

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

العنوان الرئيسي:

ص.ب: ٢٣٧٨

خلف مركز مينا

طريق المينا

أبو ظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الصفحات

المحتويات

	تقرير أعضاء مجلس الإدارة
٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٤ - ٣	بيان المركز المالي الموحد
٦ - ٥	بيان الدخل الشامل الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٩ - ٨	بيان التدفقات النقدية الموحد
٤٦ - ١٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



فودكو القابضة ش.م.م.
Foodco Holding P.J.S.C.

تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المنتهية في 31/12/2013

يسر مجلس إدارة فودكو القابضة تقديم البيانات المالية للفترة المنتهية في 31/12/2013

كانت مبيعات المجموعة خلال عام 2013 مبلغ 98.408 مليون درهم بالمقارنة مع 112.029 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2012. في حين كان صافي أرباح الشركة الأم 35.071 مليون درهم بالمقارنة مع 14.036 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2012

ملخص البيانات المالية

الأرقام بالآلاف الدراهم

الزيادة/الانخفاض) المبلغ %		December 2012	December 2013
-12.2%	(13,621)	112,029	98,408
25.9%	3,743	14,452	18,196
149.9%	21,035	14,036	35,072
2.7%	673	24,533	25,206
149.9%	0.210	0.14	0.35

ملخص الربح/الخسارة

المبيعات
اجمالي الربح
الربح
إيرادات الاستثمارات العقارية
حصة السهم من الأرباح (درهم)

الزيادة/الانخفاض) المبلغ %		December 2012	December 2013
7.4%	8,797	118,192	126,989
38.9%	159,546	410,198	569,744
3.7%	8,311	221,671	229,982
27.0%	10,765	39,852	50,618
58.0%	150,036	258,582	408,618
58.0%	1.500	2.59	4.09

ملخص الميزانية

أصول متداولة
أصول غير متداولة
الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة
اجمالي حقوق المساهمين
القيمة الدفترية للسهم (درهم)

سيتم الاقتراح على الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية بنسبة 10% من رأس المال (تم توزيع 5% أيضاً عن العام 2012).

وفي هذا المقام نشكر للسادة المساهمين دعمهم المتواصل للشركة للوصول إلى هذا النتائج.

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

عن مجلس الإدارة
أحمد بن علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة
3 مارس 2014

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة المساهمين
شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.
أبوظبي

التقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة فودكو القابضة - ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل على بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبيانات الموحدة للدخل الشامل (التي تشمل بيان الدخل الشامل وبيان منفصل للدخل) والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى إيضاحات تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و بنود تأسيس الشركة ذات الصلة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، وعن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة بحيث تكون خالية من الأخطاء المادية، الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية الموحدة بناءً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بتنفيذ تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتقتضي هذه المعايير أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط وننفذ تدقيقنا بحيث نحصل على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من الأخطاء المادية.

تنطوي أعمال التدقيق على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيقية حول المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الأحكام الموضوعية من قبلنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند إجراء تقييمات هذه المخاطر، نضع بالاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بقيام المجموعة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بغرض تصميم الإجراءات التدقيقية التي تتناسب مع الظروف الراهنة، ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة. كما تضمنت أعمال التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ودرجة معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عرض البيانات المالية الموحدة بصورة عامة.

هذا و نعتقد بأن الأدلة التدقيقية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتزويدنا بأساس لإبداء رأينا.

الرأي

برأينا، أن هذه البيانات المالية الموحدة تعبر بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، عن المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وكذلك أداؤها المالي الموحد وتدقيقها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الموحدة.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

كما يقنضي القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته)، نؤكد بأننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات الضرورية لتدقيقنا، البيانات المالية تلتزم من كافة النواحي المادية، بالقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) وبنود تأسيس الشركة. وأن الشركة قد احتفظت بسجلات منتظمة وأن الإدارة قامت بأعمال الجرد الفعلي للمخزون وفقاً للمبادئ الموضوعية وأن ما جاء في تقرير أعضاء مجلس الإدارة حول هذه البيانات المالية الموحدة يتفق مع ما جاء في السجلات المالية للشركة. كما لم يسترعب انتباهنا وجود أي مخالفات للقانون المذكور أعلاه أو بنود تأسيس الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي من شأنها أن تؤثر تأثيراً مادياً سلبياً على أنشطة الشركة أو مركزها المالي.

كي بي ام جي

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد
تامر راغب
رقم التسجيل: ٧٩٧

٣ مارس ٢٠١٤

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

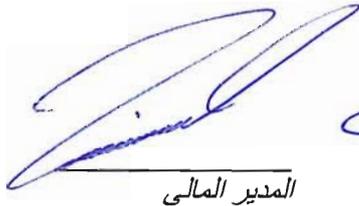
بيان المركز المالي الموحد كما في

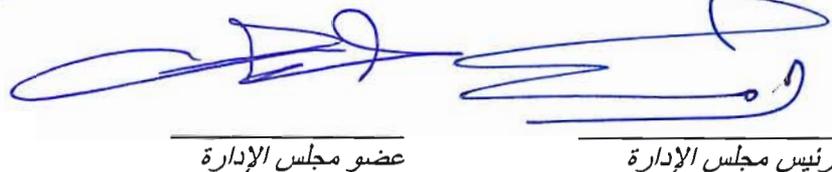
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	ايضاح
درهم (مدققة)	درهم (مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٧,٧٦٤,٠٩٩	٨,٠٩٥,٠٢٨	٥ الممتلكات والألات والمعدات
١,٥٢٤,٩٨١	١,٤١٧,٥٤٣	٦ الموجودات غير الملموسة
٥٦,٩٧٣,٠٢٤	٤٣,٠٠٢,٥٧٦	٧ عقارات استثمارية قيد التطوير
٢٠٦,٤٧٣,٨٦٤	٢٥١,٢١٧,٨١٠	٨ عقارات استثمارية
٨,٢٣٨,٧٢٦	٨,١٥٥,٦١٢	٩ استثمار في شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١٢٩,٢٢٣,٤٥٢	٢٥٧,٨٥٥,٤٣٩	١٠ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>٤١٠,١٩٨,١٤٦</u>	<u>٥٦٩,٧٤٤,٠٠٨</u>	الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢١,٩١٦,٨٦١	٩,٧٢٧,١٢٠	١١ المخزون
١٤,٦٦٨,٤٠٨	٥٣,٨٨٨,٢٤٠	١٢ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٥,٤١٦,٠١٢	٥٢,٧٩٩,٩٠٠	١٣ الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٥,٨٩٣,٥٧٦	٩,٢٢٧,١٠٧	٢٥ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة النقد والأرصدة المصرفية
٢٩٧,٣٩٤	١,٣٤٦,٩٣٧	
<u>١١٨,١٩٢,٢٥١</u>	<u>١٢٦,٩٨٩,٣٠٤</u>	الموجودات المتداولة
<u>٥٢٨,٣٩٠,٣٩٧</u>	<u>٦٩٦,٧٣٣,٣١٢</u>	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣ رأس المال
٤٩,٤٧١,١٣٥	٤٩,٤٧١,١٣٥	١٤ احتياطي قانوني
٤٧,٨٦٥,٦٦٩	٤٧,٨٦٥,٦٦٩	١٥ احتياطي نظامي
(١٨٣,٤٤٧,٠٢٦)	(٣٨,٤٦٨,١٥٢)	احتياطي القيمة العادلة
٤١,١٦٧	٢٨,٤٣٦	احتياطي التحويل
٢٤٤,٦٥٠,٩٩٩	٢٤٩,٧٢١,٠٦١	الإرباح المحتجزة
<u>٢٥٨,٥٨١,٩٤٤</u>	<u>٤٠٨,٦١٨,١٤٩</u>	حقوق الملكية المنسوبة إلى ملاك الشركة
٨,٢٨٥,٤٨٥	٧,٥١٥,٩٩١	حصص غير مسيطرة
<u>٢٦٦,٨٦٧,٤٢٩</u>	<u>٤١٦,١٣٤,١٤٠</u>	إجمالي حقوق الملكية

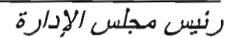
شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد (تابع)
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	ايضاح	
درهم (مدققة)	درهم (مدققة)		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٣٠,٢٩١	٢,٩٣٢,٩٩٠	١٧	مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
٣٦,٨٢١,٨٤١	٤٧,٦٨٤,٥٦٣	١٨	القروض المصرفية (استحقاق طويل الأجل)
<u>٣٩,٨٥٢,١٣٢</u>	<u>٥٠,٦١٧,٥٥٣</u>		المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤,٧٢٧,١١٠	٢٧,٥٤٧,١١٣	١٩	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٩٢,٥٢٢,٧٥٢	١٩٥,٩٨٣,٤١٤	١٨	القروض المصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٤,٤٢٠,٩٧٤	٦,٤٥١,٠٩٢	٢٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>٢٢١,٦٧٠,٨٣٦</u>	<u>٢٢٩,٩٨١,٦١٩</u>		المطلوبات المتداولة
<u>٢٦١,٥٢٢,٩٦٨</u>	<u>٢٨٠,٥٩٩,١٧٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥٢٨,٣٩٠,٣٩٧</u>	<u>٦٩٦,٧٣٣,٣١٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات مدرج على الصفحتين ١ و ٢.



شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
درهم	درهم	
١١٢,٠٢٩,٠٤١	٩٨,٤٠٨,١٢٨	الإيرادات
(٩٧,٥٧٦,٥٦٨)	(٨٠,٢١٢,٣١٤)	تكلفة المبيعات
<u>١٤,٤٥٢,٤٧٣</u>	<u>١٨,١٩٥,٨١٤</u>	إجمالي الأرباح
٢٤,٥٣٢,٥٦٨	٢٥,٢٠٥,٩٢٩	٢٠ إيرادات عقود الإيجار التشغيلية - صافي
(١٥,٢٧١,٤٢٩)	(١,٢٣٩,١٣٢)	١٨ خسائر القيمة العادلة على العقارات الاستثمارية
٨١٣,٠٥٨	١٤١,٨٨٦	٩ الحصة من أرباح شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٣٨,٧٥٧	٥,٩٤٥,٣١٦	١٠ صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨,٢٨٩,٦٣٤	١٦,٦٨٤,٠٠٨	٢١ إيرادات الاستثمارات
(١٧,٦٨١,٩٩٤)	(٢١,٦٠٣,٩٧٧)	٢٢ مصروفات المبيعات ومصروفات عمومية وإدارية
-	(٢,٧١٤,٩١٨)	٣٢ مخصص مصروفات تصفية عمليات البحرين
(٨,٩٢١,٧٥٢)	(٨,٠٥٦,٨٤٢)	مصروفات التمويل
<u>٦,٢٥١,٣١٥</u>	<u>٣٢,٥٥٨,٠٨٤</u>	أرباح السنة
		الأرباح / الخسائر منسوبة إلى:
١٤,٠٣٦,٣٧٨	٣٥,٠٧١,٦٤٩	أصحاب حقوق ملكية الشركة
(٧,٧٨٥,٠٦٣)	(٢,٥١٣,٥٦٥)	الحصص غير المسيطرة
<u>٦,٢٥١,٣١٥</u>	<u>٣٢,٥٥٨,٠٨٤</u>	
<u>٠.١٤</u>	<u>٠.٣٥</u>	٢٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
درهم	درهم	
٦,٢٥١,٣١٥	٣٢,٥٥٨,٠٨٤	أرباح السنة
		الإيرادات / (المصروفات) الشاملة الأخرى
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر:
(١,٣٧١,٢٢٩)	١٤٦,٧٢٢,٩٤٥	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٥٧٢,٨٦٨	(٢٢,٢٦٠,٧٤٢)	تحويل عند استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٧٦٣,٢٧٤)	(٢,٧٤٠,٨٤٥)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
		٢٥ بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً للأرباح أو الخسائر:
(١,٥٦٨)	(١٢,٧٣١)	فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
(١,٥٦٣,٢٠٣)	١٢١,٧٠٨,٦٢٧	الإيرادات / (المصروفات) الشاملة الأخرى للسنة
٤,٦٨٨,١١٢	١٥٤,٢٦٦,٧١١	إجمالي الإيرادات الشاملة خلال السنة
		إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الشاملة المنسوبة إلى:
١٢,٣٣٧,١٩٦	١٥٥,٠٣٦,٢٠٥	أصحاب حقوق ملكية الشركة
(٧,٦٤٩,٠٨٤)	(٧٦٩,٤٩٤)	الحصص غير المسيطرة
٤,٦٨٨,١١٢	١٥٤,٢٦٦,٧١١	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ١ و٢.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

الإجمالي درهم	حوص غير مسيطرة درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى ملاك الشركة درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي التحويل درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٢٦٩,١٧٩,٣١٧	١٥,٩٣٤,٥٦٨	٢٥٣,٢٤٤,٧٤٩	٢٤٢,٩٢٦,٠١٩	٤٢,٧٣٥	(١٨٥,٦٥٧,١٧١)	٤٧,٨٦٥,٦٦٩	٤٨,٠٦٧,٤٩٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٦,٢٥١,٣١٥	(٧,٧٨٥,٠٦٣)	١٤,٠٣٦,٣٧٨	١٤,٠٣٦,٣٧٨	-	-	-	-	-	أرباح السنة
(١,٥٦٣,٢٠٣)	١٣٥,٩٨٠	(١,٦٩٩,١٨٣)	(٣,٩٠٧,٧٦٠)	(١,٥٦٨)	٢,٢١٠,١٤٥	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٤,٦٨٨,١١٢	(٧,٦٤٩,٠٨٣)	١٢,٣٣٧,١٩٥	١٠,١٢٨,٦١٨	(١,٥٦٨)	٢,٢١٠,١٤٥	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الشاملة للسنة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
-	-	-	(١,٤٠٣,٦٣٨)	-	-	-	١,٤٠٣,٦٣٨	-	مخصص الاحتياطيات
٢٦٦,٨٦٧,٤٢٩	٨,٢٨٥,٤٨٥	٢٥٨,٥٨١,٩٤٤	٢٤٤,٦٥٠,٩٩٩	٤١,١٦٧	(١٨٣,٤٤٧,٠٢٦)	٤٧,٨٦٥,٦٦٩	٤٩,٤٧١,١٣٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٦٦,٨٦٧,٤٢٩	٨,٢٨٥,٤٨٥	٢٥٨,٥٨١,٩٤٤	٢٤٤,٦٥٠,٩٩٩	٤١,١٦٧	(١٨٣,٤٤٧,٠٢٦)	٤٧,٨٦٥,٦٦٩	٤٩,٤٧١,١٣٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٣٢,٥٥٨,٠٨٤	(٢,٥١٣,٥٦٥)	٣٥,٠٧١,٦٤٩	٣٥,٠٧١,٦٤٩	-	-	-	-	-	أرباح السنة
١٢١,٧٠٨,٦٢٧	١,٧٤٤,٠٧١	١١٩,٩٦٤,٥٥٦	(٢٥,٠٠١,٥٨٧)	(١٢,٧٣١)	١٤٤,٩٧٨,٨٧٤	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٢١,١٣٤,١٤٠	٧,٥١٥,٩٩١	٤١٣,٦١٨,١٤٩	٢٥٤,٧٢١,٠٦١	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
٤١٦,١٣٤,١٤٠	٧,٥١٥,٩٩١	٤٠٨,٦١٨,١٤٩	٢٤٩,٧٢١,٠٦١	٢٨,٤٣٦	(٣٨,٤٦٨,١٥٢)	٤٧,٨٦٥,٦٦٩	٤٩,٤٧١,١٣٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	
٦,٢٥١,٣١٥	٣٢,٥٥٨,٠٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		أرباح السنة
		تسويات لـ:
١,٨٣٩,٥٧٤	٢,٠٣٩,٢٥٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١٤,١٨٧	١٠٧,٤٣٨	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٦,٨٣٢,٢٣٦)	(٧,٩٠٨,٣٥٧)	إيرادات توزيعات الأرباح
٨,٩٢١,٧٥٢	٨,٠٥٦,٨٤٢	تكاليف التمويل
(٢٤,٥٣٢,٥٦٨)	(٢٥,٢٠٥,٩٢٩)	إيرادات الإيجارات
٤٠٣,٧٠١	٥٤١,٥٩٠	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٨١٣,٠٥٨)	(١٤١,٨٨٦)	حصة الأرباح من شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٣,٥٩٥)	(١٩٣,١٩٧)	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣,١١٧,٦٨٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها
(٣٨,٧٥٧)	(٥,٩٤٥,٣١٦)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٥٢٧,٨١٣)	(١,١٦٥,٤٢٨)	الأرباح من بيع استثمارات
٥٩٢,٧٩٩	٢,٨٥٤,٩٤٦	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
-	٢,٧١٤,٩١٨	مخصص خسائر تصفية عمليات البحرين
٧٩٤,٠٠٠	٤٧٨,٨٥٤	مخصص تقادم المخزون
١٥,٢٧١,٤٢٩	١,٢٣٩,١٣٢	خسائر القيمة العادلة من العقارات الاستثمارية
٤٤٠,٧٣٠	٦,٩١٣,٢٦١	
(١٣,٩٨٠,٤٧٢)	١١,٧١٠,٨٨٧	التغير في:
٣,٦٤٣,٤٣١	٩,٧٦١,١٦٦	المخزون
(٦,٤٩٨,٣٩٦)	٦,٦٦٦,٤٦٩	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥,٣٩٨,٣٧٣	٢,٨٢٠,٠٠٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٤٤٤,٦٧٣	٥٢,٥٤٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٩,٥٥١,٦٦١)	٣٧,٩٢٤,٣٣٣	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٩٤,٤١٠)	(٦٣٨,٨٩١)	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٩,٩٤٦,٠٧١)	٣٧,٢٨٥,٤٤٢	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٤٤١,٥٠٩)	(٢,٩١٩,٤٠٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٠٨٦,٥٢٤)	(٣٩,٠١٢,٦٢٩)	الاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,١٠٢	٧٤٢,٤١٦	دفعات للعقارات الاستثمارية قيد التطوير
(١٥,٥٩٥,٧٢٦)	(١٢٥,٠٠٨,٣١٠)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٩٨٣,٠٩١	٨٥,٢٥١,٢٤٦	الاستحواذ على استثمارات
٦,٧٤١,٨٩٨	٧,٩٠٨,٣٥٧	متحصلات من بيع استثمارات
٣٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مقبوضة
(١٦٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مقبوضة من شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	١٠,١١٧,٦٨٤	التغيرات في العقارات الاستثمارية
٢٤,٥٣٢,٥٦٨	٢٥,٢٠٥,٩٢٩	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
		إيجارات مقبوضة
(١٥,٧٠٩,١٠٠)	(٣٧,٤٨٩,٧١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٤٠,٩١٠,٤٦٠	١٤,٣٢٣,٣٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٩٢١,٧٥٢)	(٨,٠٥٦,٨٤٢)	صافي الزيادة في القروض المصرفية
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
		توزيعات الأرباح المدفوعة
<hr/>	<hr/>	
٢٤,٩٨٨,٧٠٨	١,٢٦٦,٥٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٦٦٦,٤٦٣)	١,٠٦٢,٢٧٤	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
٩٦٥,٤٢٥	٢٩٧,٣٩٤	النقد وما يعادله في ١ يناير
(١,٥٦٨)	(١٢,٧٣١)	صافي الحركة في احتياطي التحويل
<hr/>	<hr/>	
٢٩٧,٣٩٤	١,٣٤٦,٩٣٧	النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر
<hr/>	<hr/>	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة فودكو القابضة - ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، وفقاً لأحكام القانون الاتحادي التجاري للشركات لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتغيير اسمها إلى شركة فودكو القابضة ش.م.ع. حيث كانت معروفة سابقاً باسم أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع. وعليه تم تعديل بنود تأسيس الشركة.

تم تأسيس الشركة في ١٩٧٩ وتم إدراجها في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تعمل الشركة بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. تشمل أهداف الشركة على تأسيس أو الاستثمار في الشركات التي تعمل في نفس المجال وكذلك تأسيس أو الاستثمار في المصانع التي تعمل في مجال معالجة وتعبئة المواد الغذائية وكذلك الدخول في كافة المعاملات والاستثمارات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة بغرض تحقيق سمعة جيدة لأعمال الشركة.

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة التالية:

النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية	الشركة التابعة
			شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.
تعبئة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	فودكو البحرين ذ.م.م.
استيراد وتصدير وبيع المواد الغذائية	البحرين	٩٠%	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ*
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	الإمارات العربية المتحدة	٤٨.٤٤%	

* بالرغم من عدم احتفاظ الشركة بأكثر من نصف أسهم الملكية في شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ، وبالتالي عدم قدرتها على السيطرة بأكثر من نصف حقوق التصويت لهذه الأسهم، فإن لديها القدرة على السيطرة وعائدات الشركة. وبالتالي، تخضع شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ لسيطرة الشركة وتم توحيدها في هذه البيانات المالية الموحدة.

٢ أساس الإعداد

(أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، والالتزام حيثما يكون مناسباً، بنود تأسيس الشركة ومتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته).

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٤.

(ب) أساس القياس

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- العقارات الاستثمارية يتم قياسها بالقيمة العادلة.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢ أساس الإعداد

(ج) العملة التشغيلية وعملة العرض

يتم عرض البيانات المالية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، وهي عملة التقرير والعملة التشغيلية للشركة.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. ويمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ويتم بصورة مستمرة مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التغييرات.

يتم في الإيضاح ٤ حول هذه البيانات المالية بيان المعلومات حول المجالات الهامة التي تنطوي على عدم اليقين في التقديرات والأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الأكبر على المبالغ المعترف بها في هذه البيانات المالية.

(هـ) التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التالية، بما في ذلك أي تعديلات لاحقة على المعايير الأخرى، بشكل أولي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣.

- المعيار رقم ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية "البيانات المالية الموحدة"
- المعيار رقم ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية "الإفصاح عن الحصاص في المنشآت الأخرى"
- المعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية "قياس القيمة العادلة"
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى (وتعديلاته)

إن طبيعة وتأثير هذه التغييرات مبين بالتفصيل أدناه.

نتيجة للتعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، قامت الشركة بتعديل عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى، لتقديم البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في المستقبل بشكل منفصل عن تلك التي لن يتم إعادة تصنيفها. وقد تم إعادة عرض معلومات المقارنة على نفس الأساس.

المعيار ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية "البيانات المالية الموحدة"

يقدم المعيار ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية نموذج واحد للسيطرة يتم تطبيقه على كافة المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يحل المعيار ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية محل أجزاء من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ المطبق سابقاً "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" الذي كان يتعامل مع البيانات المالية الموحدة والتفسير ١٢ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "التوحيد - المنشآت ذات الأغراض الخاصة". يغير المعيار ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية تعريف السيطرة بحيث يكون المستثمر مسيطر على الشركة المستثمر بها عندما يكون معرض إلى، أو لديه حقوق في، عائدات متغيرة من ارتباطه مع الشركة المستثمر بها ويكون لديه القدرة على التأثير في تلك العائدات من خلال نفوذه على تلك الشركة.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢ أساس الإعداد (تابع)

(هـ) التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية "البيانات المالية الموحدة" (تابع)

من أجل تطبيق تعريف السيطرة وفقاً للمعيار رقم ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية، يجب التحقق من الثلاثة معايير التالية:

- (أ) أن يكون للمستثمر نفوذ على الشركة المستثمر بها؛
(ب) أن يكون المستثمر معرض إلى، أو لديه حقوق في، عائدات متغيرة من ارتباطه مع الشركة المستثمر بها؛
(ج) أن يكون للمستثمر القدرة على استخدام نفوذه على الشركة المستثمر بها للتأثير في قيمة عائدات المستثمر.
- وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار رقم ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية (٢٠١١)، قامت المجموعة بإعادة تقييم سيطرتها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣. ليس لهذا التغيير تأثير هام على البيانات المالية للمجموعة.

المعيار ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

يجمع المعيار ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية كافة متطلبات الإفصاح حول حصص المنشآت في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والشركات المهيكلة. يتم تقديم الإفصاحات في إطار سلسلة من الأهداف مع توجيه تفصيلي حول كيفية تحقيق هذه الأهداف.

المعيار ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية "قياس القيمة العادلة"

يقدم المعيار ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية مصدراً واحداً للتوجيهات طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة. لا يتغير المعيار ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية عندما يتطلب من المنشأة استخدام القيمة العادلة، ولكنه يقدم توجيهات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية عندما يلزم أو يجوز قياس القيمة العادلة. لم يؤثر تطبيق المعيار ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية بصورة مادية على قياسات القيمة العادلة التي قامت المجموعة بإجرائها.

وفقاً لأحكام الانتقال للمعيار رقم ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية، قامت المجموعة بتطبيق توجيهات جديدة لقياس القيمة العادلة بأثر رجعي، ولم تقدم أي معلومات مقارنة للإفصاحات الجديدة. رغم ما ذكر أعلاه، لم يكن للتغييرات تأثيراً هاماً على قياسات موجودات ومطلوبات المجموعة (راجع الإيضاح ٢٦).

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء التغييرات المبينة في الإيضاح ٢(هـ)، قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية، والتي تتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية، بشكل متسق على جميع الفترات الموضحة في هذه البيانات المالية الموحدة.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما اقتضت الضرورة، لتتوافق مع العرض المتبع في السنة الحالية.

(أ) أساس التوحيد

(١) الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات المستثمر بها التي تخضع لسيطرة المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر بها عندما تتعرض أو يكون لها الحق في العائدات المختلفة من دخولها مع الشركة المستثمر بها ويكون لها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر بها. يتم إدراج البيانات المالية للشركات المالية ضمن البيانات المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة وحتى تاريخ انتهاء تلك السيطرة.

تم إدراج نتائج الشركات التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد من التاريخ الفعلي للاستحواذ إلى التاريخ الفعلي للاستبعاد، حيثما كان ذلك مناسباً.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لتتوافق سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(٢) الحصة غير المسيطرة

بالنسبة لدمج الأعمال، تقوم المجموعة بقياس أي حصة غير مسيطرة في شركة مستحوذ عليها من خلال أحد الطرق التالية:

- بالقيمة العادلة، أو
- بالحصة المخصصة من موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد، والتي تكون بالقيمة العادلة بصورة عامة.

إن التغييرات في حصة المجموعة في أحد الشركات التابعة والتي لا ينتج عنها فقد السيطرة يتم احتسابها كمعاملات مع الملاك بصفتهم ملاك. إن تعديلات الحصة غير المسيطرة الناتجة عن المعاملات التي لا تشمل على خسائر من السيطرة تركز على القيمة النسبية لاصافي موجودات الشركة التابعة. لم يتم إجراء أي تعديلات للشهرة التجارية ولم يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر ضمن الأرباح أو الخسائر.

(٣) فقدان السيطرة

عند فقدان السيطرة، توقف المجموعة الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة وكذلك أي حصة غير مسيطرة عليها والمكونات الأخرى لحقوق الملكية المرتبطة بالشركة التابعة. ويتم الاعتراف بأي فائض أو عجز ينتج عن فقدان السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر. إذا احتفظت المجموعة بأي حصة في الشركة التابعة السابقة، عندئذ يتم قياس هذه الحصة بالقيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة. لاحقاً، يتم احتسابها كشركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية أو كموجودات مالية متاحة للبيع وفقاً لمستوى التأثير المحتفظ به.

(٤) المعاملات المحذوفة عند التوحيد

يتم حذف المعاملات والأرصدة الداخلية بين شركات المجموعة بالإضافة إلى أية إيرادات ومصروفات غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. ويتم حذف الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها. ويتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة، لكن فقط إلى الحد الذي لا يكون فيه دليل على انخفاض القيمة.

(ب) الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة (الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية)

تتألف حصة المجموعة في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية من شركات زميلة وانتلاف مشترك. تتمثل الشركات الزميلة بتلك الشركات التي تمارس المجموعة تأثيراً هاماً عليها، لكن ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية. يتمثل الانتلاف المشترك بأحد الترتيبات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة عليها، ويكون للمجموعة بموجبها الحق في صافي موجودات الترتيبات بالإضافة إلى حقها في موجوداتها والالتزامات المتعلقة بمطلوباتها.

يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الزميلة والانتلاف المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم مبدئياً الاعتراف بها بالتكلفة التي تشمل على تكاليف المعاملات. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم إدراج حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى للشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية ضمن البيانات المالية الموحدة، حتى تاريخ توقف التأثير الهام أو السيطرة المشتركة.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الإيرادات

(١) بيع المنتجات

يتم قياس الإيراد من بيع البضائع في سياق الأعمال الاعتيادية بالقيمة العادلة المستلمة أو القابلة للاستلام صافية من المرتجعات والخصومات التجارية. يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تحويل مخاطر وامتيارات الملكية الهامة إلى العميل، وإمكانية تقدير تحصيل الثمن وإمكانية استرداد التكاليف المترافقة وارتجاع البضائع المحتمل بصورة موثوقة. ولا يوجد استمرار لعلاقة الإدارة بهذه البضائع ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق. عندما يكون من المحتمل وجود خصومات ومن الممكن قياس القيمة بصورة موثوقة، عندئذ يتم الاعتراف بالخصم على أنه خفض الإيرادات عندما يتم الاعتراف بالمبيعات.

يختلف وقت نقل المخاطر والامتيازات على أساس شروط عقد البيع كل على حدة.

(٢) إيرادات الإيجار

يتم الاعتراف بإيرادات عقود الإيجار من العقارات الاستثمارية بأقساط متساوية على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم الاعتراف بحوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من ممتلكات أخرى ضمن الإيرادات الأخرى.

(٣) إيرادات توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات عند إثبات الحق في استلام المبلغ.

(٤) إيرادات الفائدة

تستحق إيرادات الفائدة على أساس زمني، بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم بسعر الفائدة المطبق.

(د) الممتلكات والآلات والمعدات

الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت.

تتضمن التكلفة النفقات المنسوبة مباشرة إلى حيازة تلك الموجودات. تتم رسمة البرامج المشتراة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من تشغيل المعدات ذات الصلة كجزء من تلك المعدات. عندما يكون لأجزاء الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (المكونات الأساسية) من الممتلكات والمعدات.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الاستهلاك

يتم احتساب استهلاك بنود الممتلكات والآلات والمعدات من التاريخ الذي تصبح فيه جاهزة للاستخدام، أما بخصوص الموجودات المنشأة ذاتياً فيكون الاستهلاك اعتباراً من تاريخ اتمام هذه الموجودات وتصبح جاهزة للاستخدام.

تكون المعدلات السنوية الرئيسية المستخدمة لذلك الغرض على النحو التالي:

سنوات

٢٥	مستودعات ومباني المكاتب
١٠ إلى ٢٠	معدات وأثاث وتجهيزات
٤	سيارات

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكاليف بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة باستخدام أسلوب الأقساط المتساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم الاعتراف بالاستهلاك بصورة عامة ضمن الأرباح أو الخسائر، إلا إذا تم قيد المبلغ بالقيمة الدفترية لموجودات أخرى. يتم احتساب استهلاك الموجودات المؤجرة على أساس مدى مدة الإيجار أو أعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر مالم يكن هناك تأكيد معقول أن المجموعة سوف تمتلكها في نهاية مدة الإيجار. لا يتم احتساب استهلاك على الأرض.

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أو شطب بند من بنود الممتلكات والمعدات على أنها الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية للموجودات، ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر.

(هـ) الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز

تقوم المجموعة برسمة كافة التكاليف المرتبطة بالموجودات كأعمال رأسمالية قيد الإنجاز، لحين تاريخ إنجاز وتشغيل هذه الموجودات. يتم تحويل هذه التكاليف من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز إلى فئة الموجودات الملائمة عند الإنجاز والتشغيل ويتم احتساب الاستهلاك على مدار أعمارها الإنتاجية من تاريخ الإنجاز والتشغيل.

(و) تكاليف الاقتراض

تتم إضافة تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة لحيازة أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، والتي تتطلب فترة زمنية كافية لتهيئتها للاستخدام المزمع أو لبيعها، إلى تكلفة هذه الموجودات لحين تهيئة هذه الموجودات للاستخدام المزمع لها أو بيعها.

يتم خصم إيرادات الاستثمار المحققة من الاستثمارات المؤقتة لقروض معينة لحين خصم المصروفات على الموجودات المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة لعملية الرسملة.

ويتم الاعتراف بكافة تكاليف الاقتراض الأخرى ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترة التي يتم فيها تكبدها.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الموجودات غير الملموسة والشهرة التجارية

يتم قياس الشهرة التجارية بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. فيما يتعلق بالشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية، يتم إدراج القيمة الدفترية للشهرة التجارية ضمن القيمة الدفترية للاستثمار، ويتم توزيع أي خسائر انخفاض القيمة على القيمة الدفترية للشركة المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية بالكامل.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة من التاريخ التي تصبح فيه جاهزة للإستخدام، باستثناء الشهرة التجارية على أقساط متساوية ضمن الأرباح أو الخسائر على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. تبلغ الأعمار الإنتاجية المقدرة لكافة تكاليف الامتياز ٢٠ سنة للسنتين الحالية والمقارنة.

(ح) العقارات الاستثمارية

إن العقارات الاستثمارية هي تلك العقارات المملوكة بغرض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو كلاهما، ولكن ليس بغرض البيع في سياق الأعمال الاعتيادية أو الإستخدام في إنتاج أو تقديم بضائع أو خدمات أو لأغراض تجارية. يتم مبدئياً قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة عند الاعتراف وبالقيمة العادلة لاحقاً مع الاعتراف بأي تغيير عليها ضمن الأرباح أو الخسائر.

تشتمل التكلفة على النفقات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على عقارات استثمارية. وتشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة من قبل المؤسسة على تكلفة المواد والعمالة المباشرة بالإضافة إلى أي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المزمع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسلة.

يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر من استبعاد أحد العقارات الاستثمارية (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية لذلك البند) ضمن الأرباح أو الخسائر. في حالة بيع أحد العقارات الاستثمارية التي كان تم إعادة تصنيفها في وقت سابق على أنها ممتلكات وآلات ومعدات، يتم تحويل أي مبالغ مدرجة ضمن احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المحتجزة.

(ط) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تخصيص التكاليف، بما في ذلك حصة مناسبة من المصروفات العامة الثابتة والمتغيرة، إلى المخزون بطريقة أكثر ملاءمة للفئة ذات الصلة من المخزون، مع تقييم معظم المخزون وفقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً. تتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها بسعر البيع المقدر للمخزون ناقصاً كافة التكاليف المقدرة للإنجاز ومصروفات البيع.

(ي) عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي تحتفظ المجموعة بموجبها بكافة مخاطر وامتنيازات الملكية كعقود إيجار تمويلية. عند الاعتراف المبدئي، يتم قياس الموجودات المؤجرة بقيمة مساوية إلى قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم احتساب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على الموجودات ذات الصلة. يتم تصنيف الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية ولا يتم الاعتراف بها ضمن بيان المركز المالي الموحد للمجموعة.

يتم الاعتراف بالمبالغ التي يتم دفعها بموجب عقود الإيجار التشغيلية ضمن الأرباح أو الخسائر على أقساط متساوية على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم الاعتراف بحوافر عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) عقود الإيجار (تابع)

المجموعة كمؤجر

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية على أقساط متساوية على مدى فترة عقد الإيجار ذات الصلة. ويتم الاعتراف بالتكاليف المباشرة المبدئية في عملية التفاوض والاتفاق أحد عقود الإيجار، يتم إضافة الإيجار إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم الاعتراف به على أقساط متساوية على مدى فترة عقد الإيجار.

المجموعة كمستأجر

يتم تحميل دفعات الإيجار التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية على الأرباح أو الخسائر كمصروفات بطريقة مباشرة على مدى فترة عقد الإيجار ذات الصلة. كما يتم توزيع المنافع المستلمة والمستحقة كحافز للدخول في عقد إيجار تشغيلي بأقساط متساوية على مدى فترة عقد الإيجار.

(ك) المخصصات

يتم الاعتراف بمخصص ما عندما يكون لدى المجموعة التزام حالي (قانوني أو إنشائي)، نتيجة لحدث سابق، ويكون من المرجح أن يتطلب من المجموعة تسوية الالتزام، ويمكن تقدير قيمة الالتزام بصورة موثوقة.

تعتبر القيمة المعترف بها كمخصص هي أفضل تقدير موضوع للمقابل المطلوب من أجل تسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير، وذلك بالوضع في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس مخصص ما باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

عندما يكون من المتوقع أن يتم استرداد بعض أو جميع المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص من طرف آخر، فمن ثم يتم الاعتراف بالقيمة مستحقة القبض ضمن الموجودات في حال كان من المؤكد استلام التعويض، ويمكن قياس المبلغ مستحق القبض بصورة موثوقة.

(ل) تعويضات الموظفين

يتم رصد استحقاق مقابل الالتزام المقدر للموظفين المؤهلين لراتب الإجازة السنوية وتذاكر الطيران كنتيجة للخدمات المقدمة من قبل الموظفين المؤهلين حتى نهاية فترة التقرير.

كما يتم رصد القيمة الكاملة لامتيازات الخدمة المستحقة إلى الموظفين من غير مواطني دولة الإمارات وفقاً لقانون العمل، مقابل فترة خدمتهم حتى نهاية فترة التقرير. يتم الإفصاح عن الاستحقاق المتعلق براتب الإجازة وتذكرة الطيران كمطلوبات متداولة، في حين يتم الإفصاح عن مخصص تعويضات نهاية الخدمة كمطلوبات غير متداولة. ترى الإدارة أن لا توجد ضرورة لإجراء تقييم اكتواري لتعويضات نهاية الخدمة والتعويضات الأخرى للموظفين حيث من غير المتوقع أن يكون صافي تأثير معدل الخصم ومستوى الرواتب والامتيازات المستقبلية على القيمة الحالية للالتزام الخاص بالامتيازات غير جوهري.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الرسمية المعنية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء هذه المعاملات.

كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير إلى العملة الرسمية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. تتمثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية على البنود المالية بالفرق بين التكلفة المطفأة بالعملة الرسمية في بداية الفترة، بعد تسويتها لتعكس المبالغ المدفوعة خلال الفترة، والتكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية التي يتم تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.

يرتكز تحويل البنود غير المالية على ما إذا كانت هذه البنود مدرجة بالتكلفة التاريخية أو بالقيمة العادلة. بالنسبة للبنود غير المالية المدرجة بالتكلفة التاريخية يتم تحويلها باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. أما البنود غير المالية المدرجة بالقيمة العادلة يتم تحويلها باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيم العادلة.

يتم الاعتراف بالفرق الناتجة من عمليات الصرف ضمن بيان الدخل الشامل الموحد على أنها أرباح أو خسائر صرف العملات الأجنبية، باستثناء تلك البنود غير المالية التي يتم تسجيل التغيير في قيمها العادلة كتعويضات حقوق ملكية المساهمين.

(ن) الموجودات المالية

يتم الاعتراف وإيقاف الاعتراف بكافة الموجودات المالية في تاريخ المعاملة، عندما يتم شراء أو بيع الموجودات المالية بموجب عقد يتطلب تسليم الموجودات المالية في إطار زمني محدد من قبل السوق ذات الصلة. يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، زائداً تكاليف المعاملة، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والتي يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بصورة مبكرة في عام ٢٠٠٩.

فيما يتعلق بكافة الموجودات المالية المعترف بها، يتم قياسها لاحقاً بالكامل بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة.

تصنيف الموجودات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لدى المجموعة الموجودات المالية التالية: النقد وما يعادله والقروض والذمم المدينة والاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. لا تحتفظ المجموعة بأية استثمارات محتفظ بها للاستحقاق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

النقد وما يعادله

يتم تصنيف النقد وما يعادله، والذي يتضمن النقد في الصندوق والودائع المحتفظ بها تحت الطلب لدى البنوك - ذات فترات استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كموجودات مالية بالتكلفة المطفأة.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) الموجودات المالية (تابع)

القروض والذمم المدينة

يتم تصنيف الذمم المدينة التجارية والقروض والذمم المدينة الأخرى ذات الدفعات الثابتة أو القابلة للتحديد وهي غير مدرجة في أسواق نشطة على أنها قروض وذمم مدينة. يتم قياس القروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفأة، وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ناقصاً خسائر انخفاض القيمة. ويتم الاعتراف بإيرادات الفائدة من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل، عندما يكون الاعتراف بالفائدة غير مادي.

الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يتم الاحتفاظ بالمطلوبات المالية بغرض المتاجرة أو عندما يتم تحديدها بالقيمة العادلة.

يتم الزامياً تصنيف الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، ما لم تقوم المجموعة بتصنيف أحد الاستثمارات على أنه محتفظ به لغرض غير المتاجرة أو مصنف على أنه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند الاعتراف المبدئي كما هو مبين أدناه.

يتم بيان الموجودات المالية من بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، مع أي أرباح أو خسائر تنتج معترف بها ضمن الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند الاعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة أن تختار بشكل نهائي (على أساس كل أداة على حدة)، تصنيف الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن التصنيف بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى غير مسموح في حال الاحتفاظ باستثمارات حقوق الملكية لغرض المتاجرة.

يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها محتفظ بها بغرض المتاجرة في الحالات التالية:

- إذا كان قد تم الاستحواذ عليها أساساً بغرض البيع على المدى القريب؛ أو
- إذا كانت عند الاعتراف المبدئي تمثل جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة تقوم المجموعة بإدارتها معاً وكان هناك دليل على أسلوب فعلي حديث لتحقيق أرباح قصيرة الأجل؛ أو
- إذا كانت تمثل أدوات مشتقة غير مصنفة وتستخدم كأدوات تغطية أو ضمانات مالية.

يتم مبدئياً قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات بالقيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى والمترجمة ضمن احتياطي إعادة تقييم القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الموجودات، لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة المعترف بها سابقاً ضمن احتياطي إعادة تقييم القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر، ولكن يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح المحتجزة.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الأرباح أو الخسائر عند تأسيس حق المجموعة في الحصول على توزيعات الأرباح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ١٨ "الإيرادات"، إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المكتسبة ضمن الأرباح أو الخسائر مع تضمينها في بند "صافي الاستثمار والإيرادات الأخرى" في الأرباح أو الخسائر.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) الموجودات المالية (تابع)

إيقاف الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بالموجودات المالية عندما تنتهي حقوقها التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الموجودات المالية أو عندما تقوم بنقل الموجودات المالية وكافة مخاطر وامتيازات الملكية بصفة فعلية إلى جهة أخرى. إذا لم تقم المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر وامتيازات الملكية بصورة فعلية وتستمر سيطرتها على الموجودات المنقولة، تقوم المجموعة بالاعتراف بفوائدها المحتجزة في الموجودات ومطلوباتها ذات الصلة المتعلقة بالمبالغ التي قد تدفعها. في حالة احتفاظ المجموعة بكافة مخاطر وامتيازات ملكية الموجودات المالية المنقولة بصورة فعلية، تواصل المجموعة اعترافها بالموجودات المالية.

(س) انخفاض القيمة

(١) الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية التي لم تقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بما في ذلك الحصة في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية، بتاريخ كل تقرير لتحديد ما كان هناك دليل موضوعي على تعرضها لانخفاض في القيمة.

تشتمل الأدلة الموضوعية على انخفاض قيمة الموجودات المالية على ما يلي:

- التأخر في السداد أو العجز عن السداد من قبل المدين
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً لشرط ما كانت المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى
- وجود مؤشرات تعرض المدين أو المصدر للإفلاس
- حدوث تغيرات عكسية في حالة الدفع الخاصة بالمقرض أو المصدر
- عدم وجود سوق نشط لسند ما لسندات ملكية، ف
- وجود بيانات ملحوظة تشير إلى أن هناك انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

فيما يتعلق بالاستثمار في سندات الملكية، يعتبر الانخفاض الحاد المطول في قيمته العادلة لأقل من تكلفته بمثابة دليل موضوعي على انخفاض القيمة. تعتبر المجموعة أن الانخفاض بنسبة ٢٠% يكون انخفاضاً حاداً ولمدة تسعة أشهر يعد انخفاضاً مطولاً.

الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية

يتم قياس خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بأحد الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية من خلال مقارنة قيمة الاستثمار القابلة للاسترداد مع قيمته الدفترية. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر، ويتم عكسها في حالة حدوث تغير إيجابي في التقديرات المستخدمة لقياس القيمة القابلة للاسترداد.

(٢) الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة، (باستثناء العقارات الاستثمارية والمخزون)، في تاريخ كل تقرير للتحقق مما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرضها لانخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

لغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات معاً في أصغر مجموعة موجودات تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى أبعد الحدود عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد. يتم تخصيص الشهرة التجارية التي تم الاستحواذ عليها عند دمج الأعمال إلى الوحدات المنتجة للنقد أو مجموعات من الوحدات المنتجة للنقد التي من المتوقع أن تستفيد من الدمج.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) انخفاض القيمة (تابع)

(٢) الموجودات غير المالية (تابع)

تتمثل القيمة القابلة للاسترداد لأصل ما أو وحدة منتجة للنقد بقيمته من الاستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. عند تقييم القيمة من الاستخدام، يتم تخفيض التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بذلك الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو وحدة منتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر. يتم أولاً تخصيص خسائر انخفاض القيمة لخفض القيمة الدفترية لأي شهرة تجارية مُخصصة إلى الوحدات ثم لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالشهرة التجارية. بالنسبة للموجودات الأخرى، يتم عكس خسائر انخفاض القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد معه القيمة الدفترية للأصل المعني عن القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها، صافية من الاستهلاك أو الإطفاء، في حال لم يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة.

(ع) المطلوبات المالية وسندات الملكية

التصنيف كديون أو حقوق ملكية

يتم تصنيف الديون أو حقوق الملكية إما مطلوبات مالية أو حقوق ملكية وفقاً لبنود الاتفاقيات التعاقدية.

سندات الملكية

يتمثل سند الملكية بأي عقد يدل على الحقوق المتبقية في موجودات منشأة ما بعد خصم كافة مطلوباتها. ويتم الاعتراف بسندات الملكية المصدرة من قبل المجموعة بقيمة المتحصلات المستلمة ناقصاً تكاليف الإصدار المباشرة.

المطلوبات المالية الأخرى

يتم بصورة مبدئية قياس المطلوبات المالية الأخرى، بما في ذلك القروض، بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة. ويتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مع مصروفات الفوائد المعترف بها على أساس العائد الفعلي.

يمثل معدل الفائدة الفعلي طريقة احتساب التكلفة المطفأة لأحد المطلوبات المالية بالإضافة إلى توزيع مصروفات الفائدة على الفترة ذات الصلة. يتمثل معدل الفائدة الفعلي بالمعدل الذي يتم بموجبه عادةً تخفيض الدفعات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال الأعمار الانتاجية المتوقعة للمطلوبات المالية أو (حيثما يكون مناسباً) على مدى فترة أقل.

إيقاف الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما، و فقط عندما، يتم الوفاء بالتزامات الشركة أو يتم الغاؤها أو انتهاؤها.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تفعيلها

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تسري على الفترات السنوية بعد ١ يناير ٢٠١٣، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. فيما يلي المعايير التي قد تكون ذات صلة بالمجموعة. لا يوجد لدى المجموعة نية لتطبيقها في وقت مبكر.

(١) (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢) مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يبين معيار المقاصة من خلال توضيح عندما يكون لمنشأة ما حق قانوني قابل للتطبيق في إجراء مقاصة وعندما يكون إجمالي التسوية مساوي لصادفي التسوية. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ أو بعد ذلك التاريخ، على الفترات المرحلية ضمن تلك الفترات السنوية. يسمح بالتطبيق المبكر.

ما زالت المجموعة بصدد تقييم التأثير المحتمل لتطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢.

(٢) المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ "تعويضات الموظفين"

يغير المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ (٢٠١١) تعريف امتيازات الموظفين قصيرة الأجل وطويلة الأجل لتوضيح الفرق بين النوعين. بالنسبة لخطط التعويض المحددة، من غير المتوقع أن يكون لحذف خيار الاعتراف بالأرباح والخسائر الاكتوارية بالسياسات المحاسبية أي تأثير على المجموعة. ومع ذلك، قد تحتاج المجموعة لتقييم تأثير التغيير في مبادئ القياس للعائد المتوقع على موجودات الخطة. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ مع إمكانية التطبيق في وقت مبكر.

(٣) الإفصاحات عن المبالغ القابلة للاسترداد لموجودات غير مالية (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦) (٢٠١٣)

أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية تعديلات لإلغاء المتطلبات غير المرغوبة في المعيار ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية لقياس القيمة العادلة للإفصاح عن المبالغ المستردة من كل وحدة منتجة للنقد والتي تم تصنيف الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة ذات أعمار إنتاجية غير محدودة هامة بها. بموجب التعديلات، يتم الإفصاح عن المبالغ المستردة فقط في حال حصول خسارة لانخفاض القيمة أو عكسها.

يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ أو بعد ذلك التاريخ. يسمح بالتطبيق المبكر، مما يعني إمكانية التطبيق تزامناً مع تطبيق المعيار ١٣ من معايير التقارير المالية الدولية.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات

(أ) الأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمبينة في الإيضاح ٣، قامت الإدارة بوضع الأحكام التالية التي لها تأثير كبير على المبالغ المعترف بها ضمن البيانات المالية الموحدة (كجزء من تلك التقديرات ذات الصلة والتي تتناول الوارد أدناه).

تصنيف الممتلكات

عند إجراء عملية تصنيف الممتلكات، قامت الإدارة بوضع عدة أحكام. حيث تلزم هذه الأحكام لتحديد ما إذا كانت الممتلكات مؤهلة كعقارات استثمارية، ممتلكات وآلات ومعدات، ممتلكات محتفظ بها لإعادة البيع. تقوم المجموعة بوضع معايير لتتمكن من تطبيق هذه الأحكام بصورة متسقة وفقاً لتعريفات العقارات الاستثمارية والممتلكات والآلات والمعدات والأراضي المحتفظ بها لإعادة البيع. أخذت الإدارة في الاعتبار، عند وضع الأحكام الخاصة بها، المعايير التفصيلية والإرشادات ذات الصلة الخاصة بتصنيف الممتلكات والمنصوص عليها في (المعايير المحاسبية الدولية رقم ٢ و ١٦ و ٤٠) وبصورة خاصة، الاستخدام المزمع للممتلكات المحدد من قبل الإدارة.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات (تابع)

(أ) الأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة (تابع)

تصنيف الاستثمارات

تقوم الإدارة بتحديد وقت الاستحواذ على الأوراق المالية سواء تلك الاستثمارات التي يتعين تصنيفها إما بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أو بالتكلفة المطفأة. عند تحديد فئة الاستثمار في الأوراق المالية، أخذت الإدارة في الاعتبار المعايير التفصيلية لتحديد ذلك التصنيف كما هو منصوص عليه في المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية "الأدوات المالية". كما أن الإدارة على قناعة بأن استثماراتها في الأوراق المالية مصنفة بشكل صحيح.

القيمة العادلة للأدوات المالية غير المدرجة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية الغير مدرجة في أسواق نشطة من خلال استخدام أساليب التقييم. عندما يتم استخدام أساليب التقييم لتحديد القيمة العادلة، يتم اعتمادها ومراجعتها بصورة دورية من قبل مقيم مستقل ومؤهل في المجال التي يتم استخدامها فيه. يتم اعتماد كافة النماذج قبل استخدامها، ويتم تقويم النماذج للتأكد من أن المخرجات تظهر البيانات الفعلية وأسعار السوق المقارنة. تقوم النماذج باستخدام البيانات الملحوظة فقط، إلى المدى العملي، إلا أن هناك مجالات مثل مخاطر الائتمان (لكل من المالكين والأطراف المقابلة) وتقلبات الأسعار والارتباطات تتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع تقديرات لها. وقد تؤثر التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة المعلنة للأدوات المالية.

(ب) المصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر الرئيسية المستقبلية والأخرى حول اليقين من التقديرات في نهاية فترة التقرير، والتي تتضمن مخاطر هامة من إجراء تعديلات مادية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية:

انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية

تقوم الإدارة بمراجعة العقارات الاستثمارية لتحديد انخفاض القيمة عند وقوع أحداث أو تغييرات في الظروف تشير إلى أنه من الممكن أن تكون القيم الدفترية ذات الصلة غير قابلة للاسترداد

إن تحديد حدوث انخفاض قيمة يتطلب عدة تقديرات وافتراضات، من بينها ما يلي:

- الأسعار الحالية في سوق نشط لعقارات ذات طبيعة وظروف مختلفة ومواقع مختلفة معدلة لتعكس تلك الفروق.
- الأسعار الحالية لعقارات مشابهة في سوق نشط أقل، مع إجراء تعديلات لتعكس أي ظروف اقتصادية وقعت منذ تاريخ المعاملات التي أجريت بتلك الأسعار.
- تحديد أي من التدفقات النقدية مرتبطة بصورة مباشرة بالأصل المحتمل انخفاض قيمته، والأعمار الإنتاجية التي تحدث خلالها التدفقات النقدية، وقيمتها، والقيمة المتبقية للأصل، والتي تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة. تقوم الإدارة باستخدام التقديرات الداخلية للتدفقات النقدية المخصصة وأسعار السوق المدرجة وأعمال التقييم المستقل حيثما أمكن لتحديد القيمة العادلة.

هذا وتقوم الإدارة بتحديد التدفقات النقدية المطلوبة من خلال خبرتها التاريخية وخطط الأعمال الداخلية لديها وتطبيق معدل خصم مناسب.

تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

إن أفضل دليل للقيمة العادلة هو الأسعار الحالية في سوق نشط لعقود إيجار أو عقود أخرى مماثلة. في ظل عدم وجود هذه المعلومات، قامت الإدارة بتحديد القيمة في نطاق تقديرات القيمة العادلة المعقولة من خلال دراسة أسعار المعاملات أو الإيجارات وقامت بخصم توقعات التدفقات النقدية على أساس تقديرات موثوقة للتدفقات النقدية المستقبلية، ومدعومة بشروط عقود الإيجار والعقود الأخرى الحالية وبدليل خارجي (حيثما أمكن) مثل الإيجارات السائدة في السوق لعقارات ذات مواقع وظروف مماثلة وتستخدم نفس معدلات الخصم حيث تعكس تقديرات السوق الحالية لعدم اليقين في مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية. كما تقوم الإدارة بتحديد أي فروق في الطبيعة أو الموقع أو الظروف الاقتصادية، مع أي تعديلات يتم إجراؤها لتعكس أي تغييرات في الطبيعة أو الموقع أو الظروف الاقتصادية منذ تاريخ إبرام هذه المعاملات وفق هذه الأسعار. تركز هذه التقديرات على بعض الافتراضات التي تخضع لعدم اليقين وقد تختلف بشكل كبير عن النتائج الفعلية.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات (تابع)

(ب) المصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات (تابع)

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية استرداد أرصدة الذمم المدينة وقامت برصد المخصص المطلوب للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها. كما قامت الإدارة بتقدير مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها اعتماداً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية الحالية. يبلغ إجمالي المخصص في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٣٤٣,٠١٨ درهم (٢٠١٢: ١٠,٤٨٨,٠٧٢ درهم).

نموذج الأعمال

عند تقييم ما إذا كان الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار مستوى الأنشطة التجارية الذي يجب إجراء هذا التقييم عنده. يتمثل عادةً نموذج الأعمال في الواقع الذي يمكن الاستدلال عليه من خلال الطريقة التي تتم بها إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. إلا أنه في بعض الحالات قد لا يتضح ما إذا كان هناك نشاط معين يتضمن نموذج أعمال واحد به بعض مبيعات نادرة لبعض الموجودات أو ما إذا كانت المبيعات المتوقعة تشير إلى وجود نموذجين أعمال مختلفين.

عند تقييم ما إذا كان الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بموجودات من أجل الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية، تأخذ المجموعة بالاعتبار ما يلي:

- سياسات وأهداف الإدارة فيما يخص المحفظة وتطبيق هذه السياسات عملياً؛
- كيفية تقييم الإدارة لأداء المحفظة؛
- مدى تركيز استراتيجية الإدارة على الحصول على إيرادات الأرباح التعاقدية؛
- مدى تكرار أي من مبيعات الموجودات المتوقعة؛
- سبب مبيعات أية موجودات؛
- ما إذا كان يتم الاحتفاظ بالموجودات المباعة لفترة زمنية ممتدة تتناسب مع تاريخ استحقاقها التعاقدية أو يتم بيعها خلال فترة قصيرة بعد الاستحواذ عليها أو فترة طويلة قبل الاستحقاق.

بصورة محددة، تقوم المجموعة بوضع أحكام لتحديد الهدف من نموذج الأعمال للمحافظ المحتفظ بها لأغراض السيولة.

القطاع التشغيلي

عند إعداد الإفصاح عن المعلومات حول القطاعات، تقوم المجموعة باستخدام افتراضات للوصول إلى التقارير حول القطاعات. يتم إعادة تقييم الافتراضات من قبل الإدارة بصورة دورية.

الاستثمار في شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

تمتلك المجموعة نسبة ٣٠% في أحد الشركات. يركز تحديد ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة على الاستثمار في هذه الشركة المستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية على ما إذا كان لدى المجموعة حرية التصرف المتعلقة بالشركة المستثمر بها ولديها القدرة على السيطرة عليها للتأثير على حجم عائدات المستثمر. بالنسبة لهذه الشركة المستثمر بها، تمتلك مجموعة أخرى الحصة المتبقية من حقوق الملكية ويكون لها سيطرة على حرية التصرف ذات الصلة ويمكنها التأثير على حجم عائدات المستثمر، وبالتالي لم تقم المجموعة بتوحيد هذه الشركة الزميلة.

برجاء الرجوع على الإيضاح ٩ للاطلاع على مزيد من الإفصاحات بشأن الاستثمار في شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية غير الموحدة والتي لدى المجموعة حصة بها أو أنها تحت كفالة المجموعة.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	مباني المكاتب والمستودعات درهم	المعدات والآلات والتجهيزات درهم	السيارات درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز درهم	الإجمالي درهم
في ١ يناير ٢٠١٢	١٨,٧٧٢,٠٠٥	٣٢,٢٧٢,١٩٤	٦,٠٥٢,٧٩٤	٣٠٨,٥٧٦	٥٧,٤٠٥,٥٦٩
إضافات	-	١,٢٢٦,٥٠٩	٢١٥,٠٠٠	-	١,٤٤١,٥٠٩
استبعادات	-	(١٨٩,٧٩١)	(١٧١,٠٠٠)	-	(٣٦٠,٧٩١)
تحويلات (إيضاح ٧)	-	-	-	(٨٦,٥٠٠)	(٨٦,٥٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٨,٧٧٢,٠٠٥	٣٣,٣٠٨,٩١٢	٦,٠٩٦,٧٩٤	٢٢٢,٠٧٦	٥٨,٣٩٩,٧٨٧
في ١ يناير ٢٠١٣	١٨,٧٧٢,٠٠٥	٣٣,٣٠٨,٩١٢	٦,٠٩٦,٧٩٤	٢٢٢,٠٧٦	٥٨,٣٩٩,٧٨٧
إضافات	-	٢,٦٦٨,٧٥٠	٣٩,٠٠٠	٢١١,٦٥٣	٢,٩١٩,٤٠٣
استبعادات	-	(١,٠٠٩,٤٥٨)	(٢٨,٠٠٠)	(٢٢١,٠٣٧)	(١,٢٥٨,٤٩٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٨,٧٧٢,٠٠٥	٣٤,٩٦٨,٢٠٤	٦,١٠٧,٧٩٤	٢١٢,٦٩٢	٦٠,٠٦٠,٦٩٥
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠١٢	١٦,٥٤٤,٣٩٥	٢٧,٠٢٤,٣٩٤	٥,٥٧٤,٦١٠	-	٤٩,١٤٣,٣٩٩
المحمل على السنة	١٦٥,٨٤٠	١,٤٥٧,٠٥٣	٢١٦,٦٨١	-	١,٨٣٩,٥٧٤
الاستبعادات	-	(١٧٦,٢٩٥)	(١٧٠,٩٩٠)	-	(٣٤٧,٢٨٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٦,٧١٠,٢٣٥	٢٨,٣٠٥,١٥٢	٥,٦٢٠,٣٠١	-	٥٠,٦٣٥,٦٨٨
في ١ يناير ٢٠١٣	١٦,٧١٠,٢٣٥	٢٨,٣٠٥,١٥٢	٥,٦٢٠,٣٠١	-	٥٠,٦٣٥,٦٨٨
المحمل على السنة	١٦٥,٣٨٦	١,٦٩٧,٥٧٨	١٧٦,٢٩١	-	٢,٠٣٩,٢٥٥
الاستبعادات	-	(٦٨١,٢٨٦)	(٢٧,٩٩٠)	-	(٧٠٩,٢٧٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٦,٨٧٥,٦٢١	٢٩,٣٢١,٤٤٤	٥,٧٦٨,٦٠٢	-	٥١,٩٦٥,٦٦٧
القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٨٩٦,٣٨٤	٥,٦٤٦,٧٦٠	٣٣٩,١٩٢	٢١٢,٦٩٢	٨,٠٩٥,٠٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢,٠٦١,٧٧٠	٥,٠٠٣,٧٦٠	٤٧٦,٤٩٣	٢٢٢,٠٧٦	٧,٧٦٤,٠٩٩

تشتمل مباني المكاتب والمستودعات على المستودعات المشيدة على أرض مستأجرة في ميناء زايد بأبوظبي. حيث قام كل من المجموعة وهيئة الموانئ، ممثلة لحكومة أبوظبي، بتوقيع عقد إيجار قطعة الأرض لمدة ١٥ سنة تبدأ اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٨. يمكن تجديد ذلك العقد وفقاً للبنود التي تحددها هيئة الموانئ. تم تجديد العقد لمدة ٥ سنوات إضافية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣.

تشتمل مباني المكاتب والمستودعات على مستودع في دبي تم إنشاؤه في سنة ٢٠٠٠ على قطعة أرض مستأجرة من بلدية دبي لمدة ٥ سنوات قابلة للتجديد اعتباراً من ١ فبراير ١٩٩٩. ومنذ سنة ٢٠٠٤، يتم تجديد عقد الإيجار سنوياً.

تشتمل المعدات والآلات والتجهيزات على مجمع المكاتب الذي تم الانتهاء من إنشائه في أغسطس عام ٢٠٠١ على قطعة الأرض المذكورة سابقاً المستأجرة في ميناء زايد بأبوظبي. تم تمويل عملية البناء من خلال قرض من شركة أبوظبي التجاري للعقارات، المعروفة سابقاً باسم دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية والخدمات الاجتماعية لحكومة أبوظبي (راجع الإيضاح ١٧).

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٦ الموجودات غير الملموسة

التكلفة	الشهرة التجارية	تكاليف الامتياز	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم
في ١ يناير ٢٠١٢	٢٤٩,٦٣٧	١,٦٧٥,٠٥٠	١,٩٢٤,٦٨٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٤٩,٦٣٧	١,٦٧٥,٠٥٠	١,٩٢٤,٦٨٧
في ١ يناير ٢٠١٣	٢٤٩,٦٣٧	١,٦٧٥,٠٥٠	١,٩٢٤,٦٨٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٤٩,٦٣٧	١,٦٧٥,٠٥٠	١,٩٢٤,٦٨٧
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠١٢	-	٢٨٥,٥١٩	٢٨٥,٥١٩
المحمل على السنة	-	١١٤,١٨٧	١١٤,١٨٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	٣٩٩,٧٠٦	٣٩٩,٧٠٦
في ١ يناير ٢٠١٣	-	٣٩٩,٧٠٦	٣٩٩,٧٠٦
المحمل على السنة	-	١٠٧,٤٣٨	١٠٧,٤٣٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	٥٠٧,١٤٤	٥٠٧,١٤٤
القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٤٩,٦٣٧	١,١٦٧,٩٠٦	١,٤١٧,٥٤٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٤٩,٦٣٧	١,٢٧٥,٣٤٤	١,٥٢٤,٩٨١

٧ العقارات الاستثمارية قيد التطوير

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
-	٥٦,٩٧٣,٠٢٤	في ١ يناير
٤٢,٠٨٦,٥٢٤	٣٩,٠١٢,٦٢٩	التكاليف المتكبدة خلال السنة
٨٦,٥٠٠	-	تحويلات من ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
-	(٥٢,٩٨٣,٠٧٧)	تحويلات إلى عقارات استثمارية (إيضاح ٨)
١٤,٨٠٠,٠٠٠	-	تحويلات من عقارات استثمارية (إيضاح ٨)
٥٦,٩٧٣,٠٢٤	٤٣,٠٠٢,٥٧٦	في ٣١ ديسمبر

لم تتمكن المجموعة من احتساب القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية قيد التطوير حتى إتمام عملية التطوير نظراً لندرة معاملات السوق المقارنة وكذلك لغياب التقديرات البديلة للقيمة العادلة. وبالتالي تم تقدير هذه العقارات بالتكلفة لحين تاريخ الذي تتم فيه عملية الإنشاء والتاريخ الذي يصبح فيه من الممكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، أيهما أقرب.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٨ العقارات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٦٦,١٦٠,٠٠٠	٦٦,١٦٠,٠٠٠	أراضي في أبوظبي، مبنى تجاري وسكني، الإمارات
٦٢,٨٠٠,٠٠٠	٦١,٥٦٠,٨٦٨	مستودع ميناء زايد وتحسينات على أراضي،
٧٧,٥١٣,٨٦٤	٧٠,٥١٣,٨٦٥	أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة ^(١)
-	٥٢,٩٨٣,٠٧٧	أراضي في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة ^(٢)
		مبنى سكني في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
<u>٢٠٦,٤٧٣,٨٦٤</u>	<u>٢٥١,٢١٧,٨١٠</u>	
		القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية:
٢٣٦,٣٨٥,٢٩٣	٢٠٦,٤٧٣,٨٦٤	الرصيد الافتتاحي
١٦٠,٠٠٠	٥٢,٩٨٣,٠٧٨	الإضافات
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	الاستبعادات
(١٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	المحول إلى العقارات الاستثمارية قيد
(١٥,٢٧١,٤٢٩)	(١,٢٣٩,١٣٢)	التطوير (إيضاح ٧)
		النقص في القيمة العادلة
<u>٢٠٦,٤٧٣,٨٦٤</u>	<u>٢٥١,٢١٧,٨١٠</u>	الرصيد الختامي

خلال عام ٢٠١٢، طلبت الإدارة إجراء تقييم خارجي من قبل "استيكو لإدارة العقارات ذ.م.م."، شركة تقييم مستقلة، والتي تم تحديدها باستخدام النماذج السوقية التي تستخدم معطيات السوق الملحوظة ووفقاً لمعايير التقييم الدولية. بناءً على أعمال التقييم، كان هناك انخفاض في القيمة العادلة لقطع الأرض بمقدار ١٥,٢٧١,٤٢٩ درهم. لم تقم المجموعة بإجراء تقييم آخر خلال السنة حيث ترى الإدارة أنه لم يطرأ تغيير هام على الأسعار عن عام ٢٠١٢، ومع ذلك قدرت الإدارة انخفاض قيمة بمبلغ ١,٢٣٩,١٣٢ درهم مقابل مستودعات الميناء.

(١) تم تشييد المستودع على أرض مستأجرة في ميناء زايد، في أبوظبي، بالإضافة إلى مجمع مكاتب جديد. تم تمويل عملية إنشاء المستودع والبالغ ٥٩,٦٣١,٥٦٠ درهم بشكل جزئي من قبل مساهم رئيسي بمبلغ ٣٩,٩٢٤,٥٦٠ درهم. وتم تمويل المبلغ المتبقي والبالغ ١٩,٧٠٧,٠٠٠ درهم من خلال قرض تم الحصول عليه من دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية لحكومة أبوظبي. تم الانتهاء من أعمال الإنشاء في ١ أغسطس ٢٠٠١. تم تحميل استهلاك المستودع على مدار الأعمار الإنتاجية الاقتصادية المقدرة بمدة ٢٥ سنة وفقاً لتقدير أعضاء مجلس الإدارة.

يخضع جزء الإنشاءات الذي تم تمويله من المساهم الرئيسي لاتفاقية الإنشاء والتأجير التي تم إبرامها بين المجموعة (مؤجر) والمساهم الرئيسي (مستأجر). عند الانتهاء من أعمال الإنشاء في ١ أغسطس ٢٠٠١، تم نقل الملكية القانونية للعقار إلى المجموعة. مقابل تمويل أعمال الإنشاء، قام المستأجر بتأجير العقار من المؤجر لمدة ١١ عاماً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٢ بإيجار مخفض يبلغ ٦ مليون درهم سنوياً على مدار فترة الإيجار. عند الاعتراف بالموجودات في الدفاتر المحاسبية للمجموعة في تاريخ إنجاز إنشاء المستودع، قامت المجموعة بقيد الجزء الممول من قبل المستأجر كجزء من المستحق لطرف ذات علاقة، مطلوبات غير متداولة، في بيان المركز المالي الموحد. يتم بيان المبلغ ضمن الأرباح أو الخسائر على مدار فترة الإيجار البالغة ١١ عاماً. تم تجديد العقد لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ بقيمة إيجارية بمبلغ ١٢ مليون درهم سنوياً. تم قيد بعض العقارات الاستثمارية باسم أعضاء مجلس إدارة المجموعة. تم تخصيص هذه الاستثمارات للمجموعة.

(٢) لقد اكتمل خلال السنة إنشاء المبنى السكني وقامت المجموعة بتحويل المبنى إلى عقار استثماري وبدأت في تأجيره.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٩ الاستثمار في شركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

حقوق الملكية في صافي الموجودات التابعة درهم	الحصة من الأرباح بعد الاستحواذ درهم	التكلفة درهم	بلد التأسيس	نسبة الملكية	نسبة الملكية
٨,١٥٥,٦١٢	٤,٦٣٠,٦١١	٣,٧٥٠,٠٠٠	الإمارات	٣٠%	إتش كيو للإبداع ذ.م.م

خلال سنة ٢٠٠٩، قامت المجموعة بشراء حصة ٣٠% من أسهم شركة إتش كيو للإبداع ذ.م.م. لا تمارس المجموعة تأثيراً هاماً على عملياتها، وهكذا يكون لها حقوق ملكية محتسبة وفقاً لحصتها في صافي موجودات الشركة الزميلة.

فيما يلي موجز لآخر المعلومات المالية المتاحة فيما يخص الشركة المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية التابعة للمجموعة:

٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	
٢٥,٨٦١,١٨٣ (١٥,١٤٠,٩٨١)	٢٩,١١٧,٣٨١ (١٨,٨٦٧,٥٦٠)	إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
١٠,٧٢٠,٢٠٢	١٠,٢٤٩,٨٢١	صافي الموجودات
٣,٢١٦,٠٦١	٣,٠٧٤,٩٤٦	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة
٥١,١٦٨,٢٢٠	٥٣,٧٨٠,١٢٩	إجمالي الإيرادات
٢,٤٧٠,٨٨٩	١٨٤,٣٢٥	إجمالي أرباح السنة

١٠ الموجودات المالية

٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	
١٢٩,٢٢٣,٤٥٢	٢٥٧,٨٥٥,٤٣٩	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٤,٦٦٨,٤٠٨	٥٣,٨٨٨,٢٤٠	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤٣,٨٩١,٨٦٠	٣١١,٧٤٣,٦٧٩	

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٠ الموجودات المالية (تابع)

تشتمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في ٣١ ديسمبر على ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٥٩,٦١٢,٤٣٣	٢٠٣,٥٨٢,٠٠٤	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
٢,٢٣٠,٨٠٧	٧,١٣٣,٤٢٦	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
٤٢,٧٦٩,٩٧٠	٢١,٦٥٣,١٣٣	استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة خارج الإمارات
٢٤,٦١٠,٢٤٢	٢٥,٤٨٦,٨٧٦	استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة في الإمارات
<u>١٢٩,٢٢٣,٤٥٢</u>	<u>٢٥٧,٨٥٥,٤٣٩</u>	

تشتمل الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٤,٤٣٠,٩٥٩	٥١,٨٠٦,٩٨٩	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
٥٢٨,٧١٥	٢,٠٨١,٢٥١	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
٣,٦٧٣,٠٠٠	-	استثمارات في سندات دين غير مدرجة في الإمارات
٦,٠٣٥,٧٣٤	-	استثمارات في سندات دين غير مدرجة خارج الإمارات
<u>١٤,٦٦٨,٤٠٨</u>	<u>٥٣,٨٨٨,٢٤٠</u>	

في ما يلي الحركة في الاستثمارات:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٢٠١٢	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٠١٢	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٢٠١٣	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٠١٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١٢٨,٨٦٥,٩٧٥	١١,٤٠١,٩٥٤	١٢٩,٢٢٣,٤٥٢	١٤,٦٦٨,٤٠٨	١٤,٦٦٨,٤٠٨	١٤,٦٦٨,٤٠٨	١٤,٦٦٨,٤٠٨	١٤,٦٦٨,٤٠٨	في ١ يناير
٣,٠٧٨,١٣٠	١٣,٠٠٠,٤٦٢	٤٤,٤٤١,٦٢١	٨٠,٥٦٦,٦٨٩	٨٠,٥٦٦,٦٨٩	٨٠,٥٦٦,٦٨٩	٨٠,٥٦٦,٦٨٩	٨٠,٥٦٦,٦٨٩	شراء استثمارات
(٢,٢١٠,٣٢٧)	(٩,٧٧٢,٧٦٥)	(٢٩,٥٦٥,٠٨١)	(٤٧,٢٩٢,١٧٣)	(٤٧,٢٩٢,١٧٣)	(٤٧,٢٩٢,١٧٣)	(٤٧,٢٩٢,١٧٣)	(٤٧,٢٩٢,١٧٣)	استبعاد استثمارات
(٥١٠,٣٢٦)	٣٨,٧٥٧	١١٣,٧٥٥,٤٤٧	٥,٩٤٥,٣١٦	٥,٩٤٥,٣١٦	٥,٩٤٥,٣١٦	٥,٩٤٥,٣١٦	٥,٩٤٥,٣١٦	الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة
<u>١٢٩,٢٢٣,٤٥٢</u>	<u>١٤,٦٦٨,٤٠٨</u>	<u>٢٥٧,٨٥٥,٤٣٩</u>	<u>٥٣,٨٨٨,٢٤٠</u>	<u>٥٣,٨٨٨,٢٤٠</u>	<u>٥٣,٨٨٨,٢٤٠</u>	<u>٥٣,٨٨٨,٢٤٠</u>	<u>٥٣,٨٨٨,٢٤٠</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١١ المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٢١,٤٠٤,٦٨٦	١١,٣١٥,٠٢٨	بضائع لإعادة البيع
٢,٧٩٩,٨١٤	٩٠٧,٠١٩	بضائع على الطريق
<u>٢٤,٢٠٤,٥٠٠</u>	<u>١٢,٢٢٢,٠٤٧</u>	إجمالي المخزون
(٢,٢٨٧,٦٣٩)	(٢,٤٩٤,٩٢٧)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u><u>٢١,٩١٦,٨٦١</u></u>	<u><u>٩,٧٢٧,١٢٠</u></u>	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٣,٩٤٣,٤٨٧	٢,٢٨٧,٦٣٩	في ١ يناير
٧٩٤,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	المحمل على السنة
(٢,٤٤٩,٨٤٨)	(٢٧٢,٧١٢)	المعكوس خلال السنة
<u>٢,٢٨٧,٦٣٩</u>	<u>٢,٤٩٤,٩٢٧</u>	

١٢ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٥٩,٣٥٦,٧٤٧	٥٧,٧١٥,٦٦٧	الذمم المدينة التجارية
(٨,٨٣٨,٠٧٢)	(١١,٦٩٣,٠١٨)	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
<u>٥٠,٥١٨,٦٧٥</u>	<u>٤٦,٠٢٢,٦٤٩</u>	صافي الذمم المدينة التجارية
٣,٨٣٦,٣٩٤	٣,٦٥٧,٥٨٠	المبالغ المدفوعة مقدماً
١٢,٧١٠,٩٤٣	٤,٧٦٩,٦٧١	الذمم المدينة الأخرى
(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة
<u><u>٦٥,٤١٦,٠١٢</u></u>	<u><u>٥٢,٧٩٩,٩٠٠</u></u>	

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من بيع بضائع. يبلغ متوسط فترة الائتمان على بيع البضائع أو الخدمات ٩٠ يوماً. لا يتم احتساب فائدة على الذمم المدينة التجارية.

يوجد في نهاية السنة نسبة ٨١% من أرصدة الذمم المدينة التجارية، مستحقة من عميل واحد (٢٠١٢: ٦٥%) مستحقة من ١٥ عميلاً).

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٢ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

تعتبر الذمم المدينة التي فات موعد استحقاقها لأقل من سنة واحدة خضعت لانخفاض القيمة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تبلغ الذمم المدينة ٤٦ مليون درهم (٢٠١٢: ٥١ مليون درهم) فات موعد استحقاقها لكن لم تتعرض لانخفاض القيمة. لقد فات موعد استحقاق مبلغ من عميل لأكثر من عام ولكن لم يتعرض لانخفاض القيمة، وأن هذا العميل هو جهة حكومية ليس لديها تاريخ للتأخر في السداد.

يبلغ متوسط أعمار هذه الذمم المدينة ٣٤٧ يوماً (٢٠١٢: ٣٣٤ يوماً). فيما يلي أعمار الذمم المدينة التجارية التي فات موعد استحقاقها لكنها لم تتعرض لانخفاض القيمة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٦,٢٢٦,٠٠٥	٢,٨٢١,٥٤١	من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١٠,٧٩٤,٨٢٩	٦,٤٤٨,٤٨٦	من ٩١ إلى ١٨٠ يوماً
١٦,٤٣٥,٦٨٠	١٩,٢٤٨,٨٦٧	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوماً
-	٦,١٧٠,٢٨٤	أكثر من ٣٦٥ يوماً
<u>٣٣,٤٥٦,٥١٤</u>	<u>٣٤,٦٨٩,١٥١</u>	الإجمالي

فيما يلي الحركة في خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٨,٢٤٥,٢٧٣	٨,٨٣٨,٠٧٢	الرصيد كما في ١ يناير
٥٩٢,٧٩٩	٢,٨٥٤,٩٤٦	خسائر انخفاض القيمة الإضافية المعترف بها
<u>٨,٨٣٨,٠٧٢</u>	<u>١١,٦٩٣,٠١٨</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تتضمن خسائر انخفاض القيمة الإضافية المعترف بها مبلغ ١,٨٠٢,٧٠١ درهم متعلقة بالذمم المدينة التجارية لشركة فودكو البحرين (إيضاح ٣٢).

عند تحديد قابلية استرداد الذمم المدينة التجارية، تقوم المجموعة بدراسة أي تغير في الجودة الائتمانية للذمم المدينة التجارية من تاريخ منح الائتمان بشكل مبدئي وحتى تاريخ التقرير. وبالتالي، يرى مجلس الإدارة عدم الحاجة إلى مخصص آخر بشأن الفائض في مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.

فيما يلي الحركة في خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير
-	-	خسائر انخفاض القيمة الإضافية المعترف بها
<u>١,٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٣ رأس المال

٢٠١٢ ٢٠١٣
درهم درهم

المصرح به والمخصص والمصدر والمدفوع بالكامل:
١٠٠ مليون سهم بقيمة درهم للسهم

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٤ الاحتياطي القانوني

وفقاً لبنود تأسيس الشركة (وتعديلاتها) وفقاً لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) وبنود تأسيس الشركة، يتطلب من الشركة مبلغ سنويًا لحساب الاحتياطي القانوني بقيمة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية للشركة إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل إلى ٥٠٪ من رأسمال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٥ الاحتياطي النظامي

وفقاً للبند رقم (٨٤) من بنود تأسيس الشركة يتم عمل حساب للاحتياطي النظامي من خلال تخصيص نسبة من صافي الأرباح يتم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية بناءً على اقتراح أعضاء مجلس الإدارة.

١٦ توزيعات الأرباح

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم، متمثلة بنسبة ١٠٪ من رأس المال المصدر (٢٠١٢: ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم متمثلة بنسبة ٥٪ من رأس المال المصدر).

١٧ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢ ٢٠١٣
درهم درهم

٣,٠٢١,٠٠٠ ٣,٠٣٠,٢٩١
٤٠٣,٧٠١ ٥٤١,٥٩٠
(٣٩٤,٤١٠) (٦٣٨,٨٩١)

٣,٠٣٠,٢٩١ ٢,٩٣٢,٩٩٠

المخصص في ١ يناير

المحمل على السنة

المدفوعات خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٨ قروض مصرفية

طويلة الأجل		قصيرة الأجل		مضمونة - بالتكلفة المغطاة
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
-	-	١٧٩,٣٦٧,٤٦٦	١٨٠,٣٠٩,٩٧١	سحوبات مصرفية على المكشوف
٩,٩٠٩,٨٠٣	٨,٦٥٤,١٥٢	١,٥٧٣,٠٠٠	١,٥٧٣,٠٠٠	قرض لأجل (١)
٢,٠٤٠,٣٩٦	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض لأجل (٢)
-	-	١,٤٨١,٨٤٤	-	قرض لأجل (٣)
٣,٥٣٣,٨٥٦	١,٦٠٦,٣٦٠	١,٩٢٦,٩٩٦	١,٩٢٦,٩٩٧	قرض لأجل (٤)
٢١,٣٣٧,٧٨٦	١٦,٤٢٤,٠٥٢	٦,١٧٣,٤٤٦	٦,١٧٣,٤٤٦	قرض لأجل (٥)
-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل (٦)
<u>٣٦,٨٢١,٨٤١</u>	<u>٤٧,٦٨٤,٥٦٣</u>	<u>١٩٢,٥٢٢,٧٥٢</u>	<u>١٩٥,٩٨٣,٤١٤</u>	

إن السحوبات المصرفية على المكشوف مستحقة الدفع عند الطلب.

القروض المصرفية

- (١) قرض لأجل (١) تم الحصول عليه في يونيو ١٩٩٣ بقيمة ٢٥ مليون درهم من دائرة الخدمات الإجتماعية والمباني التجارية لحكومة أبوظبي. تم الحصول على القرض لتمويل عمليات المجموعة، وهو مضمون من خلال رهن محمل على مباني تجارية وسكنية. إن القرض مستحق السداد على أقساط سنوية بقيمة ١,٥٧٣,٠٠٠ درهم لكل قسط من خلال شركة أبوظبي التجاري للعقارات، والتي تقوم حالياً بإدارة القروض العقارية الخاصة بدائرة الخدمات الإجتماعية والمباني التجارية.
- (٢) قرض لأجل (٢) تم الحصول عليه في أغسطس ٢٠٠١ بقيمة ٢٢,٤٦٧,٠٠٠ درهم من دائرة الخدمات الإجتماعية والمباني التجارية لحكومة أبوظبي لتمويل إنشاء مستودع ومجمع مكاتب في ميناء زايد، أبوظبي، وهو مضمون من خلال رهن محمل على المستودعات التجارية. تم تقسيم قرض التمويل إلى إنشاء مستودع في ميناء زايد بقيمة ١٩,١٤٨,٥٦٥ درهم ومجمع مكاتب بقيمة ٣,٣١٨,٤٣٥ درهم على التوالي (إيضاح ٥). إن القرض مستحق السداد على أقساط سنوية بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ درهم لكل قسط من خلال شركة أبوظبي التجاري للعقارات، والتي تقوم حالياً بإدارة القروض العقارية الخاصة بدائرة الخدمات الإجتماعية والمباني التجارية. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال السنة.
- (٣) قرض لأجل (٣) بقيمة ١٦,٠٠٠,٠٠٠ درهم تم الحصول عليه في أبريل ٢٠٠٦ من أحد البنوك المحلية. إن القرض مستحق السداد على أقساط سنوية بقيمة ٢,٢٩٠,٠٠٠ درهم لكل قسط. إن القرض مضمون من خلال رهن آخر محمل على مبنى تجاري وسكني. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال السنة.
- (٤) قرض لأجل (٤) بقيمة ٩,٦٣٥,٠٠٠ درهم تم تحويله من سحوبات مصرفية على المكشوف كما في نوفمبر ٢٠١٠ من أحد البنوك المحلية. إن القرض مستحق السداد على أقساط شهرية بقيمة ١٦٠,٥٨٣ درهم لكل قسط.
- (٥) قرض لأجل (٥) بقيمة ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ درهم تم الحصول عليه في نوفمبر ٢٠١١ من بنك محلي. إن القرض مستحق السداد بصورة ربع سنوية على أقساط ١,٥٤٣,٣٦١ لكل قسط. وهو مضمون من خلال رهن من الدرجة الأولى محمل على مباني تجارية وسكنية.
- (٦) قرض لأجل (٦) بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم تم الحصول عليه في أغسطس ٢٠١٣ من أحد بنك محلي. إن القرض مستحق السداد على أقساط ربع سنوية يبلغ كل منها ١,٥٠٠,٠٠٠ درهم. وهو مضمون من الدرجة الأولى من خلال رهن مباني تجارية وسكنية.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٨ قروض مصرفية (تابع)

فيما يلي متوسط معدلات الفائدة خلال السنة تقريباً:

سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢

١ شهر ايبور + [١.٥% - ٣%]
٣ أشهر ايبور + [١.٥% - ٣%]
معدل ثابت ٣%

سحوبات مصرفية على المكشوف
قروض لأجل
قروض لأجل - دائرة الخدمات الإجتماعية والمباني التجارية
(من خلال أبوظبي التجاري للعقارات)

١٩ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
درهم	درهم
١٠,٧٨٠,٣٠٤	٧,٥٣٥,١٨٩
٣,٥٨٣,٠٠٤	٢,٧٤٩,٦٥٤
-	٢,٧١٤,٩١٨
١٠,٣٦٣,٨٠٢	١٤,٥٤٧,٣٥٢
<u>٢٤,٧٢٧,١١٠</u>	<u>٢٧,٥٤٧,١١٣</u>

الذمم الدائنة التجارية
الاستحقاقات
مخصص تصفية عمليات البحرين (إيضاح ٣٢)
الذمم الدائنة الأخرى

٢٠ إيرادات عقود الإيجار التشغيلية - صافي

٢٠١٢	٢٠١٣
درهم	درهم
٢٨,٥٩٤,٧٩٣	٣٤,٠٢٩,٨٣٦
(٤,٠٦٢,٢٢٥)	(٨,٨٢٣,٩٠٧)
<u>٢٤,٥٣٢,٥٦٨</u>	<u>٢٥,٢٠٥,٩٢٩</u>

إيرادات عقود الإيجار التشغيلية
ناقصاً: مصروفات عقود الإيجار التشغيلية

٢١ إيرادات الاستثمار

٢٠١٢	٢٠١٣
درهم	درهم
١,١٨٤,٥٧٢	٤,٤١٢,٦١٩
٦,٨٣٢,٢٣٦	٧,٩٠٨,٣٥٧
-	٣,١١٧,٦٨٥
٢٧٢,٨٢٦	١,٢٤٥,٣٤٧
<u>٨,٢٨٩,٦٣٤</u>	<u>١٦,٦٨٤,٠٠٨</u>

الأرباح من بيع استثمار محتفظ بها بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إيرادات توزيعات الأرباح
الأرباح من بيع عقارات استثمارية
إيرادات أخرى

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٢ مصروفات البيع ومصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
١٤,٨٨٢,٥٣٦	١٦,٦٣٨,٩٦٠	مصروفات البيع والتوزيع
٢,٢٠٣,٠٢٩	٢,١١٠,٠٧١	مصروفات عمومية وإدارية
٥٩٦,٤٢٩	٢,٨٥٤,٩٤٦	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
<u>١٧,٦٨١,٩٩٤</u>	<u>٢١,٦٠٣,٩٧٧</u>	

٢٣ أرباح السنة

أرباح السنة بعد تحميل ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٩,٨٠٨,١٩٨	٩,٦٢٦,١١٧	تكاليف الموظفين
<u>١,٨٣٩,٥٧٤</u>	<u>٢,٠٣٩,٢٥٥</u>	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
<u>١١٤,١٨٧</u>	<u>١٠٧,٤٣٨</u>	إطفاء الموجودات غير الملموسة

٢٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فيما يلي بيانات الأرباح والحصص المستخدم في احتساب ربحية السهم:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٠٣٦,٣٧٨	٣٥,٠٧١,٦٤٩	الأرباح المنسوبة إلى حاملي أسهم الشركة (بالدرهم)
<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
<u>٠.١٤</u>	<u>٠.٣٥</u>	ربحية السهم (بالدرهم)

ليس لدى المجموعة أي احتمالية لأسهم مخفضة، وبالتالي فإن الربحية المخفضة تساوي الربحية الأساسية للسهم.

٢٥ أطراف ذات علاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على أعضاء مجلس إدارة الشركة والشركات الأخرى الذين لديهم القدرة على التحكم أو ممارسة تأثير هام على القرارات المالية والتشغيلية. تنشأ الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة من المعاملات التجارية التي تتم في سياق الأعمال الاعتيادية.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٥ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال السنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٧٦٣,٢٧٤	٢,٧٤٠,٨٤٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٦٧٠,٦٤٧	١,٧١٨,٦٤٧	تعويضات الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بموجب البندين رقم ٢٩ و ٤٨ من بنود تأسيس الشركة (وتعديلاتها)، يجب تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة السنوية من قبل الجمعية العمومية بمعدل لا يتجاوز ١٠% من صافي أرباح الشركة للسنة. تبلغ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ٢,٧٤٠,٨٤٥ درهم (٢٠١٢: ٧٦٣,٢٧٤ درهم) تم اقتراحها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بناءً على اعتماد الجمعية العمومية.

وفقاً لتفسير المادة ١١٨ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ الصادر من وزارة الاقتصاد والتجارة، تم التعامل مع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة على أنها مخصص للأرباح المحتجزة.

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تحتفظ المجموعة بأرصدة مع هذه الأطراف، والتي تنشأ من خلال المعاملات التجارية كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٤,٦٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٥٠	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:
٨٧٩,٧٧٤	٦٦٧,٣٣٥	شركات تخضع لتأثير هام
١٠,٤١٣,٨٠٢	٥٩,٧٢٢	المساهمين
١٥,٨٩٣,٥٧٦	٩,٢٢٧,١٠٧	مجلس الإدارة
٣,٦٥٧,٧٠٠	٣,٧١٠,٢٤٧	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:
٧٦٣,٢٧٤	٢,٧٤٠,٨٤٥	شركات تخضع لتأثير هام
٤,٤٢٠,٩٧٤	٦,٤٥١,٠٩٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٥ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة على ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٤,١٠٧,١٠٦	٣,٨٣٧,٨٨٣	المبيعات
٣٢٩,٥٣١	٣٠٤,٢٨٩	المشتريات والرسوم الأخرى
١١,٦٥٤,٦٣١	١٤,٧٣٨,٧٤٦	إيرادات الإيجارات من مساهم رئيسي

يخضع المستودع الذي تم إنشاؤه على أرض مستأجرة في ميناء زايد في أبوظبي، حيث أنه جزء تم تمويله من المساهم الرئيسي، لاتفاقية الإنشاء والتأجير التي تم إبرامها بين المجموعة (مؤجر) والمساهم الرئيسي (مستأجر). في ١ أغسطس ٢٠٠١، تم الانتهاء من أعمال الإنشاء ونقل الملكية القانونية للعقار إلى المجموعة. مقابل تمويل أعمال الإنشاء، قام المستأجر بتأجير العقار من المؤجر لمدة ١١ عاماً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠١ بإيجار مخفض يبلغ ٦ مليون درهم سنوياً على مدار فترة الإيجار. عند الاعتراف بالموجودات في الدفاتر المحاسبية للمجموعة في تاريخ إنجاز إنشاء المستودع، قامت المجموعة بقيد الجزء الممول من قبل المستأجر كجزء من المستحق لطرف ذي علاقة، مطلوبات غير متداولة، في بيان المركز المالي الموحد. يتم بيان المبلغ ضمن الأرباح أو الخسائر على مدار فترة الإيجار البالغة ١١ عاماً.

٢٦ الأدوات المالية

(أ) إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس المال الخاص بها للتأكد من قدرتها على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية مع تحقيق أقصى عائد للمساهمين من خلال تحسين أرصدة الدين وحقوق الملكية. لم تطرأ أي تغييرات على الاستراتيجية العامة للشركة عن سنة ٢٠١٢.

يتألف هيكل رأسمال المجموعة من الديون، والتي تتضمن القروض المبيّنة في الإيضاح ١٧، والنقد وما يعادله وحقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم، وتشمل رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المحتجزة.

معدل الإقراض

تقوم المجموعة بمراجعة هيكل رأس المال بصورة دورية. تراعي الإدارة، كجزء من المراجعة، تكاليف رأس المال والمخاطر المتعلقة بفئة رأس المال. تهدف المجموعة إلى معدل إقراض بنسبة تتراوح بين ٣٠ - ٥٠% تم تحديدها على أساس نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية.

فيما يلي معدل الإقراض في نهاية السنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٢٩,٠٤٧	٢٤٢,٣٢١	صافي الديون (١)
٢٥٩,٥٨٧	٤٠٨,٦١٨	حقوق الملكية (٢)
١ : ٠.٨٨	١ : ٠.٥٩	نسبة الديون إلى حقوق الملكية

(١) يتم تحديد صافي الدين حسب القروض طويلة الأجل والقروض قصيرة الأجل كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح ١٨، مخصوماً منها النقد والأرصدة المصرفية.

(٢) تتضمن حقوق الملكية كافة رأس المال واحتياطيات المجموعة المنسوبة إلى الملاك.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٦ الأدوات المالية (تابع)

(ب) السياسات المحاسبية الهامة

يشتمل الإيضاح ٣ من البيانات المالية الموحدة على تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة والطرق المتبعة، بما فيها معايير الاعتراف، وأساس القياس وأساس الاعتراف بالإيرادات والمصروفات، فيما يتعلق بكل فئة من فئات الموجودات المالية والمطلوبات المالية وسندات الملكية.

(ج) أهداف إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر التالية المتعلقة بالموجودات المالية؛ وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة. لا تدخل المجموعة أو تتاجر في الأدوات المالية أو الاستثمار في الأوراق المالية، بما فيها الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة أو إدارة المخاطر.

(د) مخاطر السوق

إن أنشطة المجموعة تعرضها بصورة رئيسية للمخاطر المالية للتغيرات في أسعار الفائدة (كما هو موضح أدناه).

(هـ) إدارة مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية تتعلق بالمخاطر الناتجة من تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نظراً للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تقوم المجموعة بإجراء بعض المعاملات بالعملات الأجنبية. ومن ثم تنشأ مخاطر التعرض لتقلب أسعار صرف العملات الأجنبية.

فيما يلي القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تتم بالعملات الأجنبية للمجموعة في تاريخ التقرير:

	دولار أمريكي	جنيه مصري	دينار بحريني	يورو	ريال عماني	دينار كويتي	ليرة سورية	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بالآلاف)	٧,٤٩٣	٦٩٤	٩,٩٢٤	١,٧٠٣	٤,١٩١	١,٠٦٦	٦,٨٢٤	٣١,٨٩٥
الموجودات المالية								
المطلوبات المالية	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (بالآلاف)	٢٦,٢٢٨	١,٤٤٩	٦,٦٥٠	٨,٠٤٢	٣,٠٦٥	٧,٢٤٣	٧٢٦	٥٣,٤٠٣
الموجودات المالية								
المطلوبات المالية	-	-	٣٣٢	-	-	-	-	٣٣٢

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٦ الأدوات المالية (تابع)

(و) إدارة مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة حيث تقوم بعض شركات المجموعة باقتراض مبالغ بأسعار فائدة ثابتة ومتغيرة. تقوم المجموعة بإدارة المخاطر من خلال الاحتفاظ بمزيج مناسب من الاقتراض بأسعار فائدة ثابتة ومتغيرة.

يتم توضيح تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على الموجودات والمطلوبات المالية بالتفصيل في الجزء الخاص بإدارة مخاطر السيولة في هذا الإيضاح.

تحليل حساسية أسعار الفائدة

تم تحديد تحليل الحساسية الوارد أدناه على أساس التعرض لأسعار الفائدة للأدوات غير المشتقة في نهاية فترة التقرير. بالنسبة للمطلوبات بأسعار فائدة متغيرة، يتم إجراء التحليل بافتراض أن مبلغ المطلوبات في نهاية التقرير قائم لمدة سنة كاملة. يتم استخدام الزيادة أو النقص بمقدار ٥٠ نقطة أساسية لتمثل تقدير الإدارة للتغير المحتمل في أسعار الفائدة بصورة معقولة.

إن الزيادة / النقص بمقدار ٥٠ نقطة أساسية في أسعار الفائدة وباقتراض أن كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، كان ليؤدي إلى زيادة / نقص أرباح المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٠.٧ مليون درهم (٢٠١٢: زيادة / نقص بمقدار ٠.٧ مليون درهم). يرجع ذلك بصور رئيسية إلى تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على القروض ذات فائدة متغيرة لديها.

(ز) مخاطر الأسعار الأخرى

إن مخاطر الأسعار تتعلق بالمخاطر الناتجة من تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نظراً للتغيرات في أسعار السوق، سواء تلك التغيرات الناتجة عن عوامل محددة لأدوات مالية فردية أو المصدر لها أو عن عوامل تؤثر كافة الأدوات المالية المماثلة المتداولة في السوق.

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الأسهم الناتجة عن الاستثمار في الأسهم. يتم الاحتفاظ بالاستثمار في الأسهم لأغراض استراتيجية فضلاً عن المتاجرة. لا تقوم المجموعة بالمتاجرة بصورة نشطة في هذه الاستثمارات.

تحليل حساسية أسعار الأسهم

تم تحديد تحليل الحساسية المبين أدناه على أساس التعرض لمخاطر أسعار الأسهم في تاريخ التقرير. إن الزيادة / النقص في أسعار الأسهم بمقدار ٥٪ كان من شأنه أن يؤدي إلى زيادة / نقص احتياطي الأسهم لدى المجموعة بمقدار ١٥.٣٣ مليون درهم (٢٠١٢: زيادة / نقص بمقدار ٧.٩٢ مليون درهم) كنتيجة لبيان المجموعة المصنف بكل من الموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر أو الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٦ الأدوات المالية (تابع)

(ج) إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان بمخاطر تعرض المجموعة لخسائر مالية في حال لم يتمكن أحد الأطراف المقابلة من الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يتسبب في خسائر مالية للمجموعة. قامت المجموعة بتطبيق سياسة للتعامل فقط مع الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة والحصول على الضمانات الكافية، حيثما يكون مناسباً، كوسيلة للحد من مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز عن السداد. تقوم المجموعة بإجراء معاملات فقط مع الشركات التي على نفس الدرجة الاستثمارية أو أعلى. يتم تقديم هذه المعلومات من قبل جهات تصنيف مستقلة، حيثما يكون ممكناً، وفي حالة عدم توفره، تستخدم المجموعة معلومات مالية متاحة بصورة عامة وسجلات المتاجرة الخاصة بها لتصنيف عملائها الرئيسيين. تتم مراقبة تعرض المجموعة والتصنيف الائتماني للأطراف المقابلة لديها بصورة مستمرة ويتم الإفصاح عن القيمة الإجمالية للمعاملات المبرمة بين الأطراف المقابلة المعتمدة. يتم التحكم في التعرض لمخاطر الائتمان من خلال قيود الأطراف المقابلة التي تتم مراجعتها واعتمادها بصورة سنوية من قبل لجنة إدارة المخاطر.

ليس لدى المجموعة أي تعرض لمخاطر ائتمان هام تجاه أي طرف مقابل فردي أو مجموعة من الأطراف المقابلة ذات سمات مماثلة. تقوم المجموعة بتحديد الأطراف المقابلة حسب السمات المماثلة في حالة كونها أطراف ذات علاقة. إن المخاطر الائتمانية على الأموال النقدية والأدوات المالية المشتقة محدودة نظراً لأن الأطراف المقابلة تتمثل ببنوك ذات تصنيف ائتماني عالي مصنفة من قبل جهات تصنيف دولية.

تمثل القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما يعادله تعرض المجموعة الأقصى للمخاطر المالية.

(ط) إدارة مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة بالمخاطر التي قد تنتج عن الصعوبة التي تواجهها شركة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية.

تقع مسؤولية إدارة مخاطر السيولة بالكامل على مجلس الإدارة الذي قام بوضع إطار لإدارة مخاطر السيولة بغرض التمويل قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل ومتطلبات إدارة السيولة. تقوم المجموعة بإدارة السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطات كافية، وتسهيلات مصرفية وتسهيلات قروض احتياطية من خلال مراقبة التدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة، ومقارنة بيانات استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية.

يبين الجدول التالي تفاصيل الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمجموعة المتعلقة بمطلوباتها المالية غير المشتقة. تم عمل الجدول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية التي تقوم على أساس أول تاريخ يمكن أن تطالب المجموعة فيه بالسداد. يتضمن الجدول كلاً من الفائدة والتدفقات النقدية الأساسية.

معدل الفائدة الفعلي %	أقل من سنة ألف درهم	من سنة إلى ٣ سنوات ألف درهم	من ٣ إلى ٥ سنوات ألف درهم	أكثر من ٥ سنوات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٢٠١٣					
٣ - ١.٥	١٩٥,٩٨٣	١,٦٠٧	١٦,٤٢٤	٢٩,٦٥٤	٢٤٣,٦٦٨
	٣٣,٩٩٨	-	-	-	٣٣,٩٩٨
	٢٢٩,٩٨١	١,٦٠٧	١٦,٤٢٤	٢٩,٦٥٤	٢٧٧,٦٦٦
٢٠١٢					
٣ - ١.٥	١٩٢,٥٢٣	٢٥,٨٨٦	٩,٣٢٨	١,٦٠٨	٢٢٩,٣٤٥
	٢٩,١٤٨	-	-	-	٢٩,١٤٨
	٢٢١,٦٧١	٢٥,٨٨٦	٩,٣٢٨	١,٦٠٨	٢٥٨,٤٩٣

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٦ الأدوات المالية (تابع)

يبين الجدول التالي تفاصيل الاستحقاقات المتوقعة للمجموعة المتعلقة بموجوداتها المالية غير المشتقة. تم عمل الجدول بناءً على الاستحقاقات التعاقدية غير المخصصة للموجودات المالية متضمنة الفائدة التي يتم اكتسابها على تلك الموجودات باستثناء، عندما تتوقع المجموعة أن التدفقات النقدية سوف تكون في فترة أخرى.

أقل من سنة ألف درهم	من سنة إلى ٣ سنوات ألف درهم	من ٣ إلى ٥ سنوات ألف درهم	أكثر من ٥ سنوات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
١٧,٨٢٢	-	-	-	١٩,٢٤٠
١,٤١٨	-	-	-	١٩,٢٤٠
١,٥٢٥	٢٩,٦٨١	-	-	٣١,٢٠٦
١,٥٢٥	٢٩,٦٨١	-	-	٣١,٢٠٦

لدى المجموعة تسهيلات مصرفية، يبلغ إجمالي المبلغ غير المستخدم ١٨٥ مليون درهم (٢٠١٢: ١٦٢ مليون درهم) في نهاية فترة التقرير. تتوقع المجموعة أنه يمكنها الوفاء بالتزاماتها الأخرى من التدفقات النقدية للعمليات والمتصلات من الموجودات المالية المستحقة.

(ي) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

فيما يلي القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية والقيم الدفترية المدرجة في بيان المركز المالي الموحد:

القيمة العادلة درهم	القيمة الدفترية درهم	٢٠١٣
١,٣٤٦,٩٣٧	١,٣٤٦,٩٣٧	النقد وأرصدة لدى البنك
٥٢,٧٩٩,٩٠٠	٥٢,٧٩٩,٩٠٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥٣,٨٨٨,٢٤٠	٥٣,٨٨٨,٢٤٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٥٧,٨٥٥,٤٣٩	٢٥٧,٨٥٥,٤٣٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٦٥,٨٩٠,٥١٦	٣٦٥,٨٩٠,٥١٦	
٢٧,٥٤٧,١١٣	٢٧,٥٤٧,١١٣	المطلوبات المالية
٢٤٣,٦٦٧,٩٧٧	٢٤٣,٦٦٧,٩٧٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٧١,٢١٥,٠٩٠	٢٧١,٢١٥,٠٩٠	القروض المصرفية

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٦ الأدوات المالية (تابع)

(ي) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

٢٠١٢		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
درهم	درهم	
		الموجودات المالية
٢٩٧,٣٩٤	٢٩٧,٣٩٤	النقد وأرصدة لدى البنك
٦٥,٤١٦,٠١٢	٦٥,٤١٦,٠١٢	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٤,٦٦٨,٤٠٨	١٤,٦٦٨,٤٠٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢٩,٢٢٣,٤٥٢	١٢٩,٢٢٣,٤٥٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>٢٠٩,٦٠٥,٢٦٦</u>	<u>٢٠٩,٦٠٥,٢٦٦</u>	
		المطلوبات المالية
٢٤,٧٢٧,١١٠	٢٤,٧٢٧,١١٠	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٢٩,٣٤٤,٥٩٣	٢٢٩,٣٤٤,٥٩٣	سحوبات مصرفية على المكشوف
<u>٢٥٤,٠٧١,٧٠٣</u>	<u>٢٥٤,٠٧١,٧٠٣</u>	

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية كما هو مبين في بيان المركز المالي الموحد.

يتم الاعتراف بقياسات القيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي الموحد.

فيما يلي تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقاً للاعتراف المبني بالقيمة العادلة، ويتم تجميعها في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على الدرجة التي تكون عندها القيمة العادلة قابلة للملاحظة.

المستوى ١: تتمثل قياسات القيمة العادلة بتلك المشتقة من الأسعار (غير المعدلة) المدرجة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: تتمثل قياسات القيمة العادلة بتلك المشتقة من المعطيات القابلة بخلاف الأسعار المدرجة الواردة في المستوى ١ والتي تكون قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (كالمشتق من الأسعار).

المستوى ٣: تتمثل قياسات القيمة العادلة بتلك المشتقة من أساليب التقييم والتي تتضمن معطيات للموجودات أو المطلوبات لا تركز على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (معطيات غير قابلة للملاحظة).

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٦ الأدوات المالية (تابع)

(ي) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
				<i>استثمارات بالقيمة العادلة من</i>
				<i>خلال الأرباح أو الخسائر</i>
٥١,٨٠٦,٩٨٩	-	-	٥١,٨٠٦,٩٨٩	أسهم مدرجة
٢,٠٨١,٢٥١	-	٢,٠٨١,٢٥١	-	أسهم غير مدرجة
				<i>استثمارات بالقيمة العادلة من</i>
				<i>خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</i>
٢١٠,٧١٥,٤٣٠	-	-	٢١٠,٧١٥,٤٣٠	أسهم مدرجة
٤٧,١٤٠,٠٠٨	-	٤٧,١٤٠,٠٠٨	-	أسهم غير مدرجة
<u>٣١١,٧٤٣,٦٧٨</u>	<u>-</u>	<u>٤٩,٢٢١,٢٥٩</u>	<u>٢٦٢,٥٢٢,٤١٩</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
				<i>استثمارات بالقيمة العادلة من</i>
				<i>خلال الأرباح أو الخسائر</i>
٤,٩٥٩,٦٧٤	-	-	٤,٩٥٩,٦٧٤	أسهم مدرجة
٩,٧٠٨,٧٣٤	-	٩,٧٠٨,٧٣٤	-	أسهم غير مدرجة
				<i>استثمارات بالقيمة العادلة من</i>
				<i>خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</i>
٦١,٨٤٣,٢٤٠	-	-	٦١,٨٤٣,٢٤٠	أسهم مدرجة
٦٧,٣٨٠,٢١٢	-	٦٧,٣٨٠,٢١٢	-	أسهم غير مدرجة
<u>١٤٣,٨٩١,٨٦٠</u>	<u>-</u>	<u>٧٧,٠٨٨,٩٤٦</u>	<u>٦٦,٨٠٢,٩١٤</u>	الإجمالي

لدى المجموعة أرباح أو خسائر للسنة تتضمن أرباح بمبلغ ٥,٩٤٥,٣١٦ درهم متعلقة بالموجودات المحتفظ بها في نهاية فترة التقرير (٢٠١٢): أرباح بمبلغ ٣٨,٧٥٧ درهم). يتم إدراج أرباح أو خسائر القيمة العادلة تلك ضمن بيان الإيرادات الشاملة الموحد.

يتم إدراج كافة الأرباح والخسائر ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى المتعلقة بالأسهم المدرجة وغير المدرجة المحتفظ بها في نهاية فترة التقرير يتم بيانها كتغيرات في "احتياطي القيمة العادلة"

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٧ التقارير القطاعية

قامت المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ بتطبيق المعيار رقم (٨) من معايير التقارير المالية الدولية "القطاعات التشغيلية". إن المعيار رقم (٨) من معايير التقارير المالية الدولية يتطلب تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي يتم بصورة دورية مراجعتها من قبل المدير المالي عن اتخاذ القرارات التشغيلية من أجل تخصيص موارد للقطاعات وتقييم أدائها.

للأغراض التشغيلية، فإن المجموعة مقسمة إلى أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية:

- (١) فودكو القابضة ش.م.ع. والتي تعمل في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية؛
- (٢) فودكو البحرين ذ.م.م، والتي تعمل في استيراد وتصدير وبيع المنتجات الغذائية؛ و
- (٣) شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ.، والتي تعمل في تقديم الخدمات الغذائية والأعمال الخاصة بمطاعم بيتزا فيجارو؛ و
- (٤) شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م، والتي تعمل في تعبئة وإعادة تعبئة المنتجات الغذائية.

قرر المساهمون في ١٦ ابريل ٢٠١٣ تخفيض رأسمال شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ ("الحواس للأطعمة")، شركة تابعة، بمقدار ٢٢,٣٠٨,٠٤٧. أصبح رأس المال المعدل ١٧,٥٩١,٠٥٣ درهم مقارنة بمبلغ ٣٩,٩٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تم تعديل عقد التأسيس بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٣ من قبل وزارة الاقتصاد. كما سجلت شركة الحواس للأطعمة ذلك في السجلات في نفس التاريخ.

تعد فودكو ذ.م.م شركة خاملة ولذا لم يتم تصنيفها كقطاع أعمال.

تشكل هذه القطاعات الأساس الذي تعتمد عليها المجموعة في بيان معلومات القطاعات الرئيسية لديها. يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بناءً على المعدلات المحددة من قبل الإدارة مع الأخذ بالاعتبار تكلفة التمويل.

فيما يلي معلومات حول هذه القطاعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي درهم	شطب درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة سينس الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فودكو البحرين ذ.م.م درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٩٨,٤٠٨,١٢٨	(٤٢٠,٥٢٤)	٢٥١,٥٥٢	١٦,٣٠٩,٠٩٠	-	٨٢,٢٦٨,٠١١	الإيرادات - خارجية
٤٢٠,٥٢٤	-	١٧٥,٥٠٧	-	-	٢٤٥,٠١٧	الإيرادات - داخلية
٣٥,٠٧١,٦٤٩	٢,٦٥٥,٣٠٤	٢٤,٣٨٩	(٤,٨٧٤,٧٤٥)	-	٣٧,٢٦٦,٧٠١	أرباح / (خسائر) السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي درهم	شطب درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة سينس الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فودكو البحرين ذ.م.م درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
١١٢,٠٢٩,٠٤١	(٥٠٩,٤٤٩)	٢١٨,٧٨٠	١٣,٨١١,٢٩٦	١٠,٥٤٥	٩٨,٤٩٧,٨٦٩	الإيرادات - خارجية
٥٠٩,٤٤٩	-	٢٠٥,٢٠٨	-	-	٣٠٤,٢٤١	الإيرادات - داخلية
١٤,٠٣٦,٣٧٨	٨,٥٩٨,١٢١	٧٠,٤١٥	(١٥,٠٨٥,٣٧٨)	(١٥,١٣١)	٢٠,٤٦٨,٣٥١	أرباح / (خسائر) السنة

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٧ التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي درهم	شطب درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة سينس الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فودكو البحرين ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٦٩٦,٧٣٣,٣١٢	(١٥,٥٨٦,١١١)	١,٨٩٧,٤٦٩	٢٦,٤٧٢,٠٥٠	٢١,٤٦١	٦٨٣,٩٢٨,٤٤٣	الموجودات
٢٨٠,٥٩٩,١٧٢	(٩,٢٣٦,٢٠٠)	-	١١,٨٩٥,٧٢٤	٥,٣٣٠,١٢٠	٢٧٢,٦٠٩,٥٢٨	المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي درهم	شطب درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة سينس الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فودكو البحرين ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٥٢٨,٣٩٠,٣٩٧	(١٢,٦٤٦,٦٣٧)	١,٨٧٣,٠٨١	٢٥,٨٠٥,٥٣٥	١,٨٣٥,٥٦٦	٥١١,٥٢٢,٨٥٢	الموجودات
٢٦١,٥٢٢,٩٦٨	٢٧,٣٨٥	-	١٠,٠٠٤,٦٩٧	٥,٥٦٧,٢١٠	٢٤٥,٩٢٣,٦٧٦	المطلوبات

٢٨ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	
٤١٥,٤٦٣	٢٩٤,٧٤٠	خطابات اعتماد
٣٠,٩٠٦,٨٠٥	٢٥,٦٣٢,٢٠٠	ضمانات مصرفية

تم إصدار خطابات الاعتماد والضمانات المصرفية في سياق الأعمال الاعتيادية.

علاوة على ذلك، اعتمد مجلس الإدارة ميزانية مبدئية للمصروفات الرأسمالية لسنة ٢٠١٤ بقيمة إجمالية تبلغ ٢,٦٥٨,٨٢١ درهم (٢٠١٣: ١,٠٢٣,٥٠٠ درهم).

شركة فودكو القابضة - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٩ شركات المجموعة

يقدم الجدول التالي ملخصاً حول المعلومات المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة والتي تمتلك حصصاً غير مسيطرة بشكل مادي، قبل إجراء أي حذف بين شركات المجموعة.

شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ

٤٨.٤٤%
٢٠١٣

نسبة الحصص غير المسيطرة
درهم

٧,٧٠٠,٠٠٠	عقارات استثمارية
٥,٠٤٢,٧١٦	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢,٩٨١,٧٥٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤,٨٥٨,٤٦٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٤٥,٢٨٤	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٤,٥٥١,٤٩١	صافي الموجودات
٧,٥٠٣,١٨٥	القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة
١٦,٥٠٣,١٨٥	إيرادات
(٤,٨٧٤,٧٤٧)	خسائر السنة
(١,٢٤٩,٣٤٩)	إجمالي الخسائر الشاملة
(٦٤٤,٢٠٢)	خسائر الحصص غير المسيطرة
٣,٢٦٨,٠٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٦٤,٧٤٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٤,٦٥٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية قبل التوزيع على الحصص غير المسيطرة
١,٢٧٠,٨٤٧	صافي الزيادة في النقد وما يعادله

يوجد مقر شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ الرئيسي في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣٠ توزيعات الأرباح

تم اعتماد توزيعات أرباح بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم وإعلانها بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠١٣ خلال اجتماع مجلس الجمعية العمومية السنوي، ويمثل هذا المبلغ ٥% من رأس المال المصدر.

٣١ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لتتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية الموحدة.

٣٢ الأحداث اللاحقة

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٤ تصفية عمليات البحرين، وبالتالي قامت الإدارة برصد مخصص مقابل كافة أرصدة المركز المالي القائمة في سجلات فودكو البحرين بمبلغ ٢,٧١٤,٩١٨ درهم (إيضاح ١٩) كما قامت برصد مخصص كامل مقابل الذمم المدينة لنفس الشركة بمبلغ ١,٨٠٢,٧٠١ درهم.