

دبي للمرطبات (ش.م.ع)
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١١

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي دبي للمرطبات (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الإستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

الأمور الأخرى

إن المعلومات المالية المرحلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر حيث أظهر تقريره المؤرخ في ١٠ أغسطس ٢٠١٠ إستنتاجاً مرضياً. بالإضافة إلى ذلك، فإن البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر الذي إحتوى تقريره المؤرخ في ٢ فبراير ٢٠١١ على رأي غير متحفظ حول تلك البيانات.

إرنست ويونغ

توقيع

علي عيسى

شريك

رقم القيد : ٤٨٨

٣١ يوليو ٢٠١١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

الثلاثة اشهر المنتهية		الستة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١		
٢٢٥,٩٤٢	٢٥٦,٦٠٠	٣٨٦,٣٣٠	٤٤٤,٧٢٣		المبيعات
(١٦٥,٣٨٢)	(١٨٢,٠٩٣)	(٢٨٦,٢٩٠)	(٣١٧,٤٥٩)	٤	تكلفة المبيعات
٦٠,٥٦٠	٧٤,٥٠٧	١٠٠,٠٤٠	١٢٧,٢٦٤		إجمالي الأرباح
-	٢,٤٧٨	-	٤,٩٥٦		الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٢٧,٨١٩)	(٢٧,٧٩٢)	(٥١,٢١٩)	(٥٣,٧١٨)	٥	مصاريف البيع والتوزيع
(٩,٦٩٧)	(١١,٥٢٠)	(١٩,٦٧٣)	(٢٠,٧٥٤)	٦	المصاريف العمومية والإدارية
(٧٨٠)	(٧٨٠)	(١,٥٦٠)	(١,٥٦٠)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٢,٢٦٤	٣٦,٨٩٣	٢٧,٥٨٨	٥٦,١٨٨		الإيرادات التشغيلية
٧٥٣	٣٧٥	١,٤٩٤	١,٧٢٠		إيرادات التمويل
(١,٤٨١)	(٢٠٨)	(٢,٧٣٢)	(٥٦٩)		مصاريف تمويل
٢٢٤	١٢	٢,٦٦٨	٣,٧٥٧		إيرادات أرباح أسهم
١٣٦	٨٧	١٨٦	٣٠٦		إيرادات أخرى
٢١,٨٩٦	٣٧,١٥٩	٢٩,٢٠٤	٦١,٤٠٢		الأرباح للفترة
٠,٢٤	٠,٤١	٠,٣٢	٠,٦٨	١٥	ربحية السهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمطبات (ش.م.ع)
بيان الدخل الشامل المرحلي
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

<u>الثلاثة اشهر المنتهية</u>		<u>الستة أشهر المنتهية</u>		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢١,٨٩٦	٣٧,١٥٩	٢٩,٢٠٤	٦١,٤٠٢	الأرباح للفترة
(٢,٥٩٨)	٢٢,٥٦٥	١,٠٩٣	٣٣,١٧٩	الإيرادات الشاملة الأخرى التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
<u>١٩,٢٩٨</u>	<u>٥٩,٧٢٤</u>	<u>٣٠,٢٩٧</u>	<u>٩٤,٥٨١</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمطبات (ش.م.ع.)
بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٣٧,٢٩٣	١٣٥,٢٤٣	٧	الموجودات غير المتداولة
٣٨,٢١٤	٣٦,٦٥٤		الموجودات الثابتة
٦٠,١٤٣	١٠٠,٦٩٠	٨	الموجودات غير الملموسة
٢٣٥,٦٥٠	٢٧٢,٥٨٧		الإستثمارات المتوفرة للبيع
٣٤,١٦٦	٨٤,٤٥٣	٩	الموجودات المتداولة
٦١,٢٦١	٩٧,٣٢٣	١٠	البضاعة
٣١٢	٢٦٦	١٦	المدينون التجاريون وضم مدينة أخرى
١٥٦,٦٧٠	١٥٩,١٠٢	١١	المستحقات من الأطراف ذات علاقة
٢٥٢,٤٠٩	٣٤١,١٤٤		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٤٨٨,٠٥٩	٦١٣,٧٣١		إجمالي الموجودات
٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	١٣	الحقوق والمطلوبات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		الحقوق
١٤٩,٢٤١	١٤٩,٢٤١		رأس المال
٤٨,٢٧٣	٨١,٤٥٢		الإحتياطي القانوني
٦١,٢٠٦	٦٢,٦٠٨		الإحتياطي العام
٣٤٨,٧٢٠	٤١٣,٣٠١		إحتياطي القيمة العادلة
			الأرباح غير الموزعة
			إجمالي الحقوق
١٤,١١٦	١١,٢٩٢	١٧	المطلوبات غير المتداولة
١١,٥٤٥	١٢,٤٩٧		الجزء غير الجاري من القروض لأجل
٢٥,٦٦١	٢٣,٧٨٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٧,٠٩٨	١٥٧,٦٢١	١٢	المطلوبات المتداولة
٩٦٢	٣١٠	١٦	الدائنون والذمم الدائنة الأخرى
٥,٦١٨	٥,٧٢٠	١٧	المستحقات إلى الأطراف ذات علاقة
-	١٢,٩٩٠	١١	الجزء الجاري من القروض لأجل
١١٣,٦٧٨	١٧٦,٦٤١		السحوبات على المكشوف من البنوك
١٣٩,٣٣٩	٢٠٠,٤٣٠		إجمالي المطلوبات
٤٨٨,٠٥٩	٦١٣,٧٣١		إجمالي الحقوق والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة
٣١ يوليو ٢٠١١

عضو مجلس الإدارة
٣١ يوليو ٢٠١١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	إحتياطي القيمة العادلة ألف درهم	إحتياطي الآلات ألف درهم	إحتياطي معادلة توزيع الأرباح ألف درهم	الإحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٣٤٨,٧٢٠	٦١,٢٠٦	٤٨,٢٧٣	-	-	١٤٩,٢٤١	٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٩٤,٥٨١	٦١,٤٠٢	٣٣,١٧٩	-	-	-	-	-
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
-	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠
٤١٣,٣٠١	٦٢,٦٠٨	٨١,٤٥٢	-	-	١٤٩,٢٤١	٣٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الأرباح الموزعة (إيضاح ١٤)

إصدار أسهم منحة (إيضاح ١٣)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	إحتياطي القيمة العادلة ألف درهم	إحتياطي الآلات ألف درهم	إحتياطي معادلة توزيع الأرباح ألف درهم	الإحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٢٩٩,٣٢٦	٨٥,٣٣٥	٤٥,٠٨٥	٤٥,٢٠٠	٣١,٩٦٢	٧,٠٦٢	٢٤,٦٨٢	٦٠,٠٠٠
٣٠,٢٩٧	٢٩,٢٠٤	١,٠٩٣	-	-	-	-	-
-	(٦٥,٠١٧)	-	(٤٥,٢٠٠)	(٣١,٩٦٢)	١٤٢,١٧٩	-	-
-	(٥,٣١٨)	-	-	-	-	٥,٣١٨	-
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٣١٤,٦٢٣	٢٩,٢٠٤	٤٦,١٧٨	-	-	١٤٩,٢٤١	٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

المحول إلى الإحتياطي العام

المحول إلى الإحتياطي القانوني

الأرباح الموزعة (إيضاح ١٤)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلية

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	ألف درهم	ألف درهم
			يضاح
٢٩,٢٠٤	٦١,٤٠٢		الأنشطة التشغيلية:
٩,٨٠٦	١٠,١١٧		الأرباح للفترة
١,٥٦٠	١,٥٦٠		التعديلات للبنود التالية:
(٤٨)	(٩)		الإستهلاك
٢,٧٣٢	٥٦٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٤٩٤)	(١,٧٢٠)		الربح من إستبعاد عقارات وآلات ومعدات
(٢,٦٦٨)	(٣,٧٥٧)		مصاريف تمويل
٢,١١٢	١,٣٨٤		إيرادات تمويل
٤١,٢٠٤	٦٩,٥٤٦		إيرادات أرباح أسهم
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤,١٩٣)	(٥٠,٢٨٧)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٨,٨٤٩)	(٣٧,٠٢٠)		البضاعة
٨,٠٣٧	٤٦		المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى
(١٣,٥٣٥)	٥١,٤٨١		المستحقات من أطراف ذات علاقة
(٤,٦٢٨)	(٦٥٢)		الذائنون التجاريون والذمم الدائنة الأخرى
١٨,٠٣٦	٣٣,١١٤		المستحقات إلى الأطراف ذات علاقة
(٧٣٧)	(٤٣٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٤٩٤	١,٧٢٠		إيرادات تمويل مقبوضة
١٨,٧٩٣	٣٤,٤٠٢		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,١٧٨)	(٨,١٧٧)		الأنشطة الإستثمارية
٧٩	١١٩		شراء عقارات وآلات ومعدات
-	(٧,٣٦٨)		المبالغ المحصلة من إستبعاد عقارات وآلات ومعدات
٢,٦٦٨	٣,٧٥٧	٨	شراء إستثمارات متوفرة للبيع
(٣١,٤٣١)	(١١,٦٦٩)		إيرادات أرباح مقبوضة
١٩,٩٠١	(٢,٧٢٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
١٠,٢٠٥	-		الأنشطة التمويلية
(١٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	١٤	صافي الحركة في القرض لأجل
(٢,٧٣٢)	(٥٦٩)		صافي الحركة في الودائع الثابتة تحت الرهن
١٢,٣٧٤	(٣٣,٢٩١)		أرباح موزعة
(٢٦٤)	(١٠,٥٥٨)		مصاريف تمويل مدفوعة
٧١,٦٢٥	١٥٦,٦٧٠		صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
٧١,٣٦١	١٤٦,١١٢	١١	النقص في النقدية وشبه النقدية
			النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

١ - الأنشطة

إن شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") تأسست في دبي عام ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي. إن عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات ببسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى بدولة الإمارات العربية المتحدة. كما تقوم الشركة بتصدير منتجات ببسي كولا العالمية من وقت لآخر إلى دول أخرى بعد الحصول على تفويض من ببسي كولا العالمية. تحتفظ الشركة بحقوق تعبئة وبيع سفن آب وأكوافينا في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، باستثناء إتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠١١ وهي مدرجة أدناه:

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الطرف ذات علاقة (المعدل)

يسري مفعول هذا المعيار المعدل للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١. يوضح هذا المعيار تعريف الطرف ذات علاقة لتبسيط تحديد مثل هذه العلاقات وإزالة عدم التطابق عند تطبيقه. يقدم هذا المعيار المعدل إستثناءاً جزئياً لمتطلبات الإفصاح للشركات المتعلقة بالحكومة. لم ينتج عن إتباع هذا التعديل أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - عرض الأدوات المالية: تصنيف حقوق الإصدار (المعدل)

يسري مفعول هذا المعيار المعدل للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ فبراير ٢٠١٠ وتم تعديل تعريف الإلتزام المالي لتصنيف حقوق الإصدار (وبعض الخيارات أو الضمانات) كأدوات حقوق ملكية في الحالات التي تعطي فيها هذه الحقوق بالتناسب إلى جميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق الملكية غير المشتقة للمنشأة أو للإستحواذ على عدد ثابت من أدوات حقوق الملكية المملوكة من قبل المنشأة مقابل مبلغ ثابت بأي عملة. إن إتباع هذا التعديل لم يكن له أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - متطلبات الحد الأدنى للمبالغ المدفوعة مقدماً (المعدل)

يسري مفعول هذا التفسير المعدل للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١ مع تطبيقه بأثر رجعي. يقدم هذا التفسير المعدل توجيهاً حول تقييم المبلغ الممكن تحصيله لصافي موجودات التقاعد. يمكن هذا التفسير المعدل المنشأة من التعامل مع الحد الأدنى من متطلبات التمويل للمبالغ المدفوعة مقدماً كأصل. لم ينتج عن إتباع هذا التعديل أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - دمج الإلتزامات المالية مع أدوات حقوق الملكية

يسري مفعول هذا التفسير للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠. يوضح هذا التفسير بأن أدوات حقوق الملكية الصادرة للدائن لدمج الإلتزام المالي يتم إعتبارها كمبلغ مدفوع. إن أدوات حقوق الملكية الصادرة يتم قياسها بالقيمة العادلة. في حال عدم إمكانية قياسها بصورة معقولة، يتم قياس الأدوات بالقيمة العادلة للإلتزام المدمج. إن أية أرباح أو خسائر يتم تثبيتها حالاً ضمن الأرباح أو الخسائر. إن إتباع هذا التفسير المعدل لم ينتج عنه أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)
تحسينات على معايير إعداد التقارير المالية الدولية (الصادرة في مايو ٢٠١٠)
أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية التعديلات الشاملة الأولى للمعايير. تم إتباع هذه التعديلات حيث أنه يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠ أو ١ يناير ٢٠١١. هذه التعديلات مدرجة أدناه:

معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣ - مجموعات الأعمال
معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ - الأدوات المالية - الإفصاحات
المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
التفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - برامج ولاء العملاء

إن إتباع التعديلات الواردة أعلاه لم ينتج عنه أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

لم تقم الشركة بإتباع أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى بشكل مبكر كان قد تم إصدارها ولكن لم يسري مفعولها حتى الآن.

٣ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية للشركة يتطلب من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات والأحكام التي تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المعلنة والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير. مع ذلك، فإن الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديل مادي للمبلغ المدرج للأصل أو الإلتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

الأحكام

أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية لدى الشركة، أصدرت الإدارة الأحكام التالية، عدا تلك التي تشتمل على التقديرات، التي لها تأثير جوهري كبير على المبالغ المثبتة في البيانات المالية.

تصنيف الاستثمارات

تقرر الإدارة عند الإستحواذ على الإستثمار فيما إذا كان يجب تصنيفه على أنه محتفظ به لتاريخ الإستحقاق أو للمتاجرة أو مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو متوفر للبيع.

بخصوص الإستثمارات التي إعتبرت على أنها محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق، تتأكد الإدارة من إستيفاء متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ وبالأخص أن الشركة لديها النية والقدرة على الإحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق.

تقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات على أنها للمتاجرة إذا تم إستحواذها بصورة أساسية لغرض تحقيق ربح قصير الأجل.

إن تصنيف الإستثمارات على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل يعتمد على كيفية قيام الإدارة بمراقبة أداء هذه الإستثمارات. عندما لا يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها للمتاجرة لكن لها قيمة عادلة متوفرة وجاهزة وأنه يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة كجزء من الأرباح أو الخسائر ضمن الحسابات الإدارية عندها يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم تصنيف جميع الإستثمارات الأخرى على أنها متوفرة للبيع.

٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

التقديرات والإفتراضات

إن الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ إعداد التقارير التي لديها مخاطر جوهرية للتسبب بإجراء تعديل مادي على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة تم إدراجها أدناه.

الإنخفاض في قيمة المدينين

يتم إجراء تقدير للمبلغ الممكن تحصيله للذمم المدينة التجارية عندما لم يعد ممكناً تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم التقدير بصورة فردية. إن المبالغ التي ليست جوهرية بصورة فردية والمستحقة منذ أمد، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لطول الفترة المستحقة إستناداً لنسب التحصيل التاريخية.

بلغ إجمالي المدينون التجاريون بتاريخ بيان المركز المالي مبلغ ٦٨,٥٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥٠,٠٦ مليون درهم). وبلغ مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها ٣,٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٣,٢٣ مليون درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم تثبيته في بيان الدخل.

الإنخفاض في قيمة البضاعة

يتم الاحتفاظ بالبضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو متقدمة، يتم إجراء تقدير لصافي قيمتها التي يمكن تحقيقها. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم هذا التقدير بصورة فردية. أما بالنسبة للمبالغ الجوهرية غير الفردية ولكنها قديمة أو متقدمة فيتم تقديرها مجتمعة ويؤخذ مخصص حسب نوع البضاعة ودرجة العمر أو التقادم إستناداً لأسعار البيع التاريخية.

بتاريخ بيان المركز المالي، بلغ إجمالي قيمة البضاعة ٦٦,٧٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٣٦,٠٣ مليون درهم)، مع مخصص للبضاعة البطيئة الحركة بمبلغ ١,٥٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١,٨٧ مليون درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحققة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة سيتم تثبيته في بيان الدخل.

الأعمار المقدرة وإستهلاك العقارات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمار المقدرة وطريقة الإستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك مماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الإقتصادية من هذه الموجودات.

الأعمار المقدرة وإطفاء الموجودات غير الملموسة

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمار المقدرة وطريقة الإطفاء للتأكد لضمان بأن طريقة وفترة الإطفاء مماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الإقتصادية من هذه الموجودات.

٤- تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٥٢,٥٣٨	١٧٠,٨١٤	٢٦٦,٠٧١	٢٩٥,٦٤٨	إستهلاك مواد أولية
٤,٢٢٣	٤,٥١٧	٨,٦٩٠	٩,٣٦٣	تكاليف الموظفين
١,٣٩٨	١,٩٧٨	٣,٠٠٩	٣,٩٢٢	الإستهلاك
٧,٤٧٦	٤,٧٨٤	٨,٥٢٠	٨,٥٢٦	أخرى
<u>١٦٥,٣٨٢</u>	<u>١٨٢,٠٩٣</u>	<u>٢٨٦,٢٩٠</u>	<u>٣١٧,٤٥٩</u>	

دبي للمطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

٥- مصاريف البيع والتوزيع

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩,٥٥٣	٩,٢٣٣	١٩,١٢٢	١٩,٠٠٥	تكاليف الموظفين
٨,١٣٢	٨,٧٦١	١٣,٠٨١	١٦,١٢١	مصاريف الإعلانات والتسويق
٤,٧٩١	٤,٥٨٤	٩,٠٦٠	٨,٣٥٠	مصاريف الإيجار
٢,٦٤١	٢,٢٨٩	٥,٤٣٠	٤,٨٠٠	الإستهلاك
١,٢٧٩	١,٣٨٦	٢,٣٢٢	٢,٦٥٠	مصاريف سيارات تجارية
١,٤٢٣	١,٥٣٩	٢,٢٠٤	٢,٧٩٢	أخرى
<u>٢٧,٨١٩</u>	<u>٢٧,٧٩٢</u>	<u>٥١,٢١٩</u>	<u>٥٣,٧١٨</u>	

٦- المصاريف العمومية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٠٢٤	٥,٥٠٨	٨,٣٨٠	١٠,٢٢٥	تكاليف الموظفين
٧٠٧	٧٠٨	١,٣٦٧	١,٣٩٥	الإستهلاك
٤٣٧	٤٣٨	٢,١٢٥	٨٧٦	مصاريف الإيجار
٥١١	٤٥٤	٩٩٨	٨٨١	مصاريف صيانة المباني
٤٨٣	٤٨٨	٧٦٢	٨٥٥	خدمات
٣,٥٣٥	٣,٩٢٤	٦,٠٤١	٦,٥٢٢	أخرى
<u>٩,٦٩٧</u>	<u>١١,٥٢٠</u>	<u>١٩,٦٧٣</u>	<u>٢٠,٧٥٤</u>	

٧- الموجودات الثابتة

الإضافات والإستيعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، قامت الشركة بشراء موجودات بمبلغ ٠,٩٨ مليون درهم (ربع السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ١,٦ مليون درهم) وأنفقت مبلغ ٧,٢ مليون درهم (ربع السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٣٢,٥ مليون درهم) لإنشاء المستودع ومبنى المكاتب الجديدة.

قامت الشركة بإستبعاد موجودات بتكلفة إستحواذ ١,٧ مليون درهم (ربع السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ١,٦ مليون درهم).

٨- الإستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	
٥٦,٩٥٥	٦٠,١٤٣	الرصيد الإفتتاحي
-	٧,٣٦٨	الإضافات خلال الفترة
٣,١٨٨	٣٣,١٧٩	التغير في قيمة العادلة السوقية
<u>٦٠,١٤٣</u>	<u>١٠٠,٦٩٠</u>	الرصيد الختامي

يتم الاحتفاظ بالإستثمارات المتوفرة للبيع الخاصة بالشركة في أسهم مدرجة في الأسواق المالية. تشمل الإستثمارات المذكورة أعلاه على ٥٢٧,٠٧٦ سهم من أسهم شركة اتصالات بقيمة مدرجة ٥,٨٥ مليون درهم محتفظ بها بإسم المرحوم السيد/ حميد العويس برسم الأمانة لصالح الشركة. إن هذه الأسهم قيد التحويل إلى إسم أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة الذي سيحتفظ بهذه الأسهم برسم الأمانة للمصلحة النفعية للشركة.

٩- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	
١٦,٥٩٠	٤٢,٠٢٠	مواد خام ومواد إستهلاكية
١٤,٦٨٦	٢٠,٣٨٧	بضاعة تامة الصنع
٤,٧٥٦	٤,٣١٤	قطع غيار وتجهيزات
٣٦,٠٣٢	٦٦,٧٢١	
(١,٨٦٦)	(١,٥٢٧)	ناقصاً: مخصص البضاعة بطينة الحركة
٤٣,١٦٦	٦٥,١٩٤	
-	١٩,٢٥٩	بضاعة في الطريق
<u>٣٤,١٦٦</u>	<u>٨٤,٤٥٣</u>	

دبي للمرطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

١٠ - المدينون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	
٥٠,٠٥٨	٦٨,٥٨٢	المدينون التجاريون
(٣,٢٢٦)	(٣,٤٤٠)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٦,٨٣٢	٦٥,١٤٢	
٣,٣٨٠	٤,٦٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٠٤٩	٢٧,٥٣٨	المدينون الآخرون
<u>٦١,٢٦١</u>	<u>٩٧,٣٢٣</u>	

١١ - النقدية وشبه النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية، تتألف النقدية وشبه النقدية من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	
١٥٦,٦٧٠	١٥٩,١٠٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
-	(١٢,٩٩٠)	السحوبات على المكشوف من البنوك
<u>١٥٦,٦٧٠</u>	<u>١٤٦,١١٢</u>	

١٢ - الدائنون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	
٥٩,٠٦٠	١١٠,٤٠٠	الدائنون التجاريون
٢٢,١٣٠	٢٥,١٦٤	المصاريف المستحقة الدفع
-	٧,٨٦٤	الإيرادات المؤجلة
١٣,٥٠٣	٧,٨٦٢	المستحق لتكاليف الموظفين
٨,٣٣٢	٤,٥٥٦	دفعات مقدماً من العملاء
٤,٠٧٣	١,٧٧٥	دائنون آخرون
<u>١٠٧,٠٩٨</u>	<u>١٥٧,٦٢١</u>	

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:

٩٠ مليون سهم بقيمة ١ درهم للسهم

(٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٦٠ مليون سهم بقيمة ١ درهم للسهم)

وافق المساهمون على إصدار أسهم منحة بواقع ٠,٥ سهم لكل سهم محتفظ به وذلك أثناء إجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد بتاريخ ٨ مارس ٢٠١١، مما يؤدي إلى زيادة في عدد أسهم الشركة من ٦٠ مليون سهم إلى ٩٠ مليون سهم.

١٤ - توزيع الأرباح

خلال إجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ٨ مارس ٢٠١١، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٣٠ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٠ (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٠,٢٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ١٥ مليون درهم متعلق بعام ٢٠٠٩).

١٥ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح العائدة لمساهمي الشركة للفترة وقدرها ٦١,٤ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٢٩,٢ مليون درهم) على المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٩٠ مليون سهم).

لم تصدر الشركة أية أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على أرباح السهم عند إستخدامها.

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		ربحية السهم
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>٠,٢٤</u>	<u>٠,٤١</u>	<u>٠,٣٢</u>	<u>٠,٦٨</u>	

١٦ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

أ- معاملات الطرف ذات علاقة الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى الشركة والشركات التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الإيرادات المرحلية هي كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٥٦٩	١,٢٦٠	٤,٥١٧	٢,٤٦٦	مبيعات لطرف ذات علاقة
١,٦٢٤	١,٩٢٥	٣,٣٤٥	٣,٤٠٠	مشتريات من أطراف ذات علاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٠٣٧	٢,٧٧٨	٣,٧١٤	٥,٠٦٠	مزايا قصيرة الأجل
٥٠	١١٧	١٠٠	٢٢٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٨٧	٢,٨٩٥	٣,٨١٤	٥,٢٨٣	

ب- المستحق من الأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
٣١٢	٢٦٦

أطراف أخرى ذات علاقة
شركة عمان للمرطبات المحدودة

١٦ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ج- المستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم
٩٦٢	٢٣٨
-	٧٢
<u>٩٦٢</u>	<u>٣١٠</u>

أطراف أخرى ذات علاقة
جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع)
التاجر لصناعة الزجاج

١٧ - القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم
١٩,٧٣٤	١٧,٠١٢
(٥,٦١٨)	(٥,٧٢٠)
<u>١٤,١١٦</u>	<u>١١,٢٩٢</u>

قروض لأجل تم الحصول عليها
ناقصاً: الجزء الجاري من القروض لأجل

الجزء غير الجاري

حصلت الشركة خلال الفترة السابقة على ثلاثة قروض لأجل مصنفة باليورو لتمويل شراء وتركيب آلات ومعدات جديدة. سوف يتم سداد هذه القروض خلال فترة ٣ - ٥ سنوات وتترتب عليها فائدة وفقاً لأسعار الفائدة السائدة لدى بنوك منطقة اليورو لمدة ستة أشهر زائداً ١,٨٥% سنوياً. قامت الشركة بإجراء تحوط إقتصادي من خلال الدخول في مجموعة عقود آجلة لصرف العملات الأجنبية بما يتوافق مع تواريخ سداد تلك القروض.

إن الآلات والمعدات بالقيمة المدرجة ٥,٢٧ مليون درهم تم رهنها لصالح البنك.

١٨ - التزامات عقود الإيجار التشغيلية

تقوم الشركة بإستئجار الأراضي وسكن الموظفين والمكاتب والمستودعات بموجب عقود إيجار تشغيلية. تكون فترة العقود عادة من سنة إلى ٣٠ سنة مع خيار تجديد العقد بعد ذلك التاريخ. إن مجموع الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية غير القابلة للتحويل هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	
١٤,٧٩٧	١٦,٢١٤	خلال سنة واحدة
٣١,٠٢٤	٣٠,٩٧٥	أكثر من سنة وحتى خمس سنوات
١٤٨,١٩٧	١٢١,٠٠٥	أكثر من خمس سنوات
<u>١٩٤,٠١٨</u>	<u>١٦٨,١٩٤</u>	إجمالي مصاريف عقود الإيجار التشغيلية المتعاقد عليها بتاريخ التقرير

١٩ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	
١٠٣	٣,٣٩٣	الكفالات البنكية
<u>٤٩٧,٨٦٦</u>	<u>٣٩٩,٣٣٥</u>	الالتزامات الرأسمالية

تعود الإلتزامات الرأسمالية الخاصة بالشركة بشكل أساسي إلى تكاليف معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٥١٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٤٠٠ مليون درهم) (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للإستثمار.

٢٠ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا التقرير/القطاع التشغيلي موضحة في بيان المركز المالي الموجز المرحلي و بيان الدخل الموجز المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية.

إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨، إعداد التقارير القطاعية، موضحة أدناه:

أ- معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٢٤ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٢٩٤ مليون درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات ١٢٠ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٩٢ مليون درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، لم يكن لدى الشركة عملاء يوفرون لها إيرادات تشكل أكثر من ١٠% من إجمالي إيرادات الشركة.