شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.)
وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٠

شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٠

المحتويات	***الصفحة***
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 التدفقات النقدية الموجز الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٦ – ٧
ايضاحات	٨ – ١١

ص.ب. :٣٨٠٠
الطابق ٣٢
أبراج الإمارات
شارع الشيخ زايد
دبي
الإمارات العربية المتحدة

تليفون : ٤٠٣٠٣٠٠ (٤)٩٧١+
فاكس : ٣٣٠١٥١٥ (٤) ٩٧١+
إنترنت : www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة المساهمين
شركة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـــ شركة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـــ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذلك بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (الذي يشتمل على بيان الدخل الموجز الموحد المنفصل وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد) وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد، بالإضافة إلى الإيضاحات التى تم اختيارها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ (المعلومات المالية المرحلية). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*". بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءاً 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 للشركة". 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

بناءاً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*".

2 8 APR 2010

فيجندرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨ ب
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

	ايضاح	**غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم**	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
المبيعات		**٨٥,٢٦٨**	٧٧,٧٦٩
تكلفة المبيعات	٤	**(٥٦,٠٤٠)**	(٥١,٧١٩)
إجمالي الربح		**٢٩,٢٢٨**	٢٦,٠٥٠
المصروفات الإدارية والعمومية	٥	**(٢٦,٥٢٣)**	(٢٣,٠١١)
مصروفات التمويل		**(١٧٦)**	(١٤٢)
الإيرادات الأخرى		**٤٥٥**	١٨٧
الأرباح قبل الضريبة		**٢,٩٨٤**	٣,٠٨٤
المخصص للضريبة		**(٧١)**	(٢٨)
الأرباح بعد الضريبة		**٢,٩١٣**	٣,٠٥٦

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١١ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
أرباح الفترة	٢,٩١٣	٣,٠٥٦
الإيرادات الشاملة الأخرى:		
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٦	(٢)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٢,٩١٩	٣,٠٥٤

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١١ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

	إيضاح	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	٧٥,٨١٠	٧٤,٦٠٨	٦٧,٧٦٩
الاستثمارات المتاحة للبيع	٧	٦,٠٥٩	٦,٠٥٣	٥,٨٩٤
الموجودات المتداولة				
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٨	٤٠,٧٨٨	٣٩,٤١٥	٣٧,٦٥٠
المخزون	٩	٨٠,٦٢٨	٩٤,٢٥٤	٦٦,٢٥٩
النقد لدى البنك وفي الصندوق		٢,٠٧٨	٦٩٧	١,١٢١
		١٢٣,٤٩٤	١٣٤,٣٦٦	١٠٥,٠٣٠
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٠	٤٨,٧١٨	٦١,٨٢١	٤٠,١٥٣
المستحق لأطراف ذات علاقة	١١	٤٤٦	٣٦٤	١,٢٩٦
السحوبات المصرفية على المكشوف		١٢,٨٣٥	١١,٦٤٧	١٤,١٦٩
		٦١,٩٩٩	٧٣,٨٣٢	٥٥,٦١٨
صافي الموجودات المتداولة		٦١,٤٩٥	٦٠,٥٣٤	٤٩,٤١٢
صافي الموجودات		١٤٣,٣٦٤	١٤١,١٩٥	١٢٣,٠٧٥
متمثلة بـــ				
رأس المال		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الاحتياطات		١١٨,٣٦٤	١١٦,١٩٥	٩٨,٠٧٥
		١٤٣,٣٦٤	١٤١,١٩٥	١٢٣,٠٧٥

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٠.

عبد الرحمن محمد بن ناصر العويس
رئيس مجلس الإدارة

يوسف محمد الملا
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١١ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح السنة بعد الضريبة	**٢,٩١٣**	٣,٠٥٦
تسويات لـــ:		
الاستهلاك	**٣,٣٧٨**	٢,٦٧٣
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	**(١٤٣)**	(١٨)
المخصص للضريبة	**٧١**	٢٨
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	**٦,٢١٩**	٥,٧٣٩
التغير في المخزون	**١٣,٦٢٦**	١٧,٩٥٨
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	**(١,٣٧٣)**	٥,٥٢٩
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	**(١٣,٧٨١)**	(٤,٦٧٢)
التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة	**٨٢**	٣٤٧
الضرائب المدفوعة	**(١٤٣)**	–
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	**٤,٦٣٠**	٢٤,٩٠١
الأنشطة الاستثمارية		
حيازة ممتلكات وآلات ومعدات	**(٤,٧٣٥)**	(٤,٤٦٥)
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	**٢٩٨**	٢٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(٤,٤٣٧)**	(٤,٤٤٢)
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	**١٩٣**	٢٠,٤٥٩
النقد وما يعادله في بداية السنة	**(١٠,٩٥٠)**	(٣٣,٥٠٧)
النقد وما يعادله في نهاية السنة	**(١٠,٧٥٧)**	(١٣,٠٤٨)
ويشتمل على ما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	**٢,٠٧٨**	١,١٢١
سحب مصرفي على المكشوف	**(١٢,٨٣٥)**	(١٤,١٦٩)
	(١٠,٧٥٧)	(١٣,٠٤٨)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١١ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	توزيعات أربـــاح مقترحة ألف درهم	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٠٩	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٥٩,١٥٠	١٥,٠٠٠	٣٠	٧,٥٠٠	٥٠٠	٢٠٧	١٢٠,٥٢١
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة									
أرباح الفترة	–	–	–	–	٣,٠٥٦	–	–	–	٣,٠٥٦
الإيرادات الشاملة الأخرى									
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	(٢)	(٢)
الإجمالي الشامل للسنة	–	–	–	–	٣,٠٥٦	–	–	(٢)	٣,٠٥٤
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية									
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المحول إلى حساب الدائنين	–	–	–	–	–	–	(٥٠٠)	–	(٥٠٠)
إجمالي المساهمات المقدمة من قبل المالكين والتوزيعات المستحقة لهم	–	–	–	–	–	–	(٥٠٠)	–	(٥٠٠)
في ٣١ مارس ٢٠٠٩	**٢٥,٠٠٠**	**١٣,٢٩١**	**٥٩,١٥٠**	**١٥,٠٠٠**	**٣,٠٨٦**	**٧,٥٠٠**	**–**	**٤٨**	**١٢٣,٠٧٥**

شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	توزيعات أربـــاح مقترحة ألف درهم	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٠	٢٥,٠٠٠	١٣,٢٩١	٧٦,٩٠٠	١٥,٠٠٠	٤٧	١٠,٠٠٠	٧٥٠	٢٠٧	١٤١,١٩٥
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة									
أرباح الفترة	–	–	–	–	٢,٩١٣	–	–	–	٢,٩١٣
الإيرادات الشاملة الأخرى									
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	–	٦	٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة	–	–	–	–	٢,٩١٣	–	–	٦	٢,٩١٩
المعاملات مع المالكين، مسجلة									
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المحولة إلى الحساب الدائن	–	–	–	–	–	–	(٧٥٠)	–	(٧٥٠)
إجمالي المساهمات المقدمة من قبل المالكين والتوزيعات المستحقة لهم	–	–	–	–	–	–	(٧٥٠)	–	(٧٥٠)
في ٣١ مارس ٢٠١٠	**٢٥,٠٠٠**	**١٣,٢٩١**	**٧٦,٩٠٠**	**١٥,٠٠٠**	**٢,٩٦٠**	**١٠,٠٠٠**	**–**	**٢١٣**	**١٤٣,٣٦٤**

وفقاً لتفسير المادة ١١٨ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ الصادر عن وزارة الاقتصاد، تم التعامل مع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة كتخصيص من حقوق الملكية.

لم يتم تخصيص الأرباح للاحتياطي القانوني او الاحتياطي العام أو احتياطي استبدال الموجودات الثابتة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حيث سيتم تفعيلها في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١١ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركـــة كايبـــارا المتحدة للألبـــان (ش.م.ع) وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١ معلومات حول الشركة

شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ١١ إبريل ١٩٧٧ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. وبتاريخ ٨ يونيو ١٩٩٤ قامت الشركة بتعديل وضعها القانوني لتصبح شركة مساهمة عامة لتتوافق مع أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته). ويشار إلى الشركة وشركتها التابعة مجتمعين بـــ ("المجموعة"). إن الوضع القانوني للشركة التابعة مبين في الإيضاح ١٤.

تعمل المجموعة في مجال صناعة منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم واستيراد أنواع متنوعة من المنتجات الغذائية لتوزيعها في منطقة الخليج. هذا وتجري ممارسة 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه المعلومات المالية على كافة المعلومات اللازمة للمعلومات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

إن المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة، المقدمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة الرسمية للشركة مقربه لأقرب عدد صحيح بالآلاف، قد تم إعدادها وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الادوات المالية المصنفة كمتاحة للبيع حيث يتم بيانها بالقيمة العادلة.

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ 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 في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ تكلفة المبيعات

	غير مدققة	غير مدققة
	فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر
	المنتهية في	المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠٠٩
	ألف درهم	ألف درهم
وتشتمل على:		
العمالة المباشرة	**١,٠٥١**	١,١١٢
	=====	=====

٥ مصروفات إدارية وعمومية

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
وتشتمل على:		
تكاليف الموظفين	**١١,٤٣٠**	١٠,٦٠٦
الاستهلاك	**٣,٣٧٨**	٢,٦٧٣
مصروفات سيارات تجارية	**٤,٦١٧**	٣,٦٣٧
المرافق	**٢,٦٥١**	٢,١٦٤

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٠، استحوذت المجموعة على موجودات بمبلغ ٤,٧٤ مليون درهم *(ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٩: ٤,٤٦ مليون درهم)*.

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٦,٠٥٣	٥,٨٩٦	٥,٨٩٦
الأرباح/(الخسائر) من التقييم وفقاً للقيمة العادلة	٦	١٥٧	(٢)
الرصيد الختامي	**٦,٠٥٩**	٦,٠٥٣	٥,٨٩٤

وهي تتضمن الاستثمار البالغ ٥,٦ مليون درهم في أسهم غير مدرجة خاصة بشركة روابي الإمارات ش.م.ع. حيث أن الاستثمارات ليس لها سعر سوقي مدرج في سوق نشط، لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة موثوقة ويتم بيانها بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة في حال وجودها.

٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
الذمم المدينة التجارية	**٣٦,٤٣٣**	٣٦,٦٣٧	٣٦,٠٦٣
ناقصاً: مخصص ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها	**(٣,٠٨٦)**	(٣,٠٥٦)	(٢,٩٧٤)
	٣٣,٣٤٧	٣٣,٥٨١	٣٣,٠٨٩
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدماً	**٧,٤٤١**	٥,٨٣٤	٤,٥٦١
	٤٠,٧٨٨	٣٩,٤١٥	٣٧,٦٥٠

٩ المخـــزون

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
المواد الخام ومواد تعبئة	٥٦,٠٩٢	٥٤,١٥٣	٣٩,٦٣٠
الأعمال قيد الإنجاز	٢,٢٠١	١,٩٢٨	١,٩٦٨
المنتجات تامة الصنع	٤,٧١١	٥,٠٣١	٥,٠٨٢
المخزون التجاري	١٠,٦٩٢	١٥,٥٩٤	١٢,٣٢٣
المخزون الاستهلاكي وقطع الغيار	٨,٩٧٤	٩,٣٤٩	١٠,٤١٤
	٨٢,٦٧٠	٨٦,٠٥٥	٦٩,٤١٧
ناقصاً : المخصص للمخزون بطيء الحركة	(٣,٧٩١)	(٣,٧٩١)	(٣,٩٤٦)
	٧٨,٨٧٩	٨٢,٢٦٤	٦٥,٤٧١
بضائع على الطريق	١,٧٤٩	١١,٩٩٠	٧٨٨
	٨٠,٦٢٨	٩٤,٢٥٤	٦٦,٢٥٩

١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
الذمم الدائنة التجارية	١٩,٨٢٦	٣٢,٥٣٦	١٥,٧٣٥
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١١,٨٦١	١١,٦٥٧	١١,١٩٤
الذمم الدائنة والمستحقات الأخرى	١٦,٨٣٢	١٧,٣٥٧	١٢,٩٨٠
المخصص للضرائب	١٩٩	٢٧١	٢٤٤
	٤٨,٧١٨	٦١,٨٢١	٤٠,١٥٣

ترتبط تكاليف الضرائب بالعمليات التى تتم في عمان. إن يونيكاي وشركاه ذ.م.م. ("الشركة التابعة") (راجع إيضاح ١٤) ملتزمة بدفع ضرائب دخل بموجب قوانين ضرائب الدخل في سلطنة عمان وذلك وفقاً لمعدلات تتراوح بين ٠% و ٣٠% اعتماداً على نسبة أرباحها الخاضعة للضريبة.

١١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
مبيعات لأطراف ذات علاقة	١٠,٠٦٨	٥٤٣
مشتريات من أطراف ذات علاقة	٣,٤٢٠	٣,٤٣٢

١١ معاملات الأطراف ذات العلاقة *(تابع)*

فيما يلي التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
امتيازات الموظفين (شاملة المكافآت)	٤٣٥	٤٠٦

المستحق لأطراف ذات علاقة	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)	١٩٦	٣٢١	٤٤٥
شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	٢٥٠	٤٣	٨٥١
	٤٤٦	٣٦٤	١,٢٩٦

١٢ ربحية السهم

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
ربحية السهم	١٢	١٢

١٣ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم
خطابات الاعتماد	١,٤٢٥	٥٨
الضمانات المصرفية	٤,٤٣٧	٤,٤٣٧
الارتباطات الرأسمالية	٦٦٨	٢,٩٥٨

١٤ الشركة التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠% (يمتلك أعضاء مجلس الإدارة ٢% من الحصص بغرض المصلحة النفعية للشركة) من أسهم يونيكاي وشركاه ذ.م.م. ("الشركة التابعة") والمسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في سلطنة عمان بموجب قانون السجل التجاري العماني رقم ٧٤/٣. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تجارة منتجات الألبان والعصائر والأيس كريم والمنتجات الغذائية الأخرى.

١٥ توزيعات الأرباح المقترحة

وفقاً لبنود تأسيس الشركة، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ درهم *(٢٠٠٨: ٧,٥٠٠,٠٠٠ درهم)*. وعلاوة على ذلك، اقترح مجلس الإدارة إصدار أسهم علاوة بمعدل ١ : ١٠ (سهم لكل عشرة من الأسهم المحتفظ بها) بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم. وقد تمت الموافقة لاحقاً علي تلك النسبة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢١ إبريل ٢٠١٠.