

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

صفحات

المحتويات

١	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (غير مدقق)
١٤-٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكل من بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠. "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً على مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

أما آخر

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق آخر، والذي أبدى رأيه غير المعدل عن هذه البيانات في ٣ مارس ٢٠١٩. علاوة على ذلك، فقد تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ من قبل مدقق آخر، والذي أبدى استنتاج غير معدل في ١٠ مايو ٢٠١٨.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موسى الرمحي

رقم القيد ٨٧٢

١٣ مايو ٢٠١٩

دبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		الممتلكات والمعدات
٦٦٨,٩٥٨	٦٦٤,٥٤٢	٥
-	١١٦,٨٥٣	
١٩,٨٩٩	١٨,٨٤٤	
١١٥,٠٠١	١١٤,٩٩٠	٦
٨٠٣,٨٥٨	٩١٥,٢٢٩	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
		البضاعة
٥٢,٨٦٦	٥٠,٩٦٣	
١٨٨,٠٧١	٢٠٠,٥٩٠	
٥,٦١٢	٥,٩٧٠	
٩٤,٨١٠	٨١,٧٥٥	٧
٣٤١,٣٥٩	٣٣٩,٢٧٨	
١,١٤٥,٢١٧	١,٢٥٤,٥٠٧	
		مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	
٦١٨,٤٠١	٦١٨,٤٠١	
٨٣,٩١٨	٨٣,٩٠٧	
(١,٢٨١)	(٤٧٥)	
٦١,٥٩٠	٣١,٨٤٧	
٨٩٧,٦٢٨	٨٦٨,٦٨٠	
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		تعويض نهاية خدمة الموظفين
٢٣,٢٥٢	٢٣,٥٣٣	
-	١٠٥,٤٩٢	
٢٠,٠٦٤	١٩,٥٠٧	١١
٤٣,٣١٦	١٤٨,٥٣٢	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣٨,٨٦٦	١٨٠,٦٢٦	
-	١٢,٠٩٩	
٢٠,٨٣٧	٢١,٧٧٧	
٤٤,٥٧٠	٢٢,٧٩٣	١١
٢٠٤,٢٧٣	٢٣٧,٢٩٥	
٢٤٧,٥٨٩	٣٨٥,٨٢٧	
١,١٤٥,٢١٧	١,٢٥٤,٥٠٧	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


السيد أحمد بن عيسى السركال
رئيس مجلس الإدارة


السيد عبدالله محمد راشد الحرير
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
١٣٥,٠٩٥	١٣٩,٤٩٦	١٢	الإيرادات
(٩٣,٢١٦)	(٩٥,٠٧٧)		تكاليف المبيعات
<u>٤١,٨٧٩</u>	<u>٤٤,٤١٩</u>		إجمالي الربح
٢,١١٧	٢,١١٨		إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٩,٨١٢)	(٢٤,٢٩٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٨٦٨)	(١٢,٧١٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٦٢)	(١,٠٥٥)		إطفاء موجودات غير ملموسة
<u>(٧٤٦)</u>	<u>٨,٤٧٢</u>		الربح / (الخسارة) التشغيلية
(٣٢٤)	(١,٣٦٨)		تكاليف تمويل
٥,٠٨٥	٥,٠٧٣		توزيعات الأرباح
٨	٢٠		إيرادات أخرى، بالصافي
<u>٤,٠٢٣</u>	<u>١٢,١٩٧</u>		الربح للفترة
<u>٠,٠٤</u>	<u>٠,١٤</u>	٩	الأرباح للسهم بالدرهم

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

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٠٢٣	١٢,١٩٧	الربح للفترة
		الخسائر الشاملة الأخرى
		خسارة شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
		التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية الاستثمارية المقاسة بالقيمة العادلة
(١٣,٥٠٧)	(١١)	من خلال الدخل الشامل الأخرى، أدوات ملكية
(١,٠٥٤)	٨.٦	التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
(١٤,٥٦١)	٧٩٥	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(١٠,٥٣٨)	١٢,٩٩٢	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

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

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تعويضات	احتياطي القيمة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٤٩,٨٧٥	٨٧,٤٨٩	١,٢٣٠	١٠٧,٧٥٥	٦١٨,٤٠١	٤٥,٥٥٥	٩٠,٥٥٥
٥,٦٤٣	٥,٦٤٣	-	-	-	-	-
٩٥٥,٥١٨	٩٣,١٣٢	١,٢٣٠	١٠٧,٧٥٥	٦١٨,٤٠١	٤٥,٥٥٥	٩٠,٥٥٥
٤,٠٢٣	٤,٠٢٣	-	-	-	-	-
(١٤,٥٦١)	-	(١٠,٥٤)	(١٣,٥٠٧)	-	-	-
(١٠,٥٣٨)	٤,٠٢٣	(١,٠٥٤)	(١٣,٥٠٧)	-	-	-
(٦٣,٥٥٠)	(٦٣,٥٥٠)	-	-	-	-	-
٨٨١,٩٨٠	٣٤,١٥٥	١٧٦	٩٤,٢٤٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٥٥٥	٩٠,٥٥٥
٨٩٧,٦٢٨	٦١,٥٩٠	(١,٢٨١)	٨٣,٩١٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٥٥٥	٩٠,٥٥٥
١٢,١٩٧	١٢,١٩٧	-	-	-	-	-
٧٩٥	-	٨٠٦	(١١)	-	-	-
١٢,٩٩٢	١٢,١٩٧	٨٠٦	(١١)	-	-	-
(٤١,٩٤٠)	(٤١,٩٤٠)	-	-	-	-	-
٨٦٨,٦٨٠	٣١,٨٤٧	(٤٧٥)	٨٣,٩٠٧	٦١٨,٤٠١	٤٥,٥٥٥	٩٠,٥٥٥

في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
تسوية عند الاعتماد الأبي للمعيار الدولي لإعداد
التقارير المالية رقم ١٥
رصيد معدل كما في ١ يناير ٢٠١٨

الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى،

مجموع الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٨)
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
الربح للفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر

مجموع (الخسارة) / الربح الشامل الأخر للفترة
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٨)
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

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

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الربح للفترة
٤,٠٢٣	١٢,١٩٧	تعديلات لـ:
		الاستهلاك
١١,٩٧٣	١٤,٧٥٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٠٦٢	١,٠٥٥	تكاليف التمويل، بالصافي
٣٢٤	١,٣٦٨	الخسارة من بيع أصل
١٤٣	-	توزيعات أرباح
(٥,٠٨٥)	(٥,٠٧٣)	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٨٤٩	٥٢٣	
١٤,٢٨٩	٢٤,٨٢٩	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		النقص في البضاعة
١٨,٤٦٩	١,٩٠٣	الزيادة في الذمم التجارية المدينة والأخرى
(٢٥,٤٣٦)	(٧,٤٤٦)	الزيادة في موجودات العقد
(٢,٣٧٧)	(٣٥٨)	النقص في الذمم التجارية الدائنة والأخرى
٥٥٤	٤,٤٠٦	الزيادة / (النقص) في مطلوبات العقد
(٥٣٠)	٩٤٠	
٤,٩٦٩	٢٤,٢٧٤	النقد الناتج من العمليات
(٧٥٠)	(٢٤٢)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤,٢١٩	٢٤,٠٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٦٥)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٣,٩٦٩)	(٧,١٢٦)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٣١٧	-	المتحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٠٨٥	-	إيرادات توزيعات الأرباح، بالصافي
٤١٧	٢١٥	إيرادات التمويل، بالصافي
١,٠٨٥	(٦,٩١١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١,٥٩٤)	(٢٢,٣٣٤)	سداد قروض لأجل
(٤,٢٠٠)	(٣,٧٨٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٧٤١)	(٥٣٣)	مصاريف التمويل، مدفوعة
-	(٣,٥٢٩)	مدفوعات إيجارية
(٢٦,٥٣٥)	(٣٠,١٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢١,٢٣١)	(١٣,٠٥٥)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٦٥,٥٢٥	٩٤,٨١٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٤٤,٢٩٤	٨١,٧٥٥	النقد وما يعادله في ٣١ مارس

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

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١. الأنشطة

تأسست شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") في دبي سنة ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي، كما أنشأ مدبرة في سوق دبي المالي يقع عنوان الشركة المسجل في دبي: ٤٢، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

٢. أساس الإعداد

أساس الإعداد

يتم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، كما يجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث تم قياسها بالقيمة العادلة.

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير

طبقت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة. وفيما يلي طبيعة التغييرات وتأثيرها نتيجة اعتماد هذه المعايير المحاسبية الجديدة.

لم تعتمد الشركة مبركراً أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولم يسري العمل بها بعد.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ويحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وكذلك محل تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يتضمن عقد إيجار"، وتفسير لجنة المعايير رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" وتفسير لجنة المعايير رقم ٢٧ "تقييم المعاملات التي تتضمن في جوهرها على الصورة القانونية لعقد الإيجار".

يسري العمل بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهراً. أو أقل أو كان عقد الإيجار يتعلق بأصل منخفض القيمة، وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلية أو التمويلية يتم حذفه بالنسبة للمستأجرين. ويقر المستأجر بشأن جميع عقود الإيجار بالالتزامات الإيجارية المتكبدة في المستقبل. ويتم في المقابل رسملة حق استعمال الأصل المستأجر بمبلغ يساوي عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافاً إليها التكاليف المنسوبة مباشرة ويتم إطفاء هذا المبلغ على مدى العمر الإنتاجي.

السياسة المعتمدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩

اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي لم تتم إعادة عرض المعلومات المقارنة ولا يزال يتم إدراجها بموجب المعيار المحاسبي الدولي ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤. لقد تم قياس جميع موجودات ذات حق الاستخدام بقيمة الالتزامات الإيجارية عند اعتماد المعيار (المعدل بمصروفات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة). يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة عقد الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك موجودات ذات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر. وتقضي الإفصاحات المؤقتة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من الشركة عرض التسوية.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)
١-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أوبعد ١ يناير (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

السياسة المعتمدة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ (تتمة)

بلغت الالتزامات الإيجارية التشغيلية التي تم الإفصاح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٦٦,٩٤٧ ألف درهم. وبلغت الالتزامات الإيجارية كما في ١ يناير ٢٠١٩ مبلغ ١٢٠,٠٧١ ألف درهم وذلك بعد تعديل الالتزامات الإيجارية.

ألف درهم	الالتزامات الإيجارية المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩
١٢٠,٠٧١	منها:
١٢,٩٤٧	التزامات إيجارية متداولة
١٠٧,١٢٤	التزامات إيجارية غير متداولة
١٢٠,٠٧١	

تم قياس موجودات ذات حق الاستخدام بالمبلغ المساوي للالتزامات الإيجارية، وتم تعديلها بقيمة أي مدفوعات مدفوعة مسبقًا أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد إيجار معترف به في الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة من شأنها أن تقضي بتعديل الموجودات ذات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

فيما يلي تأثير التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩:

- موجودات ذات حق الاستخدام - زيادة قدرها ١٢٠,٠٧١ مليون درهم
- مطلوبات الإيجار - زيادة قدرها ١٢٠,٠٧١ مليون درهم

استنادًا إلى النهج الذي اتبعته الشركة عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، فلم يترتب على ذلك أي تأثير على الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٩.

اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩، والذي نتج عنه رسوم صافية إضافية بقيمة ٧٣٨ ألف درهم في بيان الربح أو الخسارة للفترة الحالية.

فيما يلي التعديلات المسجلة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في الفترة الحالية:

مبالغ قبل اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦	تعديلات للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦	مبالغ كما هي مدرجة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	١١٦,٨٥٣	١١٦,٨٥٣
-	(١١٧,٥٩١)	(١١٧,٥٩١)
-	٣,٢١٧	٣,٢١٧
٣١٨	١,٠٥٠	١,٣٦٨
٣,٥٢٩	(٣,٥٢٩)	-
موجودات ذات حق الاستخدام		
التزامات إيجارية		
استهلاك موجودات ذات حق الاستخدام		
مصاريف الفائدة		
مصاريف عقود الإيجار التشغيلية		

يتم تطبيق السياسة الموضحة أدناه على جميع العقود السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩، والعقود المبرمة أو التي تم إدخال تغيرات عليها، بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عند بدء العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو بمثابة عقد إيجار، أو يحتوي على عقد إيجار. وبعد العقد بمثابة عقد إيجار، أو يتضمن عقد إيجار، إذا كان العقد ينص على الحق في السيطرة على أصل محدد للشركة لفترة زمنية بمقابل. ولتقييم ما إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على أصل محدد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان:

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)
١-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

- العقد ينطوي على استخدام أصل محدد - حيث قد يتم تحديد ذلك بشكل صريح أو ضمني، ويجب أن يكون مميزًا في ذاته أو يمثل إلى حد بعيد قدرة الأصل المميز في ذاته بالكامل. وإذا كان لدى المورد حق بديل جوهري، فلا يتم تحديد الأصل؛
 - يحق للشركة الحصول على جميع الفوائد الاقتصادية من استخدام الأصل بشكل جوهري خلال فترة الاستخدام؛ و
 - يحق للشركة توجيه استخدام الأصل. تتمتع الشركة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق اتخاذ القرار الأكثر صلة بتغيير كيفية وغرض استخدام الأصل.
- في الحالات النادرة التي يكون فيها قرار تحديد كيفية استخدام الأصل لأي غرض كان أمرًا محددًا مسبقًا، يحق للشركة توجيه استخدام الأصل إذا:

- كان يحق للشركة تشغيل الأصل؛ أو

- صممت الشركة الأصل بطريقة تحدد مسبقًا الكيفية والغرض الذي سيتم استخدامه.

عند بدء أو إعادة تقييم العقد الذي يحتوي على أحد مكونات عقود الإيجار، تخصص الشركة المقابل في العقد لكل مكون من مكونات عقود الإيجار على أساس أسعارها المستقلة النسبية. ومع ذلك، عندما لا يمكن فصل العقد إلى مكون إيجاري وغير إيجاري، تختار الشركة، عدم فصل المكونات غير الإيجارية وحساب مكونات الإيجارية وغير الإيجارية كعنصر إيجاري واحد.

تعترف الشركة بالموجودات ذات حقوق الاستخدام والالتزامات الإيجارية في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئيًا بالتكلفة، والذي يشتمل على المبلغ الأولي للالتزامات الإيجارية المعدلة لأي مدفوعات تأجير تم سدادها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى تقدير للتكاليف لفصل وإزالة الأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو مكانه الحالي، مطلوباتنا منه أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام لاحقًا باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية نهاية العمر الإنتاجي للأصل ذات حق الاستخدام أو نهاية مدة عقد الإيجار. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر للموجودات ذات حق الاستخدام على نفس الأسس الخاصة بالملكيات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض الموجودات ذات حق الاستخدام بشكل دوري عن طريق خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إجراء بعض التعديلات على الالتزامات الإيجارية.

يتم قياس الالتزامات الإيجارية مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو باستخدام سعر الفائدة الإضافي للشركة إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك السعر بسهولة.

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس الالتزامات الإيجارية ما يلي:

- المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات المتضمنة الثابتة؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ البدء؛
- المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ و
- سعر الممارسة في إطار خيار الشراء الذي من المؤكد قيام الشركة بممارسته، ومدفوعات الإيجار في فترة تجديد اختيارية إذا كانت الشركة على يقين معقول من ممارسة خيار التمديد، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة على يقين معقول بعدم إنهاء العقد في وقت مبكر.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطلقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقييم ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية للموجودات ذات حق الاستخدام، أو يتم قيدها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات ذات حق الاستخدام. إلى الصفر.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)
١-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

الوسائل العملية

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول؛ و
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة.

فيما يلي التغييرات ذات الصلة في الأحكام وشكوك التقدير المتعلقة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي ترتب حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكدًا إلى حد ما (أو لم يتم إنجازه).

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة، حيث قامت الشركة عند حساب معدل الاقتراض الإضافي باحتساب سعر الفائدة بمعدل ٣,٥٪ في السنة كما في تاريخ الانتقال ويتم تعديل السعر لمخاطر الشركة المحددة، والمخاطر المؤقتة ومخاطر الموجودات الأساسية.

استخدام الأحكام والتقديرات

يقتضي إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المدرجة بشأن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

اعتمدت الشركة باستمرار نفس التقديرات والأحكام التي اعتمدها في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التقديرات والأحكام السارية عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، والمشار إليه أعلاه.

٤. معلومات القطاعات التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع إعداد التقارير واحد من تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية ومنتجات المشروبات ذات الصلة. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات الصلة بالقطاعات التشغيلية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز وبيان الدخل المرحلي الموجز والإيضاحات على البيانات المالية المرحلية الموجزة.

فيما يلي المعلومات الإضافية المطلوبة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨:

(أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغت إيرادات العملاء المقيمين في مقر الشركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ١١٣,١٥٨ ألف درهم (الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١١٥,٠٤٨ ألف درهم) والإيرادات من العملاء خارج الإمارات (العملاء الأجانب) ٢٦,٣٣٨ ألف درهم (الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٠,٠٤٧ ألف درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨، لم يكن هناك عملاء للشركة ممن بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٥. الممتلكات والمعدات

الإضافات والتحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ٧,١٢٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٣,٩٦٩ ألف درهم).

بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ قيمة ١١,٥٤٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١١,٩٧٣ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بتحويل موجودات بقيمة ٤٦٠ ألف درهم (٢٠١٨: ١٧,٢٥٩ ألف درهم)، من الأعمال الرأسمالية الجارية إلى فئة المباني والمعدات والآلات وأجهزة التبريد وآلات البيع والمجمدات في الممتلكات والمعدات.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)
٦. الأوراق المالية الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٨,٨٣٨	١١٥,٠٠١	التغير في القيمة العادلة السوقية للفترة / للسنة
(٢٣,٨٣٧)	(١١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١٥,٠٠١	١١٤,٩٩٠	

٧. النقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز، يشتمل النقد وما يعادله على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	النقد بالبنك وفي الصندوق
٦٤,٦٩١	٦١,٤٦٦	ودائع قصيرة الأجل باستحقاق أصلي أل من ثلاثة أشهر
٣٠,١١٩	٢٠,٢٨٩	
٩٤,٨١٠	٨١,٧٥٥	

٨. توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠١٩، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٤٦٦,٠ درهم للسهم الواحد بمبلغ إجمالي ٤١,٩ مليون درهم لسنة ٢٠١٨ (الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٧٠,٠ درهم للسهم الواحد بقيمة ٦٣ مليون درهم لسنة ٢٠١٨). كانت توزيعات الأرباح دائنة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وتم تضمينها في الذمم التجارية الدائنة والأخرى. وبعد نهاية الفترة، تم دفع هذا المبلغ في ٢١ أبريل ٢٠١٩.

٩. ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. لا توجد أدوات أو أي عناصر أخرى يمكن أن يترتب عليها تأثيراً مخففاً على حساب ربحية السهم.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	الربح للفترة (بالآلاف درهم)
٤,٠٢٣	١٢,١٩٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الربح للسهم العادي - الأساسي والمخفض (بالدرهم)
٠,٠٤	٠,١٤	

١٠. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة، والمنشآت التي تخضع للسيطرة الكاملة أو المشتركة من الشركة أو تتأثر بشكل جوهري بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات تحديد الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة، والتي تعد إلى حد كبير نفس الشروط السائدة في نفس الوقت للمعاملات المماثلة مع أطراف ليست ذات علاقة. تبرم الشركة معاملات مع الشركات والمنشآت التي تستوفي تعريف الطرف ذي الصلة على النحو الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ /إفصاحات الأطراف ذات الصلة. تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات والمنشآت الخاضعة للملكية و/أو الإدارة المشتركة بالإضافة إلى كبار موظفي الإدارة.

تقرر الإدارة أحكام وشروط المعاملات والخدمات المستلمة / المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة، وكذلك على أي رسوم أخرى، والتي هي إلى حد كبير نفس الشروط السائدة في نفس الوقت للمعاملات المماثلة مع-اطراف ليست ذات صلة.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٠. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموجز:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	مبيعات إلى طرف ذو علاقة
١,٠٦٣	٦٠٩	

تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة الآخرين خلال الفترة ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦١٩	٢,٧٨٧	
٢١٦	١١٣	
٢,٨٣٥	٢,٩٠٠	

الأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	مطلوب من طرف ذو علاقة طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الذمم التجارية المدينة والأخرى) شركة عمان للمرطبات المحدودة
٣٥٠	٤٩	
٣٥٠	٤٩	

١١. قروض لأجل

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	قرض ١ (أ)
١٧,٠٠٠	-	١٧,٠٠٠	قرض ٢ (ب)
١٧,٦٤٣	١٣,٦٠٣	٤,٠٤٠	قرض ٣ (ج)
٧,٦٥٧	٥,٩٠٤	١,٧٥٣	
٤٢,٣٠٠	١٩,٥٠٧	٢٢,٧٩٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٦٤,٦٣٤	٢٠,٠٦٤	٤٤,٥٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(أ) حصلت الشركة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل بناء مكتب ومصنع (مشروع جرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار. وفقًا لما أقره مجلس إدارة الشركة، تم تغطية هذا القرض بمبلغ ١٧٠ مليون درهم مع فترة سداد مدتها ٥ سنوات. بدأ السداد من يناير ٢٠١٥ وينتهي في يوليو ٢٠١٩. يحمل القرض فائدة بمعدل لييبور زائد ٣ أشهر حسب السوق. يتم تأمين القرض عن طريق التنازل عن حقوق التأجير على الأرض والرهن العقاري وتخصيص مزايا التأمين على المصانع والآلات.

(ب & ج) حصلت الشركة على قرضين لأجل محددين بالدولار الأمريكي لتمويل شراء مصنع وآلات جديدة. يتم سداد القروض على ١٤ قسط نصف سنوي تبدأ من ١٥ يناير ٢٠١٥ وتحمل فوائد بمعدل ٦ أشهر لييبور زائد الهامش حسب السوق. يبلغ المبلغ المستحق في ٣١ مارس ٢٠١٩ بحسب قيمة الدرهم ٢٥,٣٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٠,٦٣٤ ألف درهم).

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٢. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٢,٤٥٦	٧٣,٣٠٥	مبيعات محلية
٤٢,٥٩٠	٣٩,٨٥٤	عقود طويلة الأجل
١١٥,٠٤٦	١١٣,١٥٩	عقود قائمة على معاملات
١٢,٨٣٦	٧,٥٧٤	مبيعات خارجية
٧,٢١٣	١٨,٧٦٣	عقود طويلة الأجل
٢٠,٠٤٩	٢٦,٣٣٧	عقود قائمة على معاملات
١٣٥,٠٩٥	١٣٩,٤٩٦	إجمالي الربح

١٣. الربح للفترة

يتم إدراج الربح للفترة بعد دفع المصاريف:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٢,٧٠٢	٢٢,٣٠٦	تكاليف العمال
١١,٩٧٢	١١,٥٤٢	مصاريف الاستهلاك

١٤. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأسمالية

يتم إدراج الربح للفترة بعد دفع المصاريف:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢,٥٧٧	١٢,٧٠٢	كفالات بنكية
٢٩٩	-	تعهدات رأسمالية - متعاقد عليها

قدمت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨ اعتراضات تتعلق برسوم الاستهلاك المفروضة من قبل هيئة الضرائب الاتحادية ("الهيئة") على بضائع المشروبات الغازية اعتبارًا من ١ أكتوبر ٢٠١٧. وهو التاريخ الفعلي لرسوم الاستهلاك. تم تقديم الاعتراضات إلى لجنة تسوية المنازعات ("اللجنة") فيما يتعلق برسوم الضرائب غير المباشرة البالغة نحو ٢٠,٨ مليون درهم والمقيدة ضمن "ذمم تجارية مدينة وأخرى". بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، منحت اللجنة قرار تخفيض العقوبة إلى ٨,٨ مليون درهم. تقوم الشركة حاليًا بمراجعة الحكم وخيارات العمل المتاحة وفقًا للقوانين واللوائح المعمول بها.

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وموجودات العقد والمشتقات والأوراق المالية الاستثمارية. تتكون المطلوبات المالية من القروض المصرفية والذمم الدائنة ومطلوبات العقد والمشتقات. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية عن قيمتها الدفترية.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والكشف عن القيمة العادلة للأدوات المالية عن طريق تقنية التقييم:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى ٢: التقنيات الأخرى التي يمكن بشكل مباشر أو غير مباشر ملاحظة كل المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المقيدة.
المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المقيدة التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.
احتفظت الشركة كما في تاريخ التقرير بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة			
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	١١٤,٩٩٠	١١٤,٩٩٠
الأوراق المالية الاستثمارية			
أسهم ملكية مدرجة			
قطاع منتجات المستهلكين (إيضاح ٦)			
-	-	١١٤,٩٩٠	١١٤,٩٩٠
القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات			
للتدفقات النقدية			
-	٤٧٥	-	٤٧٥
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	١١٥,٠٠١	١١٥,٠٠١
الأوراق المالية الاستثمارية			
أسهم ملكية مدرجة			
قطاع منتجات المستهلكين (إيضاح ٦)			
-	-	١١٥,٠٠١	١١٥,٠٠١
القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات			
للتدفقات النقدية			
-	١,٢٨١	-	١,٢٨١

١٦. موسمية النتائج

لم يتم تسجيل أي دخل ذي طبيعة موسمية في البيانات المالية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

١٧. الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة

وافق مجلس الإدارة على البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وصرح بإصدارها في ١٣ مايو ٢٠١٩.