

شركة دبي للمرطبات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٤

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج حول البيانات المالية الموحدة 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 الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst & Young

توقيع:

جوزيف مورفي

شريك

رقم القيد: ٤٩٢

٥ مايو ٢٠١٤

دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان الإيرادات الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
١٨٤,٩٢٦	٢٠٣,٧٣٩		المبيعات
(١٢٤,٤٥٩)	(١٣٤,٢٣٧)		تكلفة المبيعات
٦٠,٤٦٧	٦٩,٥٠٢		إجمالي الأرباح
٣٠٤	٣٨٤		الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٢٧,٢٨١)	(٣٣,٦٦٩)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٠,٩٢٤)	(١٤,٠٦٢)		المصاريف العمومية والإدارية
(٧٨٠)	(٨٦٧)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢١,٧٨٦	٢١,٢٨٨		الإيرادات التشغيلية
٤٩٦	٣٥٠		إيرادات التمويل
(٢,٥٧٩)	(١٠٧)		مصاريف التمويل
٦,٧٩٨	٦,٧٨٠		إيرادات أرباح أسهم
١,٩٥٧	٥٦٨		أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٢١٠	٢٥٩		إيرادات أخرى
٢٨,٦٦٨	٢٩,١٣٨	٤	الأرباح للفترة
٠,٣٢	٠,٣٢	٩	ربحية السهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان الإيرادات الشاملة الموحدة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	إيضاح
٢٨,٦٦٨	٢٩,١٣٨	الأرباح للفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى
		الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
٣,٧٤٤	(٦,٧٩٩)	٦
(١,٥٧٦)	٥١٣	
٢,١٦٨	(٦,٢٨٦)	صافي الإيرادات الشاملة لأخرى ليتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
(١,٩٥٧)	(٥٦٨)	الأرباح من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الإيرادات
٢١١	(٦,٨٥٤)	الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٨,٨٧٩	٢٢,٢٨٤	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دبي للمربطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٢٢,٦١٣	٤٤١,٢٨٥	٥	الموجودات الثابتة
٣٥,٦٥٢	٣٤,٧٨٤		الموجودات غير الملموسة
١٧٦,٤٦٧	١٦٩,١٠٠	٦	الاستثمارات المتوفرة للبيع
<u>٦٣٤,٧٣٢</u>	<u>٦٤٥,١٦٩</u>		
			الموجودات المتداولة
٧٥,٢٨٦	٦٣,٧١٠		البضاعة
٩٢,٢٣٥	١٠٠,٨٦٤		المدينون التجاريون والآخرين
٩٢,٣٢٦	١٠٩,٣١٠		دفعات مقدماً لمقاولي جرينفيلد والموردين
٢٠٨,٧٩٩	١٨٩,٦٩٦	٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>٤٦٨,٦٤٦</u>	<u>٤٦٣,٥٨٠</u>		
<u>١,١٠٣,٣٧٨</u>	<u>١,١٠٨,٧٤٩</u>		إجمالي الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
			الحقوق
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		رأس المال
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٣٤٢,١٨٢	٣٤٢,١٨٢		الاحتياطي العام
١٤٥,٣٨٤	١٣٨,٠١٧		احتياطي القيمة العادلة
(١,٦١٩)	(١,١٠٦)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
<u>١١٩,٤٨٣</u>	<u>٩٤,٦٢١</u>		الأرباح غير الموزعة
<u>٧٤٠,٤٣٠</u>	<u>٧٠٨,٧١٤</u>		إجمالي الحقوق
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٦٧٩	١٧,٥٠٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١١٦,٩٦٦</u>	<u>١٣٣,٩٠٨</u>	١١	الجزء غير الجاري من القروض لأجل
<u>١٣٣,٦٤٥</u>	<u>١٥١,٤١٠</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٨٦,١٧٩	١٥٨,١٩٣		الدائنون التجاريون والآخرين
-	٥٤,٠٠٠		أرباح أسهم مستحقة الدفع
٣٣,٢٨١	٣٦,٤٣٢	١١	الجزء الجاري من القروض لأجل
٩,٨٤٣	-	٧	السحب على المكشوف من البنوك
<u>٢٢٩,٣٠٣</u>	<u>٢٤٨,٦٢٥</u>		
<u>٣٦٢,٩٤٨</u>	<u>٤٠٠,٠٣٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,١٠٣,٣٧٨</u>	<u>١,١٠٨,٧٤٩</u>		إجمالي الحقوق والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٤، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


عضو مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

شركة دبي للطبقات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
٧٤٠,٤٣٠	١١٩,٤٨٣	(١,٦١٩)	١٤٥,٣٨٤	٣٤٢,١٨٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢٠١٤
٢٩,١٣٨	٢٩,١٣٨	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(٦,٨٥٤)	-	٥١٣	(٧,٣٦٧)	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٢٢,٢٨٤	٢٩,١٣٨	٥١٣	(٧,٣٦٧)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٥٤,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح أسهم موزعة (بضاح ٨)
٧٠٨,٧١٤	٩٤,٦٢١	(١,١٠٦)	١٣٨,٠١٧	٣٤٢,١٨٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة دبي للطببات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	إحتياطي التدفقات النقدية ألف درهم	إحتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الإحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
	٦٦٥,٧١١	١٦٠,٧٧٩	(١,١٢٦)	١٤٤,٦٥٥	٢٢٦,٤٠٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
	٢٨,٦٦٨	٢٨,٦٦٨	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
	٢١١	-	(١,٥٧٦)	١,٧٨٧	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
	٢٨,٨٧٩	٢٨,٦٦٨	(١,٥٧٦)	١,٧٨٧	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح أسهم موزعة (إيضاح ٨)
	٦٤٩,٥٩٠	١٤٤,٤٤٧	(٢,٧٠٢)	١٤٦,٤٤٢	٢٢٦,٤٠٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٨,٦٦٨	٢٩,١٣٨	الأنشطة التشغيلية
٤,٦٣٤	٦,٠١٢	الأرباح للفترة
٧٨٠	٨٦٨	التعديلات للبنود التالية:
(٤٨)	(٧٨)	الاستهلاك
٢,٥٧٩	١٠٧	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٤٩٦)	(٣٥٠)	الربح من استبعاد موجودات ثابتة
(٦,٧٩٨)	(٦,٧٨٠)	مصاريف التمويل
٥٤٣	١,٠٨٢	إيرادات التمويل
(١,٩٥٧)	(٥٦٨)	إيرادات أرباح أسهم
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٢٧,٩٠٥	٢٩,٤٣١	
(١٠,٤٥١)	(١١,٥٧٦)	التغيرات في رأس المال العامل:
(١١,٣٤٢)	(٨,٦٢٩)	البضاعة
(٣٣,٣٨٦)	(٢٣,٩٧٣)	المدينون التجاريون والآخرين
(٢٧,٢٧٤)	٨,٤٠٥	الدائنون التجاريون والآخرين
(٣٨٤)	(٢٥٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٧,٦٥٨)	٨,١٤٦	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٩٢٤)	(٢٤,٦٨٤)	الأنشطة الاستثمارية
٤٨	٧٨	شراء موجودات ثابتة
(٣٩,٦٣٤)	(١٦,٩٨٤)	المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
٦,٢٥٨	٥٦٨	الدفعات مقدماً لمقاولي جرينفيلد والموردين
-	٦,٧٨٠	المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٤٩٦	٣٥٠	إيرادات أرباح أسهم مقبوضة
		إيرادات تمويل مقبوضة
(٦٥,٧٥٦)	(٣٣,٨٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٨,٢٦٤	٢٤,٨٠٨	الأنشطة التمويلية
(١,٧٤٤)	(٤,٧١٥)	قروض لأجل تم الحصول عليها
(٣,٥٠٠)	(٣,٥٠٠)	تسديد القروض لأجل
(٤٥,٠٠٠)	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢,٥٧٩)	(١٠٧)	أرباح موزعة
(٤,٥٥٩)	١٦,٤٨٦	مصاريف تمويل مدفوعة
(٩٧,٩٧٣)	(٩,٢٦٠)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٨١,٢٤٦	١٩٨,٩٥٦	النقص في النقدية وشبه النقدية
١٨٣,٢٧٣	١٨٩,٦٩٦	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

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

إن الشركة هي أيضاً الشركة القابضة لشركة الإمارات العالمية للأغذية القابضة انك. ("الشركة التابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر العذراء البريطانية. لم تجري الشركة التابعة أية عمليات خلال الفترة. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، باستثناء إتباع المعايير المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٤ وهي مدرجة أدناه:

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢

توضح هذه التعديلات معنى "لها حالياً حق ملزم قانوناً للتسوية" ومعايير آليات السداد غير المتزامنة لغرف المقاصة لتكون مؤهلة للتسوية. ليس لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على المجموعة.

إفصاحات المبلغ القابل للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦

تقوم هذه التعديلات بإزالة الآثار غير المرغوبة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

استبدال المشتقات ومواصلة محاسبة التحوط - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩

تقدم هذه التعديلات بديلاً عن توقف محاسبة التحوط عندما يستوفي استبدال أداة مشتقة مصنفة كأداة التحوط لمعايير معينة. إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة لأن المجموعة لم تقم باستبدال مشتقاتها خلال الفترات الحالية والسابقة.

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

إن التعديلات والمعايير التالية الجديدة لم يكن لها تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

- المنشآت الاستثمارية (التعديلات على معيار إعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار إعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في المنشآت المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة)
- التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات إعداد التقارير المالية الدولية - الضرائب.

لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار آخر أو تفسير أو تعديل صدر ولم يسري مفعوله بعد.

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل المجموعة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التشغيلي موضحة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٦١,٦١٧ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - ١٥٨,٢٥١ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ٤٢,١٢٢ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - ٢٦,٦٧٥ ألف درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، لم يكن لدى أي من عملاء المجموعة إيرادات تشكل أكثر من ١٠% من إجمالي إيرادات المجموعة.

٤- الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٣	٢٠١٤
ألف درهم	ألف درهم
١٩,٧٦٠	٢٣,٦٥٥
٥,٥٥٦	٦,٤٣٢

تكاليف الموظفين
عقود الإيجار التشغيلية

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٥ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة بشراء موجودات بمبلغ ٦,١٢٦ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - ١,٣٢٦ ألف درهم).

أنفقت المجموعة مبلغ ١٨,٥٥٨ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - ٣٥,٣٦٠ ألف درهم) لإنشاء مستودع ومبنى المكاتب الجديدة ومرفق الإنتاج.

إن الموجودات بصافي القيمة الدفترية بمبلغ لا شيء قد تم استبعادها من قبل المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - لا شيء) ونتج عنها صافي أرباح من الاستبعاد بمبلغ ٧٨ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - ٤٨ ألف درهم).

٦ - الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	
١٨٤,٨١٦	١٧٦,٤٦٧	الرصيد الافتتاحي
٢,٦١٠	(٦,٧٩٩)	التغير في القيمة السوقية العادلة
(١٠,٩٥٩)	(٥٦٨)	الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
<u>١٧٦,٤٦٧</u>	<u>١٦٩,١٠٠</u>	الرصيد الختامي

٧ - النقدية وشبه النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية، تتألف النقدية وشبه النقدية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	
٢٧,٠٣٦	٧٢,١٧١	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
١٨١,٧٦٣	١١٧,٥٢٥	الودائع قصيرة الأجل
٢٠٨,٧٩٩	١٨٩,٦٩٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٩,٨٤٣)	-	السحب على المكشوف من البنوك
<u>١٩٨,٩٥٦</u>	<u>١٨٩,٦٩٦</u>	النقدية وشبه النقدية

شركة دبي للمطربات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٨- توزيع الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ٢٠ مارس ٢٠١٤، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٦٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٤ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٣ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - ٠,٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٤٥ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٢).

٩- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٢٩,١٣٨ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - ٢٨,٦٦٨ ألف درهم) على المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - ٩٠ مليون سهم).

لم تصدر المجموعة أية أدوات مالية يمكن أن يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند إستخدامها.

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

أ- المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٦٤٧	٣,١٦٣	مبيعات لطرف ذات علاقة
١,٤٧٣	-	مشتريات من أطراف ذات علاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٦٠	٢,٢٤٢	مزايًا قصيرة الأجل
١٩٧	٩٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٠	١٨٠	رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٠٧	٢,٥١٢	

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب- المستحق من طرف ذات علاقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (منققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	طرف آخر ذات علاقة شركة عمان للمرطبات المحدودة
١,٥٤٩	١,٣٢٢	

١١- القروض لأجل

الإجمالي ألف درهم	الجزء الجاري ألف درهم	الجزء الجاري ألف درهم	
٣,١٧٢	-	٣,١٧٢	القرض ١ (أ)
١٤٦,٠١٨	١٢٥,١٥٨	٢٠,٨٦٠	القرض ٢ (ب)
١٨,٥٣٠	٦,١٣٠	١٢,٤٠٠	القرض ٣ (ج)
٨٢٥	٨٢٥	-	القرض ٢ (د)
١,٧٩٥	١,٧٩٥	-	القرض ٣ (هـ)
١٧٠,٣٤٠	١٣٣,٩٠٨	٣٦,٤٣٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
١٥٠,٢٤٧	١١٦,٩٦٦	٣٣,٢٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

أ. في عام ٢٠١٠، حصلت المجموعة على ثلاثة قروض لأجل مصنفة بالبيورو لتمويل شراء وتركيب آلات ومعدات جديدة. سوف يتم سداد هذه القروض خلال فترة ٣ - ٥ سنوات ويترتب عليها فائدة وفقاً لأسعار الفائدة السائدة لدى بنوك منطقة اليورو لمدة ٦ أشهر زائداً ١,٨٥% سنوياً. قامت المجموعة بإجراء تحوط القيمة العادلة من خلال سلسلة من عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة بما يتوافق مع تواريخ سداد تلك القروض.

ب. حصلت المجموعة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل إنشاء مرفق للمكاتب والمصنع (مشروع جرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار. يسدد القرض لأجل على ١٤ قسط نصف سنوي ابتداء من يونيو ٢٠١٤ وانتهاءً في ديسمبر ٢٠٢٠ ويترتب عليه فوائد حسب أيبور لمدة ٣ أشهر زائداً ١,٨٥% سنوياً.

ج. حصلت المجموعة أيضاً على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتسديد دفعة إلى هيئة كهرباء ومياه دبي عن مشروع جرينفيلد. يسدد القرض على ٣٠ قسطاً شهرياً تنتهي في سبتمبر ٢٠١٥ ويترتب عليه فوائد بنسبة ٤%.

د & هـ حصلت المجموعة على قرضين لأجل مصنفيين بالبيورو لتمويل شراء آلات ومعدات جديدة. تسدد القروض لأجل على ١٤ قسط نصف سنوي ابتداء من ١٥ يناير ٢٠١٥ ويترتب عليها فوائد حسب أيبور لمدة ٦ أشهر زائداً ١,٢٥% سنوياً.

شركة دبي للمطربات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٢ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	
١٠٣	١٠٣	الكفالات البنكية
١١,٦٨٣	٨,٣٢٥	الاعتمادات المستندية
٢٨٢,٣٨٨	٢٧٥,٨٦٤	الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها
<u>١٠٣,٥٦٧</u>	<u>٩٥,٠٦٢</u>	الالتزامات الرأسمالية - غير المتعاقد عليها

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالمجموعة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٦٥٨,٣ مليون درهم (مشروع جرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار.

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدينين والاستثمارات المتوفرة للبيع. وتتألف المطلوبات المالية من القروض البنكية والدائنين والمشتقات.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى الثاني: أساليب أخرى للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و
المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٦٩,١٠٠</u>	<u>١٦٩,١٠٠</u>	الاستثمارات المتوفرة للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية

شركة دبي للمطربات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم
-	١,١٠٦	-	١,١٠٦
الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإبرادات الشاملة الأخرى مشتقات السلع (الومينيوم)			

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم
-	-	١٧٥,٩٠٦	١٧٥,٩٠٦
-	-	٥٦١	٥٦١
-	٥٠	-	٥٠
الاستثمارات المتوفرة للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية قطاع الاتصالات الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة - يورو			

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم
-	٦٢	-	٦٢
-	١,٥٥٧	-	١,٥٥٧
الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإبرادات الشاملة الأخرى عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة - يورو مشتقات السلع (الومينيوم)			

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٤ - المعاملات غير النقدية

فيما يلي المعاملات غير النقدية التي تم استثناؤها من بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية:

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم
<u>٣,٧٦٢</u>	<u>-</u>

المخصص لتكاليف المشروع