دبي للمرطبات ش.م.ع
دبي- الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقريرالمراجعة
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009

دبي للمرطبات ش.م.ع
دبي- الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009

جدول المحتويات

	صفحـة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	1
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز	2
بيان الدخل المرحلي الموجز	3
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	18-7

Deloitte.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
برج المدينة ٢، جناح ١٠٠١
شارع الشيخ زايد
صندوق البريد ٤٢٥٤-دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٣١٣٢١١ (٤) ٩٧١+
فاكس: ٣٣١٤١٧٨ (٤) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
دبي للمرطبات (ش.م.ع)
دبي
الامارات العربية المتحدة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة **دبي للمرطبات ش.م.ع.** ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكذلك البيانات المرحلية الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية " (IAS34). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا. إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ قد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر، كذلك فإن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ قد تم تدقيقها من قبل مدقق الحسابات ذاته والذي اصدر تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٨حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و رأياً غير متحفظ بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٩ حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤٠٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية ". يتطلب هذا المعيار التخطيط والقيام بأعمال المراجعة للحصول على تأكيد معتدل حول خلو المعلومات المالية من الأخطاء الجوهرية. مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر بشكل رئيسي على الاستفسارات من الأشخاص المسؤلين وإتباع إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ولذلك تعطي تأكيداً أقل من أعمال التدقيق. لم نقم بأعمال تدقيق ولذلك لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش

أنيس صادق
رقم التسجيل (٥٢١)

دبي في ١٤ مايو، ٢٠٠٩

دبي للمرطبات ش.م.ع

دبي- الإمارات العربية المتحدة

بيان الوضع المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد و ما يعادله	٣	٢٦,٠٨٠	٧,٠٢٦
المخزون		٤٩,٦٦٢	٤٠,٩٥٥
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	٩	٨٦,٦٢١	٦٧,٠٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة		٤٤١	٢٣٧
إجمالي الموجودات المتداولة		١٦٢,٨٠٤	١١٥,٢٨٥
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ، منشآت ومعدات		١١٩,١٠٠	١١٨,٠١٤
موجودات غير ملموسة		٤٣,٦٧٤	٤٤,٤٥١
ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى- غير متداولة	٩	٦,٥٠٠	-
استثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع		٥٦,٣٩٨	٥٣,٤٣٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٢٥,٦٧٢	٢١٥,٩٠٢
موجودات المجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع	٤	-	٢٧,٤٧٧
إجمالي الموجودات		٣٨٨,٤٧٦	٣٥٨,٦٦٤
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
قروض مصرفية	٥	٣٦,٣٤٠	-
ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى	٦	٦٧,٢٤١	٧٤,٦٢٨
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٠٣,٥٨١	٧٤,٦٢٨
المطلوبات الغير متداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين		١١,٠٢١	١٠,٣٣٨
إجمالي المطلوبات		١١٤,٦٠٢	٨٤,٩٦٦
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	١١	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٢	٢١,٤٧١	٢١,٤٧١
الاحتياطي العام		٧,٠٦٢	٧,٠٦٢
احتياطي تسوية توزيعات الأرباح		٣١,٩٦٢	٣١,٩٦٢
احتياطي استبدال المنشآت		٤٥,٢٠٠	٤٥,٢٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٤٤,٥٢٨	٤١,٥٦٧
أرباح مستبقاة		٦٣,٦٥١	٦٦,٤٣٦
إجمالي حقوق الملكية		٢٧٣,٨٧٤	٢٧٣,٦٩٨
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٣٨٨,٤٧٦	٣٥٨,٦٦٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من صفحة ٢ إلى صفحة ١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٩ ووقعت نيابة عن المجلس من قبل :

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدققة)	2008 (غير مدققة)
الإيرادات		**140.778**	112.204
تكلفة المبيعات		**(109.739)**	(85.526)
إجمالي الربح		**31.039**	26.678
إيرادات تشغيلية أخرى		**-**	302
		31.039	26.980
المصاريف			
مصاريف بيع وتوزيع		**(26.608)**	(24.024)
مصاريف عمومية وإدارية		**(8.591)**	(9.312)
إطفاء الموجودات غير الملموسة		**(815)**	(1.217)
خسارة العمليات		**(4.975)**	(7.573)
إيرادات توزيعات الأرباح		**1.807**	903
إيرادات/(مصروفات) أخرى		**702**	(664)
مصروف فائدة		**(319)**	(635)
خسارة الفترة		**(2.785)**	(7.969)
خسارة السهم الواحد- درهم (أساسي ومخفض)	14	**(0.05)**	(0.13)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2009	**2008**
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
خسارة الفترة	**(2.785)**	(7.969)
الدخل الشامل الآخر		
ربح من الموجودات المالية المتاحة للبيع	**2.961**	4.144
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل للفترة	**176**	(3.825)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

دبي للمرطبات ش.م.ع
دبي- الإمارات العربية المتحدة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	احتياطي تسوية توزيعات الأرباح	احتياطي استبدال المنشآت	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مستبقاة	المجموع
الرصيد كما في 1 يناير 2008	50.000	20.031	7.062	31.962	45.200	68.856	64.228	287.339
خسارة الفترة من 1 يناير 2008 وحتى 31 مارس 2008	-	-	-	-	-	-	(7.969)	(7.969)
ربح من الموجودات المالية المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	4.144	-	4.144
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	4.144	(7.969)	(3.825)
الرصيد كما في 31 مارس 2008	**50.000**	**20.031**	**7.062**	**31.962**	**45.200**	**73.000**	**56.259**	**283.514**
الرصيد كما في 1 يناير 2009	60.000	21.471	7.062	31.962	45.200	41.567	66.436	273.698
خسارة الفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009	-	-	-	-	-	-	(2.785)	(2.785)
ربح من الموجودات المالية المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	2.961	-	2.961
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	2.961	(2.785)	176
الرصيد كما في 31 مارس 2009	**60.000**	**21.471**	**7.062**	**31.962**	**45.200**	**44.528**	**63.651**	**273.874**

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
للفترة من 1 يناير 2009 وحتى 31 مارس 2009
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2009	2008
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
العمليات التشغيلية		
خسارة الفترة	**(2.785)**	(7.969)
تعديلات على:		
استهلاك الممتلكات، المنشآت والمعدات	**6.253**	5.614
ربح من بيع موجودات المجموعة المستبعدة	**(466)**	-
خسارة من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات أخرى	**-**	42
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	**1.162**	356
مخصص إنخفاض في قيمة الذمم المدينة	**500**	450
محول من إيرادات مؤجلة	**-**	(302)
(ربح)/خسارة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	**(204)**	661
إيرادات توزيعات الأرباح	**(1.807)**	(903)
مصروف فائدة	**319**	635
إطفاء الموجودات غير الملموسة	**815**	1.217
التدفقات النقدية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	**3.787**	(199)
الزيادة في المخزون	**(8.999)**	(1.859)
النقص/(الزيادة) في ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	**1.753**	(654)
النقص في ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	**(7.387)**	(10.276)
النقد المستخدم في العمليات التشغيلية	**(10.846)**	(12.988)
المدفوع من نهاية الخدمة للموظفين	**(479)**	(136)
فائدة مدفوعة	**(319)**	(635)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	**(11.644)**	(13.759)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات، منشآت ومعدات	**(6.271)**	(15.843)
متحصلات من بيع ممتلكات، منشآت ومعدات	**629**	17
متحصلات توزيعات الأرباح	**--**	903
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(5.642)**	(14.923)
الأنشطة التمويلية		
متحصلات من قروض مصرفية	**-**	7.587
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	**-**	7.587
صافي النقص في النقد وما يعادله	**(17.286)**	(21.095)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	**7.026**	(56.729)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح 13)	**(10.260)**	(77.824)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

1- التأسيس والنشاط

تأسست دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") في سنة 1959 في دبي بموجب مرسوم صادر من صاحب السمو حاكم دبي. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب420، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى. كما أن الشركة تقوم بتصدير منتجات بيبسي كولا العالمية من وقت لآخر إلى دول أخرى بعد نيل تفويض من بيبسي كولا العالمية. تحتفظ الشركة بحقوق تعبئة وبيع سفن أب وأكوافينا في كامل دولة الإمارات العربية المتحدة.

الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

2- أهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

إن التكاليف الغير محملة بالتساوي خلال السنة المالية، يتم الإعتراف بها أو تأجيلها في التقرير المرحلي فقط إذا كان من المناسب الإعتراف بها أو تأجيلها في نهاية السنة المالية.

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية والتي يتم إظهارها وفقاً للقيمة العادلة.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة حيث أنها عملة الدولة التي تتواجد فيها الشركة.

2- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

أسس الإعداد- تتمة

إن السياسات المحاسبية المتبعة، عرض البيانات المالية و طريقة الإحتساب في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 ما عدا عن تأثير تلك المعايير والتفسيرات التي تم تبنيها كما يلي :

المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم 1 (المعدل) *عرض البيانات المالية* (يطبق للفترات السنوية المحاسبية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2009)

أدخل المعيار المعدل عدداً من التغييرات على المصطلحات (تضم عناوين معدلة للبيانات المالية الموجزة) وأدى إلى عدد من التغييرات في العرض والإفصاح. ومع ذلك فإن المعيار الجديد لم يكن له أي أثر على النتائج أو المركز المالي للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) رقم 8 القطاعات التشغيلية (يطبق للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2009)

أدى معيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 8 (IFRS 8) إلى زيادة في الإفصاحات (أنظر إيضاح رقم 7) و لكن لم يكن له أي اثر على النتائج أو المركز المالي للشركة.

كما أن الشركة قامت باتباع التعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (IASB) وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) المتعلقة بالعمليات التشغيلية للفترة التي تبدأ من 1 يناير 2009 . إن اتباع تلك التعديلات الجديدة على المعايير والتفسيرات المعدلة لم يكن له أي أثر على النتائج او المركز المالي للشركة.

التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات وافتراضات وتوقعات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والموجودات والمطلوبات المدرجة والإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة، كانت تقديرات الإدارة الهامة في إعداد السياسات المحاسبية للشركة و الأمور غير المؤكدة المطبقة مماثلة للتقديرات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

2- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"
أسس الإعداد- تتمة

إدارة المخاطر المالية
إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة مماثلة للسياسات والأهداف المعروضة في البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

إيرادات توزيعات الأرباح

يتم احتساب إيرادات توزيعات الأرباح عندما يتم الإعلان عن توزيعات الأرباح و يتأكد الحق في قبض الدفعات.

اندماج الأعمال

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لاحتساب عمليات الاقتناء التي تقوم بها الشركة. يتم قياس تكلفة الاقتناء بوصفها القيمة العادلة للموجودات المقدمة وأدوات حقوق الملكية المصدرة والمطلوبات المحملة أو الملتزم بإنفاقها بتاريخ التبادل إضافة إلى التكاليف المتعلقة بشكل مباشر بالاقتناء. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد متضمنة للأصول غير الملموسة التي يتم اقتناؤها والمطلوبات والمطلوبات الطارئة الملتزم بها في اندماجات الأعمال مبدئيا بقيمتها العادلة بتاريخ الاقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الاقتناء على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة القابلة للتحديد تحت بند الشهرة.

موجودات غير ملموسة- الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الاقتناء على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي يمكن تحديدها والمقتناة بتاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن الاقتناء تحت بند "موجودات غير ملموسة". يتم فحص الشهرة المقيدةً بشكل منفصل، سنوياً للتحري من الانخفاض في قيمتها ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة للشهرة. يتم توزيع الشهرة على وحدات مولدة للنقد لغرض تحري الانخفاض في القيمة. تتم عملية التوزيع على تلك الوحدات المولدة للنقد أو على مجموعات الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع ان تستفيد من اندماجات الأعمال التي نشأت الشهرة منها.

2- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

موجودات غير متداولة المحتفظ بها للبيع (موجودات مجموعات الاستبعاد)

تصنف الموجودات غير المتداولة و مجموعات الاستبعاد كموجودات محتفظ بها للبيع إذا ما كان يتم استرداد قيمها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع بدلاً من الاستعمال المستمر. هذا الشرط يكون سارياً فقط عندما يعتبر البيع مرجحاً بشكل كبير وعندما تكون الموجودات (أو مجموعات الاستبعاد) جاهزة للبيع الفوري في وضعها الحالي. يجب على الإدارة أن تكون ملتزمة بالبيع، حيث تتوقع إتمام عملية البيع خلال سنة من تاريخ التصنيف.

الحالي. يجب على الإدارة أن تكون ملتزمة بالبيع، حيث أنها تتوقع إتمام عملية البيع خلال سنة من تاريخ التصنيف.

يتم إظهار الموجودات غير المتداولة (ومجموعات الاستبعاد) المصنفة كمحتفظ بها للبيع بقيمها الدفترية السابقة أو قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما اقل.

3- النقد وما يعادله

	31مارس 2009	31 ديسمبر 2008
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
نقد	**440**	320
أرصدة لدى البنوك:		
حسابات جارية	**5.640**	6.706
ودائع قصيرة الأجل	**20.000**	-
	26.080	7.026

4- موجودات المجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع:

وافق مجلس الإدارة بتاريخ 22 ديسمبر 2008 على بيع موجودات مصنفة كمتاحة للبيع تتعلق بمصنع أكوافينا لتعبئة المياه. كما في 31 ديسمبر 2008، كانت قيمة هذه الموجودات 27.48 مليون درهم. في 22 فبراير 2009، تم إتمام عملية بيع موجودات المجموعة المستبعدة كما هو موضح أدناه:

أ) تم بيع موجودات المجموعة المستبعدة المتعلقة بمصنع أكوافينا لتعبئة المياه للأطراف التالية:

1) جيما للمياه المعدنية ش.م.ع. (جيما)، طرف ذات علاقة (إيضاح 9):
تم توقيع عقد البيع بين الطرفين في 22 فبراير 2009 حيث تم بيع جميع الموجودات المتعلقة بمصنع أكوافينا لتعبئة المياه (مفصلة أدناه) والتي صافي قيمتها الدفترية 25.31 مليون درهم إلى جيما للمياه المعدنية ش.م.ع. بمبلغ 26.50 مليون درهم مما نتج عنه 1.19 مليون درهم ربح. في 31 مارس 2009، مبلغ البيع و قيمته 26.50 مليون درهم كان مديناً ومصنفاً كذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى.

2) آخرون:
تم بيع موجودات صافي قيمتها الدفترية 1.35 مليون درهم الى طرف ثالث بقيمة 0.63 مليون درهم مما نتج عنه خسارة بـ 0.72 مليون درهم.

إن موجودات المجموعة المستبعدة التي بيعت واستبعدت بتاريخ البيع تتكون من :

	ألف درهم
	(غير مدقق)
ممتلكات، منشآت ومعدات	18.811
موجودات غير ملموسة	6.766
مخزون	1.086
	26.663

4- موجودات المجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع "تتمة"

ب) كما في عقد البيع بتاريخ 22 فبراير 2009، فإن الشركة التزمت بأنه وخلال الفترة الممتدة من 22 فبراير 2009 وحتى 31 ديسمبر 2009 ستتمكن من الحصول على تجديد اتفاقية إيجار الأرض التي عليها المنشآت والمعدات لفترة لا تقل عن 10 سنوات بإيجار سنوي (للسنتين الأوليتين من تاريخ التجديد) لا يزيد عن 15% من الإيجار السنوي لسنة 2008. في حال لم يتم تجديد عقد الإيجار في 31 ديسمبر 2009، فإن ذلك سيؤدي إلى حالة إلغاء و عند إذن فإن الشركة و جيما سيلغيان الاتفاق بينهما تلقائياً. علاوة على ذلك، وافقت الشركة على نقل الموظفين إلى جيما حيث أنها التزمت بدفع مكافآت وتعويضات نهاية الخدمة للموظفين حتى تاريخ اتمام العملية، وتكون جيما بعد ذلك هي المسؤولة عن هذه النفقات. و في حال لم يتم تجديد عقد الإيجار في 31 ديسمبر 2009 كما هو مذكور في بنود في العقد، فان جميع الموظفين سيعاد نقلهم من جيما إلى الشركة وجميع المصاريف المتعلقة بعملية الانتقال سيتم تحملها بالتساوي من قبل الشركة وجيما.

يعتقد المدراء أن عقد إيجار الأرض التي عليها منشآت ومعدات أكوافينا سيتم تجديده كما هو مذكور باتفاق البيع (بين الشركة وجيما) حيث أنها استلمت كتاب الموافقة من السلطات المعنية بعد الفترة المنتهية في 31 مارس 2009.

ج) بموجب اتفاقية التغليف بتاريخ 22 فبراير 2009 بين الشركة وجيما للمياه المعدنية ش.م.ع، فان الشركة قامت بتعيين جيما لتعبئة وتغليف مياه أكوافينا. هذا الاتفاق صالح لمدة ثلاثة سنين. بموجب بنود هذا العقد، فان الشركة ستقوم بعملية التزويد، من دون رسوم، لجيما جميع المواد الخام المستخدمة في عملية إنتاج وتعبئة مياه أكوافينا التي سيتم تسليمها بواسطة جيما إلى الشركة. كما أن جيما ستقوم حصرياً بعملية تعبئة مياه أكوافينا بالنيابة عن الشركة حيث سيتم تحميل الشركة سعراً متفقاً عليه لكل حالة على حدا لعملية التغليف والتعبئة.

5- قروض مصرفية

تتكوّن القروض المصرفية من أرصدة سحب على المكشوف. إن أرصدة السعر على المكشوف هي أرصدة بدون ضمان وتحمل سعر فائدة " EBOR+2.5%" على أساس سنوي (2008: "EBOR+0.9%" على أساس سنوي). تقارب القيمة الدفترية للقروض قيمتها العادلة وهي بدرهم الإمارات العربية المتحدة. (إيضاح 13)

6- ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

	31 مارس 2009	31 ديسمبر 2008
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
ذمم تجارية دائنة	**40.307**	45.090
مصاريف مستحقة	**15.285**	11.834
منافع الموظفين المستحقة	**6.509**	8.884
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح 9)	**122**	1.532
مستحق للمدراء (إيضاح 9)	**750**	750
ذمم دائنة أخرى	**4.268**	6.538
	67.241	74.628

7- التقارير القطاعية

إن الشركة تنشط في دولة الإمارات العربية المتحدة في قطاع تقريري واحد هو تعليب، تعبئة، توزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة في هذا القطاع التقريري/التشغيلي موضحة في بيان الوضع المالي المرحلي الموجز، بيان الدخل المرحلي الموجز، بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

المعلومات الإضافية وفقاً لمتطلبات التفسير رقم 8 (IFRS 8) ، *القطاعات التشغيلية*، موضحة أدناه:

أ) معلومات عن القطاعات الجغرافيةة:

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2009، كانت الايرادات من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة (الدولة التي تتواجد فيها الشركة) و العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة هي 121 مليون درهم (الفترة السابقة: 104 مليون درهم) و 20 مليون درهم (الفترة السابقة: 8 مليون درهم) على التوالي.

7- التقارير القطاعية "تتمة"

ب) العملاء الرئيسيين:
خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2009، لم يكن لدى الشركة إيرادات من أيٍ من العملاء قد تشكل أكثر من 10% من إيرادات الشركة.

8- الالتزامات

الإلتزامات الرأس مالية
وافق المدراء على نفقات رأس مالية مستقبلية تتعلق في المقام الأول بتوسعة المنشآت الإنتاجية بقيمة 53.956.050 درهم (31 ديسمبر 2008: 44.620.000 درهم).

التزام بعقد إيجار تشغيلي
إن الحد الأدنى لمجموع دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقد الإيجار التشغيلي غير القابل للإلغاء هي على الشكل التالي:

	31 مارس 2009	31 ديسمبر 2008
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
لا تتعدى سنة واحدة	**13.443**	4.596
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	**47.145**	14.843
أكثر من خمس سنوات	**66.300**	66.300

9- المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكوّن الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والمدراء وأية أعمال تحت السيطرة، بشكل مباشر أو غير مباشر، من قبل مدراء الشركة (يشار إليها هنا فيما بعد بـ "الشركات الزميلة").

تجري الشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة تتم في ضوء الأعمال الإعتيادية للشركة. تقرر الإدارة شروط المعاملات و الخدمات المقدمة من و إلى أطراف ذات علاقة و أية أعباء أخرى.

كما في تاريخ الميزانية العمومية، كانت الأرصدة المطلوبة من/إلى أطراف ذات علاقة كما يلي:

	31 مارس 2009	31 ديسمبر 2008
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
مدرج تحت بند ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى:		
مستحق من طرف ذي علاقة(شركة زميلة)		
شركة عمان للمرطبات المحدودة	**1.705**	-
جيما للمياه المعدنية ش.م.ع. [إيضاح 4 (أ)]		
- متداول	**20.000**	-
- غير متداول	**6.500**	-
	26.500	-
مدرج تحت بند ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى:		
مستحق لأطراف ذات علاقة(شركات زميلة) [إيضاح 6]		
التاجر لصناعة الزجاج	**122**	-
الشركة الوطنية للمرطبات ذ.م.م.	**-**	386
شركة عمان للمرطبات المحدودة	**-**	222
جيما للمياه المعدنية ش.م.ع.	**828**	-
جنافكو	**-**	924
	950	1.532
مستحق للمدراء (أفراد الإدارة الرئيسيين)		
[إيضاح 6]	**750**	750

9- المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة "تتمة"

إن طبيعة المعاملات المهمة مع الأطراف ذات العلاقة و قيمتها هي كالآتي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2009	**2008**
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
أ) مبيعات لأطراف ذات علاقة (شركة زميلة):		
شركة عمان للمرطبات المحدودة	**1.032**	11
ب) مشتريات من أطراف ذات علاقة (شركات زميلة):		
التاجر لصناعة الزجاج	**1.658**	-
الشركة الوطنية للمرطبات(ذ.م. م.)	**-**	674
اليوسف موتورز	**-**	431
	1.658	1.105
ج) ربح من بيع موجودات المجموعة المستبعدة (شركة زميلة):		
جيما للمياه المعدنية ش.م.ع. [إيضاح 4 (أ)]	**466**	-
د) مكافآت أفراد الإدارة الرئيسيين:		
- منافع قصيرة الأجل	**1.242**	1.501
- منافع طويلة الأجل	**132**	132

10-المصاريف الرأس مالية

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2009	2008
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
تحسينات على المباني	**666**	2.336
منشآت آلات ومعدات	**2.963**	2.394
مركبات	**146**	929
ثلاجات	**2.386**	-
أثاث وتركيبات	**110**	2
أعمال رأس مالية قيد الإنجاز	**-**	10.182
	6.271	15.843

11- رأس المال

	31 مارس 2009	31 ديسمبر 2008
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
رأس المال المصرح به، المكتتب والمدفوع بالكامل: 60.000.000 سهم (2008: 60.000.000 سهم) بقيمة 1 درهم للسهم الواحد	**60.000**	60.000

12- احتياطي قانوني

وفقاً للمادة 192 من قانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة 1984 وتعديلاته ونظام تأسيس الشركة، ينبغي تحويل 10% من صافي الربح السنوي لكل سنة إلى احتياطي قانوني حتى يبلغ الاحتياطي القانوني 50% من رأس المال المدفوع للشركة. لم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي القانوني خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 لأن ذلك يستند على نتائج السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

13- إيضاح حول بيان التدفقات النقدية

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن "النقد و ما يعادله" يتكون من:

	31 مارس 2009	31 مارس 2008
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
النقد و ما يعادله (إيضاح 3)	**26.080**	**2.150**
يطرح: رصيد الحساب على المكشوف لدى المصرف (إيضاح 5)	**(36.340)**	**(79.974)**
	(10.260)	**(77.824)**

يتم إدراج رصيد الحساب على المكشوف في النقد و ما يعادله لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية حيث تتم إعادة دفعه عند الطلب، و يشكل جزءاً مهماً من إدارة الشركة للنقد حيث يتأرجح بين نقد لدى البنوك و رصيد الحساب على المكشوف.

14- خسارة السهم الواحد

يتم احتساب خسارة السهم الواحد بتقسيم صافي الخسارة للفترة الخاصة بالمساهمين، على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (31 مارس 2009: 60.000.000 سهم، 31 مارس 2008: 50.000.000 سهم). يتم اعتبار إصدار أسهم المنحة من بداية أقرب فترة مدرجة لغرض احتساب المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية. كما في نهاية الفترة، لا تملك الشركة أية أسهم عادية محتملة مخفضة.

15- موسمية الأعمال المؤثرة على نتائج الفترة (الأرباع)

نظراً للطبيعة الموسمية لأعمال لشركة، فإن نتائج عمليات بعض الأرباع السنوية التي تقع في غير موسم الذروة قد تتباين مع تلك التي تقع في موسم الذروة (مثال: خلال موسم الصيف). نتيجة لذلك، فإن إيرادات العمليات قد لا تتوزع بالتساوي على الارباع السنوية لنفس السنة وبالتالي فان نتائج عمليات الربع الاول قد لا تكون قابلة للمقارنة بالارباع الاخرى لنفس السنة.

16-أرقام المقارنة:

يتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.