

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٣

الإمارات للمرطببات (ش.م.ع.)
(جيمما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٣

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان الدخل الموجز	٢
بيان الدخل الشامل الموجز	٣
بيان المركز المالي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية الموجز	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٧ - ١٥

هاتف: ٣٥٦٩٥٠٠ (٤) ٩٧١
 الفاكس الرئيسي: ٣٢٦٣٧٨٨ (٤) ٩٧١
 فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦٣٧٧٣ (٤) ٩٧١
 الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

ص.ب. رقم ٣٤١١٤٥
 الطابق ١٢، برج آي.تي.بلازا
 واجهة دبي للسيليكون
 دبي
 الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة المساهمين
 الإمارات للمطبات (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لـ الإمارات للمطبات (ش.م.ع.) (جيمما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والتي تشمل على ما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
- بيان الدخل الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
- بيان الدخل الشامل الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
- بيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً 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 للمنشأة". تتطلب 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 للمعيار الدولي 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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



فيجنرانات مالهوترا
 رقم التسجيل: ٤٨ ب
 دبي، الإمارات العربية المتحدة
 التاريخ: 13 MAY 2013

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيماء للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان الدخل الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	٢٠١٣	٢٠١٢	
	درهم	درهم	
الإيرادات	١٣,٩٤١,٧٠٠	١٦,٨٧٦,١٣٣	
تكاليف المبيعات	(٩,٥٣٣,٦٥٧)	(٨,٧٦٥,٩٢٩)	7
إجمالي الأرباح	<u>٤,٤٠٨,٠٤٣</u>	<u>٨,١١٠,٢٠٤</u>	
مصرفات التوزيع	(٣,٥٢٨,٣٠٧)	(٢,٨٢٧,٩٥٨)	8
المصرفات الإدارية والعمومية	(١,٦١٩,٥٩٨)	(١,٤٦٢,٦٠٣)	9
الخسائر التشغيلية	<u>(٧٣٩,٨٦٢)</u>	<u>(١,١٨٠,٣٥٧)</u>	
الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع	١٩٣,٤٣٦	٧٨٢,٨٨٨	1٠
مصرفات التمويل	(٢١١,٧٣٣)	(٢٩٣,٠٣٠)	
إيرادات التمويل	١٢٨,١٥٧	١١٠,٥٧٨	
الإيرادات الأخرى	٢٣,٤٠٠	٦٢,٨٠٨	
خسائر الفترة	<u>(٦٠٦,٦٠٢)</u>	<u>(٥١٧,١١٣)</u>	
	=====	=====	
ربحية السهم — الأساسية	(٠,٠٢٠)	(٠,٠١٧)	1٧
	=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير المدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيمًا للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان الدخل الشامل الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

ش.م.ع.	ش.م.ع.
٢٠١٣	٢٠١٢
درهم	درهم
(٦٠٦,٦٠٢)	(٥١٧,١١٣)

إيضاح

خصائر الفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى:

البود التي سيتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو
الخصائر

١,٢٠٠,٦١٠ ٢١٥,٧٣٢

١٠ صافي التخفيض في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

(٧٨٢,٨٨٨) (١٩٣,٤٣٦)

١٠ المحول من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم
بيعها خلال الفترة إلى الأرباح أو الخصائر

٤١٧,٧٢٢ ٢٢,٢٩٦

إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

(٩٩,٣٩١) (٥٨٤,٣٠٦)

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيمما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)		
٣٤,٠٥٧,٥٢٢	٣١,١٢١,١٤٢	٣٠,١٠١,٧٢٩	٩	الموجودات غير المتداولة
٣,٧٥٧,٠٧٥	-	-		المتكاملات والآلات والمعدات
٤,٢٨٤,٤٤١	٣,٢٣٥,٤٤٩	٢,١٤٦,٢٢٨	١٠	عقارات استثمارية
١,٢٠٤,٧٥٠	١,١٥٩,٠٠٠	١,١٤٣,٧٥٠		استثمارات منقحة للبيع
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١٤	المدفوعات مقدماً طويلة الأجل
				الاستحقاق طويل الأجل من ودائع ثابتة لدى البنك
٤٧,٢٠٣,٧٨٨	٣٨,٥١٥,٥٩١	٣٦,٠٩١,٧٠٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٤٦٩,٤٣٩	٩,٤٤٠,٥١٤	٨,٥٣٨,٢٦٨	١١	الموجودات المتداولة
٩,٦٤٤,٤١٤	٨,٥٩٦,١٨٨	٩,٦٨٤,٦٩٦	١٢	المخزون
١,٠٠٣,٨٣٣	٦٩٧,١٦٣	١,١١٥,٣٤٥	١٣	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٦,٩٤٣,٠٣١	١٨,٠٠٠,٢٧٩	١٨,٣٥٠,٥٢٥	١٤	المستحق من طرف ذي علاقة
				التدفق في الصندوق ولدى البنك
٣٥,٠٦٠,٧١٧	٣٦,٧٣٤,١٤٤	٣٧,٦٨٨,٨٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٨٢,٢٦٤,٥٠٥	٧٥,٢٤٩,٧٣٥	٧٣,٧٨٠,٥٤١		إجمالي الموجودات
=====	=====	=====		حقوق الملكية والمطلوبات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٨,٩٩٨,٤٩٩	٩,٠٧٥,٢٤٢	٩,٠٧٥,٢٤٢		رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
١,٣٧٨,٣٠٨	١,٤٩٧,٠٩٨	١,٥١٩,٣٩٤		الاحتياطي الإلزامي
(١,٤٢٨,٧٤١)	(٢٢٠,٩٤٤)	(٨٢٧,٥٤٦)		احتياطي القيمة المعادلة
				الخسائر المتراكمة
٤٠,٤٤٨,٠٦٦	٤١,٨٥١,٣٩٦	٤١,٢٦٧,٠٩٠		إجمالي حقوق الملكية
=====	=====	=====		المطلوبات
١,٣٢٥,٦٥٥	١,٣١٩,٢٢١	١,٥٨٨,٨٥٨		المطلوبات غير المتداولة
٩,٤٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠	١٧	المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين
				قروض مصرفية - الاستحقاق طويل الأجل
١٠,٧٢٥,٦٥٥	٨,٣١٩,٢٢١	٧,٧٨٨,٨٥٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٥,٠٣٨,٥٩٧	١٢,٠٠٥,١٤٩	٨,١٢٧,٥٠١	١٥	المطلوبات المتداولة
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	١٦	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٢,٨٥٢,١٨٧	٩,٨٧٣,٩٦٩	١٣,٣٩٧,٠٩٢	١٧	الاستحقاق قصير الأجل من قروض مصرفية طويلة الأجل
				سحوبات مصرفية على المكشوف
٣١,٠٩٠,٧٨٤	٢٥,٠٧٩,١١٨	٢٤,٧٢٤,٥٩٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤١,٨١٦,٤٣٩	٣٣,٣٩٨,٣٣٩	٣٢,٥١٣,٤٥١		إجمالي المطلوبات
٨٢,٢٦٤,٥٠٥	٧٥,٢٤٩,٧٣٥	٧٣,٧٨٠,٥٤١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====	=====		

13 MAY 2013

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالإذابة عن مجلس الإدارة بتاريخ

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان التدفقات النقدية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

غ	ير	م	دقيق
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٢	درهم
الأنشطة التشغيلية			
خسائر الفترة	(٦٠٦,٦٠٢)	(٥١٧,١١٣)	
تسويات لـ:			
الاستهلاك	١,٤٢٨,١٦٢	١,٤٢٣,٣٠٠	
إلغاء مدفوعات مقدماً طويلة الأجل	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	
المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٢٧٨,٧٤٠	٣٧٢,٦٢٧	
مصرفات الفائدة	٢١١,٧٣٣	٢٩٣,٠٣٠	
إيرادات الفائدة	(٥٦,٦٠٧)	(٦٠,٤٩٣)	
إيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات متاحة للبيع	(٧١,٥٥٠)	(٥٠,٠٨٥)	
الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع	(١٩٣,٤٣٦)	(٧٨٢,٨٨٨)	
	١,٠٠٥,٦٩٠	٦٩٣,٦٢٨	
التغير في المخزون	٩٠٢,٢٤٦	٢١١,٨٠٩	
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(١,٠٩٨,٣٥٩)	(١,٢٨٧,٨٧٤)	
التغير في المستحق من طرف ذي علاقة	(٤١٨,١٨٢)	٣٣٢,٨٤١	
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(٣,٨٧٧,٦٤٨)	(٣,٨٧٣,٥٩٠)	
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٩,١٠٣)	(٢٧٦,٥٧٧)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣,٤٩٥,٣٥٦)	(٤,١٩٩,٧٦٣)	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وألات ومعدات	(٤٠٨,٧٤٧)	(٢٣٥,٣٠٧)	
المتحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع	١,٣٠٤,٩٥٣	٥,١٠٥,٥٩٤	
إيرادات الفائدة المستلمة	٥٦,٦٠٧	٦٠,٤٩٣	
توزيعات الأرباح المستلمة	٧١,٥٥٠	-	
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	١,٠٢٤,٣٦٣	٤,٩٣٠,٧٨٠	
الأنشطة التمويلية			
مصرفات الفائدة المدفوعة	(٢١١,٧٣٣)	(٢٩٣,٠٣٠)	
سداد قروض مصرفية	(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١,٠١١,٧٣٣)	(١,٠٩٣,٠٣٠)	
صافي النقص في النقد وما يعادله	(٣,٤٨٢,٧٢٦)	(٣٦٢,٠١٣)	
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(٣,٧١٤,٧٥٢)	(٦,٢٢٢,١٤٢)	
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٧,١٩٧,٤٧٨)	(٦,٥٨٤,١٥٥)	
يتألف النقد وما يعادله مما يلي:			
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٩٩,٦١٤	٢٣٦,٦٣٤	
ودائع ثابتة (أقل من ثلاثة أشهر)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٣١,٣٩٨	
سحوبات مصرفية على المكشوف	(١٣,٣٩٧,٠٩٢)	(١٢,٨٥٢,١٨٧)	
	(٧,١٩٧,٤٧٨)	(٦,٥٨٤,١٥٥)	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة منرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الإجمالي درهم	الخصائر السمتراكة درهم	الاحتياطي القيمة العادلة درهم	الاحتياطي الإلزامي درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم
٤٠,٥٤٧,٤٥٧	(٩١١,٦٢٨)	٩٦٠,٥٨٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٩٩٨,٤٩٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥١٧,١١٣)	(٥١٧,١١٣)	-	-	-	-
١,٢٠٠,٦١٠	-	١,٢٠٠,٦١٠	-	-	-
(٧٨٢,٨٨٨)	-	(٧٨٢,٨٨٨)	-	-	-
٤١٧,٧٢٢	-	٤١٧,٧٢٢	-	-	-
(٩٩,٣٩١)	(٥١٧,١١٣)	٤١٧,٧٢٢	-	-	-
٤٠,٤٤٨,٠٦٦	(١,٤٢٨,٧٤١)	١,٣٧٨,٣٠٨	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٩٩٨,٤٩٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٤١,٨٥١,٣٩٦	(٢٢٠,٩٤٤)	١,٤٩٧,٠٩٨	١,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٧٥,٢٤٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٠٦,٦٠٢)	(٦٠٦,٦٠٢)	-	-	-	-
٢١٥,٧٣٢	-	٢١٥,٧٣٢	-	-	-
(١٩٣,٤٣٦)	-	(١٩٣,٤٣٦)	-	-	-
٢٢,٢٩٦	-	٢٢,٢٩٦	-	-	-
(٥٨٤,٣٠٦)	(٦٠٦,٦٠٢)	٢٢,٢٩٦	-	-	-
٤١,٢٦٧,٠٩٠	(٨٢٧,٥٤٦)	١,٥١٩,٣٩٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٧٥,٢٤٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

الإجراءات للمرطببات (ش.م.ع.) (جيمما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

إيصاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة
لتقارير الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ معلومات حول الشركة

إن شركة الإمارات للمرطببات (ش.م.ع.) (جيمما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً) (الشركة^٣) هي شركة مساهمة عامة تأسست في دبي، الإمارات العربية المتحدة، بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو/ حاكم دبي، إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. لقد قرر مساهمي الشركة من خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية السنوي بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٠ تغيير اسم الشركة من جيمما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) إلى الإمارات للمرطببات (ش.م.ع.).

تتعلق الأنشطة الرئيسية للشركة بتيقنة وبيع المياه المعدنية بالإضافة إلى تصنيع الزجاجات والحريات البلاستيكية. تمتلك الشركة مستعينين كالمين في دبي وحدها، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بصورة رئيسية بشويك وتوزيع وبيع منتجاتها في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن المدونان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقرير المالي المرحلي". لا تشمل هذه المعلومات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية بشكل كامل، ويتعين قرأتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣ البيانات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المطبقة من قبل الشركة عند إعداد بياناتها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة المبررة استبعاداً من ١ يناير ٢٠١٣.

تقوم الشركة، المرة الأولى، بتطبيق بعض المعايير والتعديلات المبررة استبعاداً من ١ يناير ٢٠١٣. تشمل هذه المعايير والتعديلات على المعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية "قوائم القيمة المعادلة"، والتعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية". إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة لا يؤثر على البيانات المالية السنوية للشركة أو للمعلومات المالية المرحلية الموحدة للشركة، باستثناء المرحض والإيصاحات. كما يقتضي المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم بيان طبيعة وتأثير هذه التغييرات كما يلي:

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١

تقدم التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ توبيخ للبيانات المبنية في الإيرادات الشاملة الأخرى، إن البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في وقت ما في المستقبل يجب أن يتم عرضها الآن بصورة منفصلة عن البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها مطلقاً. لقد أثر هذا التحويل على المرحض فقط ولم يكن له تأثير على المركز المالي للشركة.

المعيار رقم ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية "قياس القيمة المعادلة"

يُقدم المعيار رقم ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية مصدراً واحداً للتوجيهات الخاصة بكافة قياسات القيمة المعادلة طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا يُغير المعيار رقم ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية متى يجب على المتقاة استخدام القيمة المعادلة، ولكنه يقدم توجيهات حول كيفية قياس القيمة المعادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية عندما يلزم، أو يجوز قياس القيمة المعادلة. لم يؤثر تطبيق المعيار رقم ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية بصورة مادية على قياسات القيمة المعادلة التي قامت الشركة بإجرائها. كما يتطلب المعيار رقم ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية أيضاً إيصاحات محددة حول القيم المالية المعادلة التي يحل بعضها محل متطلبات الإصاحات الحالية في معيار آخر، بما في ذلك المعيار رقم ٧ من معيار التقارير المالية الدولية "الأنوات المالية: الإيصاحات". يلزم إجراء بعض تلك الإيصاحات بصورة محددة للأدات المالية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، وبذلك فهي تؤثر على قوائم المعلومات المالية المرحلية الموحدة. تقدم الشركة تلك الإيصاحات في الإيصاح ١٨.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.) (جيمًا للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقًا)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات كانت هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ تكلفة المبيعات

غـ	ير مـ	دقـ
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٢	٢٠١٣
درهم	درهم	درهم
٥,٠٧٩,٠٢٥	٥,٠٧٤,٤١٦	
١,١٥١,٥٥٨	١,٦٤٠,٣٧٥	
١,٢٠٧,٣٦٠	١,١٩٦,٦٩٠	
٩٨٤,٠٩٩	١,١٢٠,٥٣٨	
=====	=====	

تشتمل على:
المواد المستهلكة
تكاليف الموظفين
الاستهلاك
نفقات المياه والكهرباء

٧ مصروفات التوزيع

غـ	ير مـ	دقـ
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٢	٢٠١٣
درهم	درهم	درهم
١,٠٣١,٣٧٥	١,٥٤٦,٢٥٠	
١,٢١٨,٨٣٧	١,٢٩٤,٩٩١	
٣٣٢,٤٠٧	٣٣٦,٦٥١	
٣٧,٥٧٣	١١٨,١٩١	
١٠٢,٧٦٤	١٣٢,٧٠٨	
=====	=====	

تشتمل على:
تكاليف الموظفين
مصروفات النقل
مصروفات الإيجار
مصروفات الإعلانات والتسويق
الاستهلاك

٨ المصروفات الإدارية والعمومية

غـ	ير مـ	دقـ
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٢	٢٠١٣
درهم	درهم	درهم
٨٩٥,٣٦٩	١,٠٥٢,٠٢٩	
١١٣,١٧٦	١٠٨,٤٤٦	
٧٥,٠٠٠	(١٣,٤٢٦)	
=====	=====	

تشتمل على:
تكاليف موظفين
الاستهلاك
(عكس خسائر انخفاض القيمة) / خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيماء للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدقق) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، استحوذت الشركة على موجودات بمبلغ ٠.٤١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣: ٠.١١ مليون درهم)، كما تكبدت لا شيء على الأعمال الرأسمالية قيد الاتجاز (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣: ٠.١٣ مليون درهم).

١٠ الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
٣,٢٣٥,٤٤٩	٨,١٨٩,٤٢٥	٨,١٨٩,٤٢٥
٢١٥,٧٣٢	١,٧٠٥,٠٩٤	١,٧٠٥,٠٩٤
(١,٣٠٤,٩٥٣)	(٦,٦٥٩,٠٧٠)	(٥,١٠٥,٥٩٤)
٢,١٤٦,٢٢٨	٣,٢٣٥,٤٤٩	٤,٢٨٤,٤٤١

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة العادلة
بيع استثمارات

إن الاستثمارات الهامة في الموجودات المالية المتاحة للبيع يتم الاحتفاظ بها في سندات ملكية مدرجة في أسواق مالية معترف بها.

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة ببيع بعض الاستثمارات في أوراق مالية تبلغ تكلفتها الأصلية ١,١١١,٥١٧ درهم (٢٠١٢: ٤,٣٢٢,٧٠٢ درهم) نظير مبلغ وقدره ١,٣٠٤,٩٥٣ درهم (٢٠١٢: ٥,١٠٥,٥٩٤ درهم)، وقد ترتب على ذلك أرباح بمبلغ ١٩٣,٤٣٦ درهم (٢٠١٢: ٧٨٢,٨٨٨ درهم) تم قيدها ضمن الأرباح أو الخسائر.

١١ المخزون

٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
٤,٢١٧,٠٢٥	٤,٦١٦,٤٩٧	٢,٦٥٥,٩٩١
١,٣٩٤,٠٤٣	١,٧٤٦,٥٠٤	١,٤٢٨,٥٨٠
٣,٣٦٠,١٣٥	٣,٤٦٣,٤٥٧	٣,٨٦٤,٥٦٠
١٧٠,٧٨٣	١٦٤,٠٧٩	٢٠٢,٥٥٩
٩,١٤١,٩٨٦	٩,٩٩٠,٥٣٧	٨,١٥١,٦٩٠
(٦٠٣,٧١٨)	(٥٥٠,٠٢٣)	(٦٨٢,٢٥١)
٨,٥٣٨,٢٦٨	٩,٤٤٠,٥١٤	٧,٤٦٩,٤٣٩

المواد الخام
البضائع تامة الصنع
قطع الخيار
أخرى

ناقصاً: المخصص للمخزون بطيء الحركة

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٢ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
٧,٢٢٤,٠٤٨ (٨٦٥,١٨٣)	٦,١٠٨,٣٦٢ (٦٩٨,٣٤٠)	٧,٦٥٨,٤٨٦ (٦٨٤,٩١٤)
٦,٣٥٨,٨٦٥	٦,٢١٠,٠٢٢	٦,٩٧٣,٥٧٢
١,٨٦٤,٦٨٦	١,٠٩٦,٦٩٥	١,١٧٤,٤٤٨
١٩٨,٠٧٦	٦٥,٥١١	٢٣٢,٥٤٧
١,٢٢٢,٧٨٧	١,٢٢٣,٩٦٠	١,٣٠٤,١٢٩
٩,٦٤٤,٤١٤	٨,٥٩٦,١٨٨	٩,٦٨٤,٦٩٦
=====	=====	=====

١٣ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

غـ فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم	غـ فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ درهم
١,٣٢٠,١٨٢ ٨٢,٦٨٧ =====	١,٤٧٣,٤٢٩ - =====
٤٨٣,٣٤٧ ٤٦,٨٧١ =====	٥٢٩,٦٧٧ ١٤٨,٦٧٤ =====

المبيعات
دفع مصروفات بالإئابة عن الشركة
فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
- تعويضات قصيرة الأجل
- مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

قامت الشركة في ٢٠٠٩ بإبرام اتفاقية خدمات تعبئة ("اتفاقية خدمات التعبئة") مع شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)، وهي طرف ذي علاقة، بغرض العمل كشريك في تعبئة الزجاجات وتعليب المشروبات. وفقاً لشروط الاتفاقية، تعهد الطرفان ببيع/شراء حد أدنى من المشروبات وفقاً لسعر تم الاتفاق عليه من قبل الطرفين. سرت هذه الاتفاقية حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٢. كما قامت الشركة بإبرام اتفاقية جديدة مع شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) في ٢٢ فبراير ٢٠١٢ تسري لمدة سنتين. تم تخصيص المبلغ المستحق من دبي للمرطبات (ش.م.ع.) بموجب اتفاقية خدمات التعبئة لصالح بنوك مقابل التسهيلات التي تم الحصول عليها من قبل الشركة.

٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
١,٠٠٣,٨٣٣	٦٩٧,١٦٣	١,١١٥,٣٤٥
=====	=====	=====

المستحق من طرف ذي علاقة
دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

الإمارات للمربطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٤ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
١٤٠,١١٠	١٠٣,٥٤٤	١٤٦,٨٨٥
٥١,٦٦٣	٥٣,٢٦٨	٤٩,٤٢٩
٤٤,٨٦١	٢,٤٠٦	٣,٣٠٠
٢٠,٦٠٦,٣٩٧	٢٠,٨٤١,٠٦١	٢٠,٨٥٠,٩١١
٢٠,٨٤٣,٠٣١	٢١,٠٠٠,٢٧٩	٢١,٠٥٠,٥٢٥
(٣,٩٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)
١٦,٩٤٣,٠٣١	١٨,٠٠٠,٢٧٩	١٨,٣٥٠,٥٢٥
=====	=====	=====

النقد في الصندوق
معادلات النقد الأخرى
النقد لدى البنك - حساب جاري
النقد لدى البنك - ودائع ثابتة

ناقصاً: الاستحقاق طويل الأجل من ودائع ثابتة

(١) تشمل الودائع الثابتة على مبلغ ١٩ مليون درهم (٢٠١٢: ٦ مليون درهم)، ذات فترات استحقاق تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ التقرير. تخضع الودائع الثابتة لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية. راجع أيضاً الإيضاح ٢٢.

(٢) تم رهن ودائع ثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٨,٧٥ مليون درهم (٢٠١٢: ١٨,٧٥ مليون درهم) مقابل القروض المصرفية التي تم الحصول عليها بما في ذلك القروض والسحوبات المصرفية على المكشوف. تم تصنيف ودائع ثابتة بمبلغ ٢,٧ مليون درهم فيما يتعلق بالاستحقاق طويل الأجل من القروض المصرفية المضمونة بموجب هذه الودائع كموجودات غير متداولة. راجع أيضاً الإيضاح ٢٢.

١٥ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٩,١٤٥,٤٢١	٨,٤٨٨,٦٧١	٥,٤٦١,١٥٦
٥,٨٩٣,١٧٦	٣,٥١٦,٤٧٨	٢,٦٦٦,٣٤٥
١٥,٠٣٨,٥٩٧	١٢,٠٠٥,١٤٩	٨,١٢٧,٥٠١
=====	=====	=====

الذمم الدائنة التجارية
المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

١٦ القروض المصرفية

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
١٢,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠	٩,٤٠٠,٠٠٠
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)
٩,٤٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====
١٢,٨٥٢,١٨٧	٩,٨٧٣,٩٦٩	١٣,٣٩٧,٠٩٢
=====	=====	=====

قروض لأجل من بنك
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من القروض المصرفية

الاستحقاق طويل الأجل من القروض المصرفية

السحوبات المصرفية على المكشوف

تم بيان تفاصيل القروض المصرفية بما في ذلك شروط السداد وسعر الفائدة والضمانات المقدمة ضمن البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللمنة المنتهية في ذلك التاريخ.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيمًا للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٧ ربحية السهم

ش.م.ع. - ٢٠١٣
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(٥١٧,١١٣)	(٦٠٦,٦٠٢)
=====	=====
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====
(٠,٠١٧)	(٠,٠٢٠)
=====	=====

خسائر الفترة (درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم بالدرهم

١٨ الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للشركة على الاستثمارات والذمم المدينة التجارية والأخرى والمبلغ المستحق من طرف ذي علاقة والتقد في الصندوق ولدى البنك. في حين تشتمل المطلوبات المالية للشركة على الذمم الدائنة التجارية والأخرى والقروض المصرفية. يُوضح الجدول أدناه تصنيف الشركة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها العادلة للفترتين الحالية والمقارنة:

الموجودات المالية المتاحة للبيع	القروض والذمم المدينة	بشئ من أخرى بالتكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣١ مارس ٢٠١٣				
٢,١٤٦,٢٢٨	-	-	٢,١٤٦,٢٢٨	٢,١٤٦,٢٢٨
الموجودات المالية				
الاستثمارات				
-	٨,٥١٠,٢٤٨	-	٨,٥١٠,٢٤٨	٨,٥١٠,٢٤٨
الذمم المدينة التجارية والأخرى				
-	١,١١٥,٢٩٦	-	١,١١٥,٢٩٦	١,١١٥,٢٩٦
المستحق من طرف ذي علاقة				
-	٢١,٠٥٠,٥٢٥	-	٢١,٠٥٠,٥٢٥	٢١,٠٥٠,٥٢٥
التقد في الصندوق ولدى البنك				
٢,١٤٦,٢٢٨	٣٠,٦٧٦,٠٦٩	-	٣٢,٨٢٢,٢٩٧	٣٢,٨٢٢,٢٩٧
الإجمالي				
المطلوبات المالية				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى				
-	-	٨,١٢٧,٥٠١	٨,١٢٧,٥٠١	٨,١٢٧,٥٠١
القروض المصرفية				
-	-	٢٢,٧٩٧,٠٩٢	٢٢,٧٩٧,٠٩٢	٢٢,٧٩٧,٠٩٢
-	-	٣٠,٩٢٤,٥٩٣	٣٠,٩٢٤,٥٩٣	٣٠,٩٢٤,٥٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٢				
٣,٢٣٥,٤٤٩	-	-	٣,٢٣٥,٤٤٩	٣,٢٣٥,٤٤٩
الموجودات المالية				
الاستثمارات				
-	٧,٤٩٩,٤٩٣	-	٧,٤٩٩,٤٩٣	٧,٤٩٩,٤٩٣
الذمم المدينة التجارية والأخرى				
-	٦٩٧,١٦٣	-	٦٩٧,١٦٣	٦٩٧,١٦٣
المستحق من طرف ذي علاقة				
-	٢١,٠٠٠,٢٧٩	-	٢١,٠٠٠,٢٧٩	٢١,٠٠٠,٢٧٩
التقد في الصندوق ولدى البنك				
٣,٢٣٥,٤٤٩	٢٩,١٩٦,٩٣٥	-	٣٢,٤٣٢,٣٨٤	٣٢,٤٣٢,٣٨٤
الإجمالي				
المطلوبات المالية				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى				
-	-	١٢,٠٠٥,١٤٩	١٢,٠٠٥,١٤٩	١٢,٠٠٥,١٤٩
القروض المصرفية				
-	-	٢٠,٠٧٣,٩٦٩	٢٠,٠٧٣,٩٦٩	٢٠,٠٧٣,٩٦٩
-	-	٣٢,٠٧٩,١١٨	٣٢,٠٧٩,١١٨	٣٢,٠٧٩,١١٨

الإملاات للمعطيات (ش.م.ع.)
(جوسا للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموحدة (تليج)
التقريه للتاليه لشهر المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٨ الأذونات المالية (تليج)

القيمة المالية التي درهم	القيمة المالية التي درهم	بـتقريه المالية التي درهم	القروض والتمويل المالية التي درهم	الموجودات المالية التي درهم	الموجودات المالية التي درهم
٤,٧٨٤,٤٤١	٤,٧٨٤,٤٤١	-	-	٤,٧٨٤,٤٤١	٣١ مارس ٢٠١٢
٧,٧٧٩,٧٢٨	٧,٧٧٩,٧٢٨	-	٧,٧٧٩,٧٢٨	-	الموجودات المالية
١,٠٠٣,٨٣٣	١,٠٠٣,٨٣٣	-	١,٠٠٣,٨٣٣	-	الاستثمارات
٢٠,٨٤٣,٠٣١	٢٠,٨٤٣,٠٣١	-	٢٠,٨٤٣,٠٣١	-	التمويل المديونية التجارية والاخرى
٣٣,٩١١,٠٣٣	٣٣,٩١١,٠٣٣	-	٢٩,١٦٩,٥٩٢	٤,٧٨٤,٤٤١	التمويل المتدفق من طرف فني علاقة
					التدفق في المصنوق ولدى البائعين
					الإجمالي
١٥,٠٣٨,٥٩٧	١٥,٠٣٨,٥٩٧	١٥,٠٣٨,٥٩٧	-	-	المطلوبات المالية
٢٥,٤٥٢,١٨٧	٢٥,٤٥٢,١٨٧	٢٥,٤٥٢,١٨٧	-	-	التمويل المتدفق التجارية والاخرى
٤٠,٤٩٠,٧٨٤	٤٠,٤٩٠,٧٨٤	٤٠,٤٩٠,٧٨٤	-	-	القروض المصرفية

يتم جدول اذنه تحليل لاذونات المالية المسجلة بالقيمة الحالية باستخدام طريقة التقدير، تم تحديد مختلف المستويات على النحو التالي:

- المستوى ١: الأصل المدرجة (غير محلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات؛
- المستوى ٢: محلات بخلاف الأصل المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن محلات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات سواء بشكل مباشر (كالأصل) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأصل)؛ و
- المستوى ٣: محلات لموجودات أو مطلوبات، غير مركزة على محلات السوق الملحوظة (محلات غير ملحوظة).

يوجد لدى الشركة استثمارات وتم قياسها بالقيمة الحالية. يتم تحديد القيمة الحالية للأوراق المالية المدرجة بالدرجة بالرجوع إلى أسعارها المدرجة كما في تاريخ التقرير. وبالتالي، فقد تم بيان النظام المتكبر للقيمة الحالية على النحو التالي:

الإجمالي الذي درهم	المستوى ٣ الذي درهم	المستوى ٢ الذي درهم	المستوى ١ الذي درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ الاستثمارات المتداولة للبيع
٢,١٤٦,٢٢٨	-	-	٢,١٤٦,٢٢٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ الاستثمارات المتداولة للبيع
٣,٢٣٥,٤٤٩	-	-	٣,٢٣٥,٤٤٩	٣١ مارس ٢٠١٢ الاستثمارات المتداولة للبيع
٤,٢٨٤,٤٤١	-	-	٤,٢٨٤,٤٤١	

لم يتم إجراء أية إعادة تصنيف خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

الإمارات للمطريات (ش.م.ع.) (جيمًا للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقًا)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٩ التزامات عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي إجمالي دفعات الإيجار الدنيا المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم مدقق	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم غير مدقق	
٢,١٠٨,٠٨٤	١,٨٨٨,١٨١	أقل من سنة واحدة
٢,١٠٢,٣٧٢	٢,٠٨١,٧٦٠	أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات
٣,٤٨٢,٩٢٠	٣,١٤٣,٩٧٤	أكثر من ٥ سنوات
٧,٦٩٣,٣٧٦	٧,١١٣,٩١٥	
=====	=====	

٢٠ الالتزامات والارتباطات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم مدقق	٣١ مارس ٢٠١٣ درهم غير مدقق	
١,٠٦٥,٠٠٠	١,٠٤٥,٠٠٠	خطابات ضمان
٣,٩٥٢,٥٠١	١,٢٨٨,٢٧٦	خطابات اعتماد
٢٠٦,٨٥٥	١,٨٤٢,٠٥٩	ارتباطات رأسمالية
=====	=====	

(١) تعهدت الشركة ببيع حد أدنى من المشروبات إلى طرف ذي علاقة، بموجب اتفاقية خدمات التعبئة وفقاً للأسعار المتفق عليها من قبل الطرفين.

(٢) قامت الشركة برفع دعوى ضد موزع سابق في عُمان لاسترداد موجودات يبلغ صالحي قيمتها الدفترية ١٢٥,١١٢ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بالإضافة إلى رصيد مصرفي بمبلغ ٧٢٤,٢١٥ درهم. قامت الشركة برصد مخصص كامل لهذه الموجودات، ولا تزال القضية منظورة أمام محاكم عُمان.

٢١ التقارير حول القطاعات

تعمل الشركة في قطاع واحد وهو تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية. يتم الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التقريبي/ التشغيلي في بيان المركز المالي المرحلي الموجز وبيان الدخل المرحلي الموجز والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

فيما يلي المعلومات الإضافية التي يتطلبها المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية، التقارير حول القطاعات:

(أ) معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، بلغت الإيرادات من العملاء القاطنين داخل الدولة التي تتواجد فيها الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ١٢,٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ١٠,٤ مليون درهم)، في حين بلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء خارجيين) ١,٣ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ١,٥ مليون درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من دبي للمطريات (ش.م.ع.)، طرف ذي علاقة، ١,٤ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ١,٣ مليون درهم) من إجمالي إيرادات الشركة. باستثناء هذا الطرف ذي العلاقة، لم تتجاوز الإيرادات من أي من العملاء ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٢ الأحداث اللاحقة

لاحقاً لنهاية الفترة، قامت الشركة بكسر ودائع ثابتة بمبلغ ١٢,٩ مليون درهم تستحق بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٣، وقامت باستخدام المتحصلات لتسوية القروض لأجل المستحقة والبالغة ٩,٤ مليون درهم. في حين تم استخدام الرصيد المتبقي من كسر هذه الودائع الثابتة لفتح ودیعة ثابتة جديدة والتي سيتم ضمانها مقابل حدود السحب على المكشوف لدى البنك.