شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير المدققة)

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة

قائمة المحتويات

	الصفحة
تقرير المراجعة	١
قائمة المركز المالي المجمّع	٢
قائمة الدخل المجمّعة	٣
قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمّعة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة	٥
قائمة التدفقات النقدية المجمّعة	٦
الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية المجمّعة	٧ - ١٤

جرانت ثورنتون

An instinct for growth™

جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج رولكس
الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠
دبي

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

المقدمة

لقد قمنا بأعمال المراجعة للقوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة المرفقة لشركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين ب " المجموعة") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمّعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمّعة ذات الصلة وقائمة الدخل الشامل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حولها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. إن مسؤوليتنا تنحصر في إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ *"المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل"*، وتنطوي أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية، وكذلك إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يجعلنا على دراية بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الإستنتاج

في ضوء مراجعتنا، لم يسترع إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

جرانت ثورنتون

Grant Thornton
P.O. Box: 1620
DUBAI-U.A.E.
Public Accountants

فاروق محمد
سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة
٨ نوفمبر ٢٠٢٠

© ٢٠١٨ جميع الحقوق محفوظة لجرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة. جرانت ثورنتون تشير إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء خدمات التدقيق والضرائب والخدمات الاستشارية إلى عملائها أو تشير إلى شركة عضو واحدة أو أكثر ضمن الشركات الأعضاء في المجموعة حسبما يتطلب السياق. جرانت ثورنتون الدولية المحدودة وشركاتها الأعضاء تمثل كيانات قانونية منفصلة.
لا تقدم جرانت ثورنتون الدولية المحدودة خدمات بإسمها على الإطلاق، بل يتم تقديم الخدمات بواسطة الشركات الأعضاء. جرانت ثورنتون وشركاتها الأعضاء ليسوا وكلاء لبعضهم البعض ولا يُلزم أحد الآخر ولايتحملوا مسؤولية أخطاء وأفعال بعضهم البعض.

قائمة المركز المالي المجمّع
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	الإيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات	٥	٤,٧٣٤,١٥٤	٤,٠٤٠,٣٧٢
إستثمارات عقارية	٦	٧,٥٥٠,٣٧٦	٢,٩٠٠,٠٠٠
حق إستخدام الأصول	٧	٤,٩٤٤,١٦٥	٦,٣٥٦,٩٧٥
الإستثمارات في الأوراق المالية	٨	٥٨٧,٧٥٥	١,٥٣٨,٨١٨
دفعات مقدّمة طويلة الأجل		٧٤٧,٢٥٠	٧٩٣,٠٠٠
		١٨,٥٦٣,٧٠٠	١٥,٦٢٩,١٦٥
الأصول المتداولة			
المخزون	٩	٤,٥٨٧,٧٦٩	٥,٢٦٢,٣٣٥
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	١٠	٥,٥٩١,٥٦٤	١٠,٠٢٠,٣١٧
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة	١٤,٣	٥٦٧,٢١٨	-
النقدية وأرصدة البنوك	١١	١٥,٨٤٩,٥٧٨	١٥,٦٤٠,٩٦٠
أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع		-	٦,٢٢٥,٩٣٨
		٢٦,٥٩٦,١٢٩	٣٧,١٤٩,٥٥٠
إجمالي الأصول		٤٥,١٥٩,٨٢٩	٥٢,٧٧٨,٧١٥
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني		-	١٠,٠٠٢,٢٧٦
إحتياطي إلزامي		-	١,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي القيمة العادلة		١٩٢,٨٠٩	٩١١,٩٨٤
خسائر متراكمة		(٨,٧٤١,٢٣٤)	(١٦,٣٠٤,٠٩٤)
		٢١,٤٥١,٥٧٥	٢٦,١١٠,١٦٦
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢,٠٠٨,٧٨٩	٢,٠٧٥,٦٠٢
التزامات عقود الإيجار	١٣	٤,٠٠٢,٥٩٣	٥,١٢٠,٣٠٣
		٦,٠١١,٣٨٢	٧,١٩٥,٩٠٥
الإلتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	١٢	١٠,٤٣٨,٤٢٦	٩,٥٥٥,٤٤١
مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة	١٤,٤	-	٤١٢,٧٩٧
إلتزامات عقود الإيجار	١٣	٢,١٠١,٦٣٧	٢,٣٨٠,٧٧١
سحوبات بنكية على المكشوف	١١	٥,١٥٦,٨٠٩	٧,١٢٣,٦٣٥
		١٧,٦٩٦,٨٧٢	١٩,٤٧٢,٦٤٤
إجمالي الإلتزامات		٢٣,٧٠٨,٢٥٤	٢٦,٦٦٨,٥٤٩
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٤٥,١٥٩,٨٢٩	٥٢,٧٧٨,٧١٥

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٠ ، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

رئيس القسم المالي | الرئيس التنفيذي | عضو مجلس الإدارة | رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

قائمة الدخل المجمّعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	إيضاحات	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)
مبيعات		١٩,٧٠٠,٥٧٩	٣٠,٤٦٥,٤٢٨	٥,٩٣٧,٨٧٥	٩,٩٧٢,٢٣٩
ناقص: مصروفات خصم وتسويق		(٢١٦,٣٢٥)	(٣٩٤,٤٧٣)	(٧٧,٩٦٥)	(١١٨,٤٥٠)
الإيرادات		١٩,٤٨٤,٢٥٤	٣٠,٠٧٠,٩٥٥	٥,٨٥٩,٩١٠	٩,٨٥٣,٧٨٩
تكلفة المبيعات		(١١,٢٥١,٧٦٧)	(٢٢,٤٠٩,٩٦٣)	(٣,٤٧٠,٠٦٣)	(٦,٨٣٩,٨٦٥)
مجمل الربح		٨,٢٣٢,٤٨٧	٧,٦٦٠,٩٩٢	٢,٣٨٩,٨٤٧	٣,٠١٣,٩٢٤
مصروفات بيع وتسويق		(٧,٨١٤,١٤٧)	(١٠,٦٩٨,٩٦٨)	(٢,٥٣٢,١٦٦)	(٣,٧٥٢,٠٦٦)
مصروفات إدارية وعمومية		(٥,٥٧٨,٠٥٦)	(٥,٠٨٦,٨٦٩)	(١,٤٩٩,٢٦٢)	(١,٧٠١,٦٩٧)
خسائر التشغيل		(٥,١٥٩,٧١٦)	(٨,١٢٤,٨٤٥)	(١,٦٤١,٥٨١)	(٢,٤٣٩,٨٣٩)
مصروفات التمويل		(٤٩٢,٥٩٧)	(٦٤٨,٢٦٢)	(١٥٥,١٥٢)	(١٩٩,٨٨٦)
إيرادات التمويل		٣٠٣,٧٩٦	٤٦٦,٠٩١	٧٨,٩٨٠	١٢٦,٤٦٤
إيرادات من الإيجار	٦	١,٣٣٣,٤٩٠	١٨٨,٢٤٢	٦٦٤,٦٩٤	٥٣,٧٥٠
إهلاك آلات وماكينات مؤجرة		(٥٧٧,٨٥٣)	-	(١١٣,١٦٥)	-
إيرادات/ (خسائر) أخرى		٢٥,٨٥١	٧٦,١٢٠	(١,٦٨١)	٢٢,٩٩٤
صافي خسارة الفترة		(٤,٥٦٧,٠٢٩)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(١,١٦٧,٩٠٥)	(٢,٤٣٦,٥١٧)
خسارة السهم (درهم إماراتي)	٤	(٠,١٥٢)	(٠,٢٦٨)	(٠,٠٣٩)	(٠,٠٨١)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة

قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمّعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)
خسارة الفترة		(٤,٥٦٧,٠٢٩)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(١,١٦٧,٩٠٥)	(٢,٤٣٦,٥١٧)
إيرادات شاملة أخرى					
إيرادات شاملة أخرى بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة:					
صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وأدوات حقوق الملكية	٨	(٩١,٥٦٢)	(١٩٤,٩٢٧)	(٨٧١)	(١٨,٠٠٤)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		(٤,٦٥٨,٥٩١)	(٨,٢٣٧,٥٨١)	(١,١٦٨,٧٧٦)	(٢,٤٥٤,٥٢١)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	رأس المال درهم إماراتي (غير مدققة)	إحتياطي قانوني درهم إماراتي (غير مدققة)	إحتياطي إلزامي درهم إماراتي (غير مدققة)	إحتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي (غير مدققة)	خسائر متراكمة درهم إماراتي (غير مدققة)	الإجمالي درهم إماراتي (غير مدققة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٩١١,٩٨٤	(١٦,٣٠٤,٠٩٤)	٢٦,١١٠,١٦٦
خسارة الفترة	-	-	-	-	(٤,٥٦٧,٠٢٩)	(٤,٥٦٧,٠٢٩)
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(٩١,٥٦٢)	-	(٩١,٥٦٢)
تحويل إحتياطي القيمة العادلة لإستثمارات حقوق الملكية المصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	(٦٢٧,٦١٣)	٦٢٧,٦١٣	-
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	**-**	**-**	**-**	**(٧١٩,١٧٥)**	**(٣,٩٣٩,٤١٦)**	**(٤,٦٥٨,٥٩١)**
تحويل الإحتياطي القانوني والإلزامي للخسائر المتراكمة*	-	(١٠,٠٠٢,٢٧٦)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	١١,٥٠٢,٢٧٦	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	**-**	**-**	١٩٢,٨٠٩	(٨,٧٤١,٢٣٤)	٢١,٤٥١,٥٧٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٣٧,١١٢	(٦,١٩٤,٠٦٥)	٣٦,٥٤٥,٣٢٣
خسارة الفترة	-	-	-	-	(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(١٩٤,٩٢٧)	-	(١٩٤,٩٢٧)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	(١٩٤,٩٢٧)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(٨,٢٣٧,٥٨١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤٢,١٨٥	(١٤,٢٣٦,٧١٩)	٢٨,٣٠٧,٧٤٢

* قامت المجموعة بدمج الاحتياطي القانوني والإلزامي مع الخسائر المتراكمة بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة الأم والذي تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٢ يونيو ٢٠٢٠.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمّعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	إيضاحات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة		(٤,٥٦٧,٠٢٩)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)
التعديلات على:			
إهلاك عقارات وآلات ومعدات	٥	١,٦٣٤,٩٤٢	٢,٨٦٨,٤٥٩
إهلاك حق إستخدام الأصول	٧	١,٣٩٠,٦٥٥	٢,٢٣٤,١٤٦
استهلاك دفعات مقدمة طويلة الأجل		٤٥,٧٥٠	٤٥,٧٤٨
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢٣٤,٩٢٨	٣٢٠,٧١٤
مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة		١,٥٦٣,٣٢٢	١٥٠,٩٠٠
مخصص للمخزون المتقادم		١٤٠,٧١٥	١٨٤,٩٥٩
رد مخصص فائض للمخزون المتقادم		(٢٧٨,٨٧٤)	-
مصروفات التمويل		٤٩٢,٥٩٧	٦٤٨,٢٦٢
ايرادات التمويل		(٢٥٦,١٦٢)	(٣٦٥,١٧٥)
ايرادات توزيعات الأرباح من الإستثمار في الأوراق المالية		(٤٧,٦٣٤)	(١٠٠,٩١٦)
أرباح من إستبعاد إستثمارات		(٣,٥٨٠)	-
		٣٤٩,٦٣٠	(٢,٠٥٥,٥٥٧)
التغيرات في رأس المال العامل			
المخزون		٨١٢,٧٢٥	٣,٢٧٣,١٢٤
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		٢,٨٦٥,٤٣١	١,٢٢١,٨٦٢
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة		(٥٦٧,٢١٨)	(٧,٤٣٥)
مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة		(٤١٢,٧٩٧)	-
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		٨٨٢,٩٨٥	(١,٥١٥,٨٥٩)
النقدية الناتجة من التشغيل		٣,٩٣٠,٧٥٦	٩١٦,١٣٥
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		(٣٠١,٧٤١)	(٦٩٠,٢٢٩)
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		٣,٦٢٩,٠١٥	٢٢٥,٩٠٦
الأنشطة الإستثمارية			
شراء عقارات وآلات ومعدات	٥	(٧٥٣,١٦٢)	(٥٩٦,٢٩٢)
متحصلات بيع إستثمارات		٨٦٣,٠٨١	-
الحركة في الودائع الثابتة من أكثر من ٣ أشهر وحتى سنة واحدة		-	(١٥٤,٤٩٥)
توزيعات أرباح مستلمة		٤٧,٦٣٤	١٠٠,٩١٦
ايرادات تمويل مستلمة		٢٥٦,١٦٢	٣٦٥,١٧٥
صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية		٤١٣,٧١٥	(٢٨٤,٦٩٦)
الأنشطة التمويلية			
مصروفات التمويل مدفوعة		(١٩٦,٨٤٦)	(٢١٨,٩٦١)
إلتزامات عقود الإيجار مدفوعة	١٣	(١,٦٧٠,٤٤٠)	(٢,١٦٨,٤٥١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(١,٨٦٧,٢٨٦)	(٢,٣٨٧,٤١٢)
صافي التغيير في النقدية وما في حكمها		٢,١٧٥,٤٤٤	(٢,٤٤٦,٢٠٢)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		(٦,٨١٢,١٧٠)	(٤,٦١٦,٩٨٩)
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١١	(٤,٦٣٦,٧٢٦)	(٧,٠٦٣,١٩١)
معاملات غير نقدية			
المحوّل من أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع			
إلى عقارات وآلات ومعدّات		١,٥٧٥,٥٦٢	-
إلى إستثمارات عقارية		٤,٦٥٠,٣٧٦	-
مخصص للمخزون بطيء الحركة		٤٩,٢٨٤	-

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

إيضاحات حول القوائم المالية المجمّعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ النشاط الرئيسي والشكل القانوني

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجّلة في دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب مرسوم اميري صادر من قبل سمو حاكم دبي. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. أصبح القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ساري فيما يتعلّق بالشركات التجارية ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠١٥ ويحل محلّ القانون الإتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية والمشروبات الغازية، بالإضافة إلى صناعة القوارير والعبوات البلاستيكية. لدى الشركة مصنعان موقعهم في دبا وحتا، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بتسويق وتوزيع وبيع بضائعها حول الإمارات العربية المتحدة ودول الشرق الأوسط الأخرى وأفريقيا.

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

شكلت الشركة خلال هذه الفترة شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل؛ وهما جيما للمرطبات ذ.م.م والإمارات للمرطبات ذ.م.م في الإمارات العربية المتحدة. تعمل هذه الشركات التابعة في تجارة المياه المعدنية والعصائر والمشروبات الغازية والمشروبات الكربونية.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "*التقارير المالية المرحلية*".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. إضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مؤشراً على النتائج التي يمكن توقّعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أساس التجميع

تجمّع القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة قوائم للشركة وشركاتها التابعة التي تم التعهد بها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. الشؤكات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، وتفرض الشركة سيطرتها في حال:

أ. تمتلك السيطرة على المستثمر.
ب. التعرض أو حق تغيير العوائد من مشاركتها مع الشركة المستثمرة فيها.
ج. القدرة على إستخدام قوتها على المستثمر لتؤثر على عوائدها.

يتم تجميع القوائم المالي للشركات التابعة لكل بند على حدة من تاريخ تحويل السيطرة للشركة ويتم فصلها من تاريخ انتهاء السيطرة. تاريخ التقرير لكافة الشركات التابعة هو ٣١ ديسمبر.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية، بما في ذلك الأرباح والخسائر الغير محققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. عندما يتم رد الخسائر غير محققة من مبيعات الأصول داخل المجموعة عند التجميع، يتم اختبار الأصول لإضمحلال القيمة من منظور المجموعة أيضا. تم تعديل المبالغ المدرجة في القوائم المالية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة.

يتم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة بالدرهم الإماراتي وهي العملة الوظيفية للمجموعة.

٣ المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل المجموعة في قطاع واحد من التقرير من تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والمشروبات الغازية. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات الصلة بقطاع إعداد التقارير/ التشغيل في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمّعة وقائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمّعة والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

المعلومات الإضافية المطلوبة بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨، تقرير القطاعات، موضحة أدناه:

أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت الإيرادات من العملاء الموجودين داخل دولة مقر المجموعة (الإمارات العربية المتحدة) ١٨,٩١ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٧,٨ مليون درهم إماراتي) وكانت الإيرادات من العملاء خارج الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبيين) ما قيمته ٠,٧٩ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٦ مليون درهم إماراتي).

ب) العملاء الرئيسيين

تبلغ إيرادات أحد العملاء الرئيسيين ١,٧١ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٠٣ مليون درهم إماراتي) من إجمالي إيرادات المجموعة. لم يكن هناك عملاء للمجموعة الذين حققت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء درهم إماراتي).

٤ خسارة السهم

يتم حساب الخسارة الأساسية للسهم الواحد عن طريق تقسيم الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم بمبلغ ٤,٥٧ مليون درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: خسارة ٨,٠٤ مليون درهم إماراتي) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٠ مليون سهم).

لم تصدر الشركة الأم أي أدوات، والتي سيكون لها تأثير مخفف على خسارة السهم عند ممارستها.

٥ عقارات وآلات ومعدات

إضافات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على أصول قيمتها ٠,٧٥ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٠,٦٠ مليون درهم إماراتي).

خلال الفترة، تراجعت المجموعة عن نيتها لبيع مصنع دبا المصنف كمحتفظ به للبيع، وبالتالي تم تحويل المصنع والآلات والمعدات بما قيمته ١,٥٧٥,٥٦٢ درهم إلى العقارات والآلات والمعدات.

الإهلاك

بلغ مصروف الإهلاك ما قيمته ١,٦٣ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٨٧ مليون درهم إماراتي).

٦ إستثمارات عقارية

تتكون الإستثمارات العقارية من مستودعات على أرض مستأجرة تقع في الفجيرة ويتم إعادة تقييمها بشكل مستقل كل عام.

خلال الفترة، تراجعت المجموعة عن نيتها لبيع مصنع دبا المصنف كمحتفظ به للبيع، وبناءً عليه تم تحويل مبنى بقيمة ٤,٦٥٠,٣٧٦ درهم إماراتي إلى استثمارات عقارية.

التاريخ الفعلي لإعادة التقييم كان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم إجراء إعادة التقييم من قبل المُقيّم المستقل عن المجموعة حيث يتمتع بالمؤهلات ذات الصلة والخبرة الحديثة. يتم شرح الافتراضات المستخدمة من قبل المُقيّم المستقل للوصول إلى القيم العادلة بالتفصيل في الإيضاح رقم ١٦.

٦ إستثمارات عقارية (تابع)

إيرادات الإيجار من الإستثمارات العقارية

اكتسبت المجموعة إيرادات من الإيجار للفترة بما قيمته ١,٣٣ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٠,١٩ مليون درهم إماراتي).

٧ حق إستخدام الأصول

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
الرصيد الإفتتاحي	٦,٣٥٦,٩٧٥	١١,١٢٥,٦٩٤
يضاف: إضافات خلال الفترة/ العام	-	٤٥,٩٥٥
ناقص: الإهلاك للفترة/ للعام	(١,٣٩٠,٦٥٥)	(٢,٧١٧,٥٣٣)
ناقص: إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ العام	(٢٢,١٥٥)	(٢,٠٩٧,١٤١)
	٤,٩٤٤,١٦٥	٦,٣٥٦,٩٧٥

لدى المجموعة عقود إيجار للبنود المختلفة من الأراضي والسيارات.

٨ الإستثمارات في الأوراق المالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
الرصيد الإفتتاحي	١,٥٣٨,٨١٨	١,٨٦٣,٩٤٦
التغيير في القيمة العادلة السوقية	(٩١,٥٦٢)	(٣٢٥,١٢٨)
إستبعاد إستثمار	(٨٥٩,٥٠١)	-
الرصيد الختامي	٥٨٧,٧٥٥	١,٥٣٨,٨١٨

يتم الإحتفاظ بالإستثمارات في الأوراق المالية كأوراق مالية محتسبة بطريقة حقوق الملكية والمدرجة في هيئات السوق المالي لدول منطقة الخليج ويتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩).

٩ المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
مواد خام	٢,١٢٤,٧٣٢	٢,٦٤٣,٨٧٠
بضائع جاهزة	٩٨٦,١٤٧	١,١٣٣,٢٩٤
قطع غيار	٣,٦٣١,٢٥٤	٣,٧٨٢,٢٦٧
أخرى	٢١٤,٢٠٠	٢٥٨,٩١١
	٦,٩٥٦,٣٣٣	٧,٨١٨,٣٤٢
ناقص: مخصص لمخزون بطيء الحركة	(٢,٣٦٨,٥٦٤)	(٢,٥٥٦,٠٠٧)
	٤,٥٨٧,٧٦٩	٥,٢٦٢,٣٣٥

١٠ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
مدينون تجاريون	٧,٢٥٤,٤٢٨	٩,٧٣٨,٢٨٠
ناقص: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة	(٣,٣٥٢,٧٢١)	(١,٧٨٩,٣٩٩)
مدينون تجاريون، بالصافي	٣,٩٠١,٧٠٧	٧,٩٤٨,٨٨١
أرصدة مدينة أخرى	٦٢٢,٥٢٩	٦٧١,٩٧٩
مدفوعات مقدمة	٩١١,٤١٠	١,٣٢١,٤٦٧
دفعات مقدّمة لمورّدين	١٥٥,٩١٨	٧٧,٩٩٠
	٥,٥٩١,٥٦٤	١٠,٠٢٠,٣١٧

١١ النقدية وما في حكمها

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمّعة، تشمل النقدية وما في حكمها ما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
النقدية في الصندوق	٧١,٠٣٨	٧٨,٠٠٠	٧١,٠٠٠
ما في حكم النقدية	٦٦,٩٩٧	٥٢,٨٣٧	٥٤,٠٨٦
النقدية في البنوك – حسابات جارية	٣٨٢,٠٤٨	٢٠٢,٣٨٦	١٨٦,٣٧٩
ودائع قصيرة الأجل	١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥
النقدية وأرصدة البنوك	١٥,٨٤٩,٥٧٨	١٥,٦٦٢,٧١٨	١٥,٦٤٠,٩٦٠
سحوبات بنكية على المكشوف*	(٥,١٥٦,٨٠٩)	(٧,٣٩٦,٤١٤)	(٧,١٢٣,٦٣٥)
ناقص: ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لمدة أكثر من ٣ أشهر أو مرهونة مع البنك	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)
النقدية وما في حكمها	(٤,٦٣٦,٧٢٦)	(٧,٠٦٣,١٩١)	(٦,٨١٢,١٧٠)

* تخضع السحوبات البنكية على المكشوف لفائدة بسعر الفائدة السائد في السوق وهي مضمونة من الودائع الثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٥,١٧٥ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,١٧٥ مليون درهم إماراتي).

١٢ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
دائنون تجاريون	٤,١٧٠,٤١٩	٦,٨١٢,٩٣٥
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١,٩٥٤,٩٥٠	٢,٣٠٥,٣٦٨
دفعات مقدمة من العملاء	٣,٩٠١,١٣٦	١٦٤,٣٩١
ضريبة قيمة مضافة مستحقة	٤١١,٩٢١	٢٧٢,٧٤٧
	١٠,٤٣٨,٤٢٦	٩,٥٥٥,٤٤١

١٣ التزامات عقود الإيجار

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
الرصيد الإفتتاحي	٧,٥٠١,٠٧٤	١١,٣٢٢,٦٥٧
يضاف:إضافات خلال الفترة/ العام	-	٤٥,٩٥٥
يضاف: تكلفة التمويل	٢٩٦,٤٧٠	٥٥٦,٧٢٨
ناقص: إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ العام	(٢٢,٨٧٤)	(٢,١٢٣,٨٩١)
ناقص: مدفوعات خلال الفترة/ العام	(١,٦٧٠,٤٤٠)	(٢,٣٠٠,٣٧٥)
	٦,١٠٤,٢٣٠	٧,٥٠١,٠٧٤

تم عرض البنود في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

متداولة	٢,١٠١,٦٣٧	٢,٣٨٠,٧٧١
غير متداولة	٤,٠٠٢,٥٩٣	٥,١٢٠,٣٠٣
	٦,١٠٤,٢٣٠	٧,٥٠١,٠٧٤

١٤ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

١٤,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)
منشأة تحت سيطرة مشتركة				
مبيعات	٢٩٦,٠١٢	٢٧,٨٢٤	٣,٠١٥	١٠,٢٤٥
مشتريات السلع والخدمات من طرف ذو علاقة	(٣٩٨,٦٨٥)	(٤٥٢,٤٢١)	-	(٢٠٩,١٤٠)
دفع مصروفات من قبل طرف ذو علاقة	(١,٢٥٧)	(٥٧٧)	-	(٥٧٧)
دفع مصروفات نيابة عن طرف ذو علاقة	٨٧٧,٥٧٤	-	٤٩٨,٢٠٣	-
إيرادات من إيجارات	١,٢٦٤,٢٠٠	-	٦٦١,٥٠٠	-
أفراد الإدارة العليا				
أتعاب الإدارة مقابل حضور الإجتماعات	-	١٤٠,٠٠٠	-	-

١٤ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١٤,٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة على النحو التالي:

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)
مكافآت قصيرة الأجل	-	٣٧٢,٣٦٨	-	٩٣,٠٩٢
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	-	٣١,٠٤٥	-	٢٨,٠٤٢

١٤,٣ مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
منشأة تحت سيطرة مشتركة	٥٦٧,٢١٨	-

١٤,٤ مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
منشأة تحت سيطرة مشتركة	-	٤١٢,٧٩٧

١٥ الإرتباطات والإلتزامات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
خطابات إئتمان	٦٠١,١١٦	١,٧٠٣,٣٢١
خطابات ضمان	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
إلتزامات رأسمالية	٦٢,٣١٩	٣٩١,٦٦٤

١٦ قياس القيمة العادلة

تتضمّن الأدوات المالية الأصول والإلتزامات المالية.

تشمل الأصول المالية للمجموعة الإستثمارات في الأوراق المالية مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة والمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية في الصندوق والنقدية في البنوك. بينما تشمل الإلتزامات المالية للمجموعة الدائنين التجاريين وإلتزامات عقود الإيجار ومبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى والسحوبات البنكية على المكشوف.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٦ قياس القيمة العادلة (تابع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد وتصنيف القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات أخرى حيث يكون يترتب على جميع المدخلات أثر جوهري على القيمة العادلة المسجّلة التي يتم رصدها إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: تلك تقنيات التي تستخدم مدخلات لديها أثر جوهري على القيمة العادلة المسجّلة والتي لا تستند على بيانات السوق الملاحظة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي	المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي
إستثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (غير مدققة)	٥٨٧,٧٥٥	٥٨٧,٧٥٥	-	-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي	المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي
إستثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (مدققة)	١,٥٣٨,٨١٨	١,٥٣٨,٨١٨	-	-

القيمة العادلة للأصول والإلتزامات غير المالية

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل ("الخبير") بإستخدام نهج تقييم السوق، بناءً على حالة سوق العقارات الحالية في الإمارات العربية المتحدة. تم تقييم السوق من قبل الخبير وتم تقديم بعض البيانات الداخلية من قبل الإدارة، وبالتالي، فإن التقييم العادل يقع تحت المستوى ٣. فيما يلي بعض مدخلات التقييم الرئيسية وافتراضاتها:

النهج	القيمة العادلة (درهم إماراتي)	مدخلات رئيسية	افتراضات وبيانات
تقييم السوق	٧,٥٥٠,٣٧٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٩٠٠,٠٠٠)	مصدر البيانات	وسطاء العقارات والأبحاث الداخلية والاستفسارات على شبكة الإنترنت.

١٧ الأحداث الهامة خلال فترة التقرير

انتشرت جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، حيث أنه أثار شكوكاً في البيئة الاقتصادية العالمية.

تراقب المجموعة عن كثب الوضع لإدارة تعطل الأعمال المحتمل أن يكون بسبب تفشي كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي.

أثر كوفيد-١٩ على الإيرادات

استناداً إلى التقييم الأوّلي للمجموعة، تراجعت الإيرادات الإجمالية للمجموعة في الربعين الماضيين بنسبة ٤٦٪ مقارنة بالفترة السابقة وذلك بسبب كوفيد-١٩ حيث تم إغلاق الفنادق والمطاعم والكافيتريات بشكل أساسي. هذا وقد ارتفعت المبيعات المحلية بشكل طفيف بعد تخفيف الإغلاق في دولة الإمارات العربية المتحدة، بينما تستمر مبيعات التصدير في الانخفاض بسبب حالة الإغلاق في البلدان المجاورة. كما أنه انخفضت مبيعات الصادرات بنسبة ٧٥٪ مقارنة بالفترة السابقة.

١٧ الأحداث الهامة خلال فترة التقرير (تابع)

أثر كوفيد-١٩ على قياس خسائر الائتمان المتوقعة

يتطلب إطار معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) تقدير خسائر الإئتمان المتوقعة بناءاً على الظروف الاقتصادية الحالية والمتوقعة. من أجل تقييم خسائر الإئتمان المتوقعة في ظل الظروف الاقتصادية المتوقعة، استنتجت المجموعة إلى أن مثل هذا الوضع من المرجح أن يؤدي إلى زيادة خسائر الإئتمان المتوقعة من المدينين التجاريين. هذا يرجع بشكل رئيسي إلى زيادة مخاطر الطرف المقابل (خطر التخلف عن السداد) من العملاء التجاريين. حتى إذا كان تحديد مثل هذه الزيادة في المخاطر لا يزال صعباً للغاية في البيئة غير المؤكدة الحالية وغياب البيانات التاريخية الإحصائية الكافية، فقد تم أخذ بعض مخصصات الخسارة الإضافية. تم حجز مخصص إضافي بقيمة ١,٥٦ مليون درهم إماراتي نتيجة للتقييم. ستتم إعادة النظر في هذه الافتراضات في كل تاريخ تقرير مالي وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

أثر كوفيد-١٩ على إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تم تحديد القيمة العادلة لبعض الأصول غير المالية للقوائم المالية المدققة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل الإدارة بناءاً على التقييمات التي قام بها خبير تقييم مستقل. ومع ذلك، تم تحديد القيمة العادلة لهذه الأصول غير المالية في هذه القوائم المالية المختصرة المجمّعة من قبل الإدارة داخلياً بناءً على حالة السوق السائدة مثل الانخفاض المتوقع في أسعار البيع والطلب وتقديرات أخرى مثل التدفقات النقدية المقدرة. بناءً على هذه العوامل، استنتجت الإدارة إلى أن القيمة الدفترية لهذه الأصول غير المالية لا تختلف اختلافاً كبيراً عن القيمة العادلة وبالتالي لا تتطلب إضمحلال لقيمتها. ستتم إعادة النظر في هذه الافتراضات في كل تاريخ تقرير وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

١٨ إعادة التصنيف

	المصفح عنه سابقاً درهم إماراتي	إعادة التصنيف درهم إماراتي	التعديل درهم إماراتي	كما تم إعادة تصنيفه/ تعديله درهم إماراتي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٩,٩١٠,٢٥٠	(٣٥٤,٨٠٩)	-	٩,٥٥٥,٤٤١
إلتزامات عقود التأجير – الجزء المتداول	٢,٠٢٥,٩٦٢	٣٥٤,٨٠٩	-	٢,٣٨٠,٧٧١

(إعادة تصنيف مستحقات ايجارية من دائنون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى إلى إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول).