢,٧٣٢	١١,٥١٥
تعديلات بسبب:			
استهلاك/إطفاء		١٧,١٤٣	١٥,٤٣٧
ربح بيع عقار استثماري		(٥,٥٢١)	–
ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		(١٧٨)	(٤٣)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١,٧١٦	١,٦٨٧
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة		٧٥٠	٥٣٠
محول من إيرادات مؤجلة		(٩٠٨)	(١,٠٨٧)
خسارة/(ربح) القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(١,٦١٧)	٢,١٨١
إيرادات توزيعات أرباح		(٢,٠٦٢)	(٢,٢٤٤)
مصروف فائدة		٣,٥٦٢	٣,١٤٨
إطفاء موجودات غير ملموسة		٣,٦٥٧	٣,٦٣٧
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		٢٩,٢٧٤	٣٤,٧٦١
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٥٠٨)	(٥٣٠)
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		٧,٨٦٩	(١٠,٦٣٣)
ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في المخصص		(١١,٤٤٤)	(٣٣,٤٧٠)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		(١٩,٥٢٥)	(١١,٢٨٣)
صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات		٥,٦٦٦	(٢١,١٥٥)
أنشطة الاستثمار			
امتلاك	١٢	–	(٢٧,٠٠٠)
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٣٢,٣٨٤)	(١٨,٥٩٩)
إضافات على عقار استثماري		(٢٧)	–
شراء موجودات غير ملموسة		–	(١٩٠)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		–	(١,٨٥٥)
عوائد من استبعاد عقار استثماري		٧٥٠	–
عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات		١٧٨	١٠٩
توزيعات أرباح مقبوضة		٢,٠٦٢	٢,٢٤٤
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(٢٩,٤٢١)	(٤٥,٢٩١)
أنشطة التمويل			
قروض مصرفية		٦,٧٣٥	١٦,٤٦٣
توزيعات أرباح مدفوعة		–	(١٠,٠٠٠)
فائدة مدفوعة		(٣,٥٦٢)	(٣,١٤٨)
أتعاب مجلس الإدارة		–	(٩٠٠)
صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل		٣,١٧٣	٢,٤١٥
صافي النقص في النقد ومرادفات النقد		(٢٠,٥٨٢)	(٦٤,٠٣١)
نقد ومرادفات نقد في بداية الفترة		(٥٨,٤٨٩)	١٣,٦٦٣
نقد ومرادفات نقد في نهاية الفترة	٦	(٧٩,٠٧١)	(٥٠,٣٦٨)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

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

تم 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 ٢٠٠٦.

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 مناسبا.

ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالترابط مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير والتفسيرات الصادرة والتي أصبحت سارية في سنة ٢٠٠٧ أو بعد ذلك التاريخ.

قامت الإدارة بتقييم مدى أثر التفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي أصبحت سارية من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٧ 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 الدولي للتقارير المالية رقم ٧، الأدوات المالية: الإفصاحات وتعديل إضافي على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، عرض البيانات المالية – الإفصاحات الرأسمالية (أصبح سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧). يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ إفصاحات تتعلق بطبيعة الأدوات المالية والمخاطر الناشئة عنها. قامت الشركة بتقييم أثر هذا المعيار وكذلك التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وخلصت إلى أن الأمر يستدعي إفصاحات إضافية هامة بخصوص أحكام وشروط الرهونات على الموجودات المالية، وتركيز المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية، وتحليل استحقاق المطلوبات المالية، وتحليل التأثر بمخاطر السوق، وكذلك الإفصاحات المطلوبة وفقاً للتعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ التي تتعلق بإدارة رأس المال.

سوف يتم إدراج تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١ في البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

٢-٢ إيرادات توزيعات الأرباح

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

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 غير 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 من صافي الموجودات الممكن تحديدها والتي تم امتلاكها فإنه يقيد كسمعة تجارية.

٢-٤ 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 ناقصاً الخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. 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 المصاريف الرأسمالية على النحو التالي:

	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
مباني	٢,١٦٨	٣٢٤
ممتلكات وآلات ومعدات	٤,٧٧٠	٦,٥١٩
مركبات	٢,٦١٢	٢,٤٥٤
ثلاجات	٢,٦٩١	٨,٦٣٢
أثاث وتركيبات	١٥١	٦٧٠
أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	١٩,٩٩٢	–
	٣٢,٣٨٤	١٨,٥٩٩

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 المرحلية المختصرة.

٥ عقار استثماري

	أرض ألف درهم	مبنى ألف درهم	المجموع ألف درهم
التكلفة			
في ١ يناير ٢٠٠٧	٦٧٧	٣,٣٢٩	٤,٠٠٦
إضافات خلال الفترة	–	٢٧	٢٧
استبعاد خلال الفترة	(٦٧٧)	(٣,٣٥٦)	(٤,٠٣٣)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	–	–	–
الاستهلاك			
في ١ يناير ٢٠٠٧	–	١,٢٠٦	١,٢٠٦
استهلاك الفترة	–	٩٨	٩٨
استبعاد خلال الفترة	–	(١,٣٠٤)	(١,٣٠٤)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	–	–	–
صافي القيمة الدفترية			
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	–	–	–

أبرمت الشركة اتفاقية لبيع عقارها الاستثماري بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٠٧ وقامت باستلام تأمين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ من المشتري. وفقاً للاتفاقية، ينبغي على الشركة تحويل سند الملكية القانوني إلى المشتري خلال ٤٥ يوماً من تاريخ الاتفاقية. وفقاً لهذا الأساس، تم إظهار العقار الاستثماري على أنه تم بيعه وتم احتساب ربح قدره ٥,٥٢١,٠٠٠ درهم في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة. لم يكن بالإمكان تحويل سند الملكية القانوني إلى المشتري خلال ٤٥ يوماً ونتيجة لذلك اتفقت الشركة والمشتري بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٠٧ على إضافة ملحق على الاتفاقية الأصلية. ينص الملحق على أنه ينبغي تحويل سند الملكية إلى المشتري خلال ٤ أشهر من تاريخ الملحق، على أن يتم إلغاء اتفاقية البيع الأصلية في حال الفشل في تحقيق ذلك وسيقوم المشتري باستئجار العقار الاستثماري من الشركة.

إن الإدارة الآن بصدد إنجاز الإجراءات الرسمية الخاصة بتحويل سند الملكية.

٦ نقد ومرادفات نقد

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
نقد لدى المصرف	٢,١٢٢	١,٥٣٧
نقد في الصندوق	٣٢٠	٨٨٣
نقد لدى المصرف وفي الصندوق	٢,٤٤٢	٢,٤٢٠
ناقصا: أرصدة السحب على المكشوف لدى المصرف	(٨١,٥١٣)	(٦٠,٩٠٩)
نقد ومرادفات نقد	(٧٩,٠٧١)	(٥٨,٤٨٩)

إن الأرصدة المصرفية مودعة لدى مصارف تجارية محلية. بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، بلغ سعر الفائدة على رصيد السحب على المكشوف لدى المصرف سعر الفائدة الساري بين مصارف دولة الإمارات العربية المتحدة + ١٪ سنوياً. تراوحت الفائدة الفعلية من ٥٪ إلى ٦,٢٥٪ سنوياً.

٧ رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد منها درهم واحد		
(٢٠٠٦: ٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد منها ١٠٠ درهم)	٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٠٧، وافق المساهمون على زيادة رأس المال من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون درهم وتجزئة السهم بنسبة ١:١٠٠. وتم خلال الاجتماع، لاحقاً لتجزئة السهم، الموافقة على إصدار أسهم منحة تبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد منها درهم واحد. تمت الزيادة في رأس المال المصرح به وكذلك تجزئة الأسهم بالإضافة لإصدار أسهم المنحة بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٠٧.

٨ 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 بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ حيث أنه سوف يتم القيام بذلك في نهاية السنة بناءً على نتائج الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
ذمم دائنة تجارية	٣٠,٢٧٤	٤٩,٦٧٨
مصاريف مستحقة	٥,٣٤٦	٤,٦٦٨
مكافآت مستحقة للموظفين	٤,٢٨٣	٤,٧٤٩
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة	–	٩٠٠
ذمم دائنة أخرى	٢,٤٧٠	١,٩٠٣
	٤٢,٣٧٣	٦١,٨٩٨

١٠ قروض مصرفية

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، تكونت القروض المصرفية من إيصالات أمانة تراوحت الفائدة عليها من ٦,٠٠٪ إلى ٦,٥٠٪ سنوياً.

١١ ربحية السهم الواحد

يتم حساب ربحية السهم الواحد الأساسي من خلال تقسيم صافي الربح المنسوب للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم؛ ٢٠٠٦: ٤٠٠,٠٠٠ سهم). تم اعتبار القيام بتجزئة السهم وإصدار أسهم المنحة في بداية الفترة الأسبق المعروضة لغرض احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية. لم يكن هناك أدوات مخفضة قائمة في نهاية الفترة.

١٢ امتلاك

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦، بامتلاك مصنع لتعبئة المياه مع كافة المرافق التابعة له للعلامة التجارية القائمة أكوافينا. تم توزيع ثمن الشراء البالغ ٢٧ مليون درهم على الشكل التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
ممتلكات ومنشآت ومعدات	١٩,٥٧٠
أصل غير ملموس	٢,١٥٧
سمعة تجارية	٥,٢٧٣
ثمن الشراء المدفوع نقداً	٢٧,٠٠٠

١٣ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وأية أعمال تدار بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة (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 الأخرى غير ذات العلاقة في معاملات مشابهة.

	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
مكافأة أفراد الإدارة الرئيسيين	٦,٠١٧	٤,٠٠٠
مبيعات لشركات زميلة		
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	١٠,٧٩١	٨,٢٦١
مشتريات من شركات زميلة		
التاجر لصناعات الزجاج	١٤,٩١٦	١٧,٩٧٢
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ.م.م)	٧,٣١٦	٥,٧٧٠
اليوسف موتورز	١٩٩	٨٧٦
ناصر بن عبد اللطيف السركال	١٥٨	١٩٨
جنافكو	٦٢٧	٣٩
	٢٣,٢١٦	٢٤,٨٥٥

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
مستحق من أطراف ذات علاقة		
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	٢,٨٠٧	٢,٤٤٥

تم إدراج الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة تحت بند ذمم مدينة تجارية وأخرى.

١٣ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
مستحق لأطراف ذات علاقة بخصوص المشتريات		
التاجر لصناعات الزجاج	٣٢١	٧١٧
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ.م.م)	١٥٢	٧٧٨
اليوسف موتورز	٤	٤٨٤
ناصر بن عبد اللطيف السركال	٣٣	٣٨
جنافكو	–	١
	٥١٠	٢,٠١٨

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

١٤ التزامات

١٤-١ التزامات رأسمالية

وافق أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ على نفقات رأسمالية مستقبلية بقيمة ١٩,٢٣٦,١٣٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦: ٥٧,٥٠٠,٠٠٠ درهم).

١٤-٢ التزام بعقد إيجار تشغيلي

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم
أقل من سنة	٨٧٠	٨٧٠
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	١,٧٠٤	١,٧٠٤
أكثر من خمس سنوات	٣,٨٠٠	٤,١٨٠
	٦,٣٧٤	٦,٧٥٤

١٤-٣ التزامات تشغيلية

خطابات اعتماد صادرة خلال سير العمل العادي	٨٠,٨٦٨	–

١٤-٤ ضمانات

خطابات ضمان صادرة خلال سير العمل العادي	٥٣,٦٤٨	–