

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين عليها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
-	- تقرير المدقق المستقل
2	- بيان المركز المالي
3	- بيان الدخل الشامل
4	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
5	- بيان التدفقات النقدية
32-6	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة المحترمين

مقدمة:

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة الخاصة بشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة والتي تتألف من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بعدالة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وعن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه والمحافظة عليه ذلك النظام الخاص بإعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المحيطة بالشركة.

مسؤولية المدقق:

مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب ان نمثل لمطالبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ والأفصاحات في البيانات المالية وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ويتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات التي أجرتها الإدارة ومدى ملائمة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة وكذلك تقييماً للعرض الشامل للبيانات المالية.

الرأي:

في رأينا أن القوائم المالية تعرض بعدالة _ في جميع النواحي الجوهرية _ المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2015 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات إيضاحية:

- الشركة تطبيق تعليمات هيئة الأوراق المالية.
- الشركة تحتفظ بقبود و سجلات محاسبية بصورة أصولية و البيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات و نوصي بالمصادقة عليها.
- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا التقرير.

دمشق في 28 آذار 2016

المحاسب القانوني
محمد زهير تيناوي





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015

31 كانون الأول 2015	31 كانون الأول 2014	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(مدققة) ليرة سورية		
516,903,537	483,439,155	(5)	الموجودات غير المتداولة
108,063,934	107,863,489	(6)	المتلكات والمعدات
71,256,063	74,500,000	(7)	مشاريع قيد التنفيذ
696,223,534	665,802,644		موجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
23,196,187	16,474,105	(8)	الموجودات المتداولة
175,413,849	204,068,117	(9)	مخزون
60,060,925	104,644,823	(10 - أ)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
1,118,630	3,113,294	(11)	مطلوب من جهات ذات علاقة
259,789,591	328,300,339		نقد ومعادلات النقد
956,013,125	994,102,983		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
450,000,000	450,000,000		رأس المال
42,800,080	44,195,687		احتياطي قانوني
-	2,693,575	(22)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(257,418,409)	(244,857,938)		أرباح (خسائر) مدوّرة
235,381,671	252,031,324		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
28,402,394	23,394,774	(1 - 12)	قروض طويلة الأجل
28,402,394	23,394,774		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
3,197,606	4,668,831	(2 - 12)	تسهيلات بنكية
354,918,204	354,837,633	(13)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
334,113,250	359,170,421	(10 - ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(14)	مخصص ضريبة الدخل
692,229,060	718,676,885		مجموع الالتزامات المتداولة
720,631,454	742,071,659		مجموع الالتزامات
956,013,125	994,102,983		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

المدير العام
فادي حمصي

الإيضاحات من صفحة رقم (6) الرقم (32) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
استاذة دة

Osama

Dallah



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2015		
(مدققة)	(مدققة)	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم	
152,920,481	237,402,239	(15)	المبيعات (بالصافي)
(69,106,289)	(90,249,293)	(16)	تكلفة المبيعات
83,814,192	147,152,946		مجمل الربح
32,948,816	13,232,196	(17)	إيرادات أخرى
-	2,693,575	(22)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
116,763,008	163,078,717		
(102,905,093)	(137,411,647)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(2,276,819)	(5,212,060)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
(105,181,912)	(142,623,707)		إجمالي المصاريف
11,581,096	20,455,010		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(5,141,355)	(3,805,357)	(20)	الفوائد المصرفية
6,439,741	16,649,653		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
6,439,741	16,649,653		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
6,439,741	16,649,653		صافي الدخل الشامل الآخر المجمع
1.43	3.70	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة
1.43	3.10	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إل رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله
Osama
Dallah



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2015/12/31
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
235,381,671	(257,418,409)	42,800,080	-	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
16,649,653	13,956,078	-	2,693,575	-	ربح (خسارة) السنة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	(1,395,607)	1,395,607	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>252,031,324</u>	<u>(244,857,938)</u>	<u>44,195,687</u>	<u>2,693,575</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015
الإجمالي	ربح (خسارة) الفترة	احتياطي قانوني	احتياطي فروقات القطع الأجنبي	رأس المال	2014/12/31
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
228,941,930	(263,214,175)	42,156,105	-	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
6,439,741	6,439,741	-	-	-	ربح (خسارة) السنة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	(643,975)	643,975	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>235,381,671</u>	<u>(257,418,409)</u>	<u>42,800,080</u>	<u>-</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إل رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

OSama

Dallah



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015

31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2015	إيضاح
(مدققة)	(مدققة)	
6,439,741	16,649,653	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	-	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل :
53,114,662	35,018,882	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
5,141,355	3,805,357	اهتلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
64,695,758	55,473,892	
213,432	6,722,082	<u>تغيرات في رأس المال العامل:</u>
(69,562,791)	(28,654,268)	مخزون
(19,972,236)	(80,571)	مدفونون و أرصدة مدينة أخرى
22,161,639	(19,526,727)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(2,464,198)	13,934,408	جهات ذات علاقة
		<u>النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
8,098,448	(1,554,500)	شراء ممتلكات ومعدات
-	200,445	مشاريع قيد التنفيذ
-	(3,243,937)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
8,098,448	(4,597,992)	
28,402,394	(5,007,620)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(28,364,263)	1,471,225	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(5,141,355)	(3,805,357)	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(5,103,224)	(7,341,752)	
531,026	1,994,664	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
587,604	1,118,630	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
1,118,630	3,113,294	النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
		النقد ومعادلات النقد في 31 كانون الأول 2015

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إل رقم (32) جزء مضم للبيانات المالية.

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

Osama Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير ، مجلة واتس أون ، مجلة ماري كلير ، مجلة جالا ، نشاط اللوحات الطرقيّة ، سيريا كول ، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية) ، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد .

خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية .

إن مقر الشركة الرئيسي هو مزة الفيلات الشرقية شارع الإسكندرية دمشق الجمهورية العربية السورية .

2. أسس الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد البيانات المالية

2.1.1. بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القوانين في سوريا .

- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة .

- تم إقرار البيانات المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 24 آذار 2016 .

2.1.2. أسس القياس

- تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية التي تم قياسها/ تقييمها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية وسنذكر السياسات المحاسبية أدناه .

2.1.3. العملة الوظيفية وعملة العرض

- تم إعداد وعرض البيانات المالية بالليرة السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة .

2.1,4. استخدام التقديرات والأحكام

- يتطلب إعداد البيانات المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادرة عنها التقارير . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .
- يتم تقييم التقديرات والأحكام على نحو مستمر وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متضمنة توقعات أحداث مستقبلية يُعتقد بأنها معقولة في ضوء الظروف .
- تقوم الشركة بوضع تقديرات وافتراضات بخصوص المستقبل . ليس بالضرورة أن تكون التقديرات المحاسبية الناتجة معادلة للنتائج الفعلية . التقديرات هي افتراضات تتضمن مخاطر هامة تتسبب في تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة .

2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" الصادر في 2011/10 والسايرى المفعول في 2015/1/1 والواجب تطبيقه بشكل إلزامي للسنة المنتهية في 2015/12/31 وما بعدها مما قد يؤثر في تصنيف وقياس الأصول المالية. وتدرس الشركة تأثير المعيار عليها وتوقيت تبنيه .
- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011 .
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010 .

2.3. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى (و التي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 23) .

2.4. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها ("العملة التشغيلية") . إن هذه القوائم المالية مقدمة بالليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة .

ب- العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية . إن أرباح وخسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية المحولة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل . إن فروقات التحويل للموجودات والمطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة .

2.5. الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات ، و تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات .

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مصاحبة للموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل و يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل .

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات . ولا يتم استهلاك الأرض و إن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي :

سنوات	
50-15	مباني
15-10	الآلات
10-5	المفروشات ومستلزمات مكتبية
5	سيارات
5	أجهزة حاسوب
5	اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات ، وتعديل كما يناسب و ذلك بتاريخ كل قوائم مالية . عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2.8) .
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل .

2.6. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيّد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها . أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة . يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل . أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد .

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس السنة . يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة .

2.7. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة ، وتحول إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل ، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2.5) .

2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد . يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها . والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى . ولأغراض تقييم تدني القيمة يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد) . و يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير .

2.9. المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل . يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة . إن تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وتستثنى تكاليف الاقتراض . إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة .

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل .

2.10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة . يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية . إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة ، وجود إمكانية إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الحسابات المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخضومة بسعر الفائدة السوقية . يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص ، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية . يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة ، و في حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل .

2.11. النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الصندوق و ودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة التحويل إلى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل .

2.12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

2.13. التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية. ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة ، و يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

يتم تصنيف التسهيلات البنكية كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي .

2.14. مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام وحين يمكن تقدير قيمتها بصورة موثوق بها .

2.15. الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للخدمة المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الخصومات والخصومات الممنوحة. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة .

2.16. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية و قد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة و لم يتم تصنيفها في البنود الأخرى .

يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي .

يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف-الافتناء ، و يعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس السنة . عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في بند المتوفرة للبيع ، فإن التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات .

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل . في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية .

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

2.17. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني .

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع .

2.18. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة .

تُحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة . وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

تُحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات .

2.19. التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة ، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

2.20. مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) و بشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين . لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصرف تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها .

2.21. إحتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات رقم 3 المادة 197 لسنة 2008 في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل 10% من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الإحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الإحتياطي عند وصوله لمبلغ 25% من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين . يتم احتساب الإحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية .

2.22. رأس المال

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,550,000 ليرة سورية نقداً ، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200,000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 23 كانون الأول 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 2,700,000 سهم ، ما يعادل 270,000,000 ليرة سورية ، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007 ، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في 31 كانون الأول 2007 مبلغ 300,000,000 ليرة سورية ، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة) .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 أيلول 2010 زيادة رأس المال من 300,000,000 ليرة سورية إلى 450,000,000 ليرة سورية ، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 أيلول 2010 وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً ، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة 4,500,000 سهم .

3. إدارة المخاطر المالية

3.1. عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها. وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة . يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى .

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الليرة السورية بالأسعار السائدة في نهاية السنة ، وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن قائمة الدخل .

- مخاطر سعر الفائدة

تحتفظ الشركة حالياً بأدوات مالية تخضع لأسعار فائدة متغيرة والتي تخضع فوائدها وإعادة سدادها للتقلبات في أسعار الفائدة بالسوق . لذلك قد تواجه الشركة خطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق .

ب- مخاطر الائتمان

تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد ومعادلات النقد والمديون والأرصدة المدينة الأخرى . تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية، ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة . كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء .

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة ، الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالآتي :

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	ايضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
1,118,630	3,113,294	11
175,413,849	204,068,117	9
60,060,925	104,644,823	10
236,593,404	311,826,234	

أ- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة و إن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات . إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية .

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستين ليرة سورية	كما في 31 كانون الأول 2015
354,837,633	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	359,170,421	المستحق للجهات ذات علاقة
4,668,831	-	تسهيلات بنكية
354,918,204	-	كما في 31 كانون الأول 2014
-	334,113,250	دائون وأرصدة دائنة أخرى
3,197,606	-	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية

3.2. إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال .

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية . يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال ، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع الديون والتي تتضمن التسهيلات البنكية والذمم التجارية وأخرى ، والتي ينزل منها النقد وما في حكمه كما هو مبين في قائمة المركز المالي . أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون كما هو مبين في قائمة المركز المالي .

بلغت نسبة المديونية كما في 31 كانون الأول 2015 و 31 كانون الأول 2014 كما يلي :

31 كانون الأول 2014 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2015 (مدققة) ليرة سورية	
720,631,454	742,071,659	مجموع الديون
(1,118,630)	(3,113,294)	نقد ومعادلات النقد
719,512,824	738,958,365	صافي الديون
235,381,671	252,031,324	مجموع حقوق الملكية
954,894,495	990,989,689	رأس المال وصافي الديون
%75.35	%74.57	نسبة المديونية

3.3. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. و إن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة .

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابها لها إلى حد كبير .
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخضم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابها لها .
- نماذج تسعير الخيارات .

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية . وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

4. التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة .

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل ، و إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة . التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهرى على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي :

أ- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فان ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل . يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد . تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة . إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات .

ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.10) . يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص ، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات .

ت- مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.9) . يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص . إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات .

ث- مخصصات قضائية

يتم اخذ مخصصات لمواجهة اية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة .

5. الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2015	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	الألات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
التكلفة التاريخية								
1 كانون الثاني, 2015	113,060,450	362,530,948	65,329,410	16,161,874	76,209,296	298,951,543	31,877,825	964,121,346
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	1,539,000	-	15,500	1,554,500
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
31 كانون الأول, 2015	113,060,450	362,530,948	65,329,410	16,161,874	77,748,296	298,951,543	31,893,325	965,675,846
مجمعات الاهتلاك								
1 كانون الثاني, 2015	-	57,026,726	63,529,481	14,768,779	73,170,338	207,323,150	31,399,335	447,217,809
الإضافات خلال السنة	-	2,286,000	1,794,643	783,207	3,172,885	26,520,073	462,074	35,018,882
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
31 كانون الأول, 2015	-	59,312,726	65,324,124	15,551,986	76,343,223	233,843,223	31,861,409	482,236,691
صافي القيمة الدفترية								
31 كانون الأول, 2015	113,060,450	303,218,222	5,286	609,888	1,405,073	65,108,320	31,916	483,439,155
1 كانون الثاني, 2015	113,060,450	305,504,222	1,799,929	1,393,095	3,038,958	91,628,393	478,490	516,903,537

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 وقيمة سوقية 42.000.000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (ايضاح 12.2) .
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 5,519,045 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 29,499,837 ليرة سورية .

تابع - الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2014	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	الألات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
التكلفة التاريخية								
1 كانون الثاني، 2014	113,060,450	362,530,948	65,329,410	21,315,974	76,204,796	310,851,543	31,849,825	981,142,946
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	4,500	-	28,000	32,500
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(5,154,100)	-	(11,900,000)	-	(17,054,100)
31 كانون الأول، 2014	113,060,450	362,530,948	65,329,410	16,161,874	76,209,296	298,951,543	31,877,825	964,121,346
مجمعات الاهتلاك								
1 كانون الثاني، 2014	-	49,178,488	58,827,151	16,628,367	68,097,799	180,315,326	29,979,168	403,026,299
الاضافات خلال السنة	-	7,848,238	4,702,330	1,681,564	5,072,539	32,389,824	1,420,167	53,114,662
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(3,541,152)	-	(5,382,000)	-	(8,923,152)
31 كانون الأول، 2014	-	57,026,726	63,529,481	14,768,779	73,170,338	207,323,150	31,399,335	447,217,809
صافي القيمة الدفترية								
31 كانون الأول، 2014	113,060,450	305,504,222	1,799,929	1,393,095	3,038,958	91,628,393	478,490	516,903,537
1 كانون الثاني، 2014	113,060,450	313,352,460	6,502,259	4,687,607	8,106,997	130,536,217	1,870,657	578,116,647

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (ايضاح 12.2) .
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 33,847,945 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 19,266,717 ليرة سورية .

6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
108,063,934	108,063,934	
-	-	إضافات
-	(200,445)	استيعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح 5)
108,063,934	107,863,489	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2015 ،
 (31 كانون الأول 2014 : 74,500,000 ليرة سورية) .

7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
52,000,000	52,000,000	
12,500,000	12,500,000	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
10,000,000	10,000,000	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة
(3,243,937)	-	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية**
71,256,063	74,500,000	

* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6 % من رأس مال الشركة البالغ 4,000,000,000 ليرة سورية وفقاً
 للمطالبات التي تقدمها شركة سورية القابضة . حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة
 المغفلة بتسديد مبلغ 52,000,000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغة 104,000,000 ليرة سورية ما نسبته
 50 % كما 31 كانون الأول 2015 .

إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق تملك 6,250 سهم من أسهم شركة سيريتل .

** تم تعديل مخصص هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكون المساهمة نتيجة ارتفاع القيمة الدفترية للسهم
 حسب الإفصاح السنوي للعام 2015 لشركة سيريتل حيث كانت القيمة الدفترية للسهم مساوية (1,228.82 ليرة
 سورية بنهاية عام 2014) مقابل ارتفاعها إلى (1,678.44 ليرة سورية بنهاية عام 2015) .

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة ، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك
 الموجودات كما في 31 كانون الأول 2015 .

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية .

8. المخزون

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,437,625	1,780,468	أوراق طباعة
3,160,234	1,256,732	أحبار
1,836,396	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	ألنيوم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
1,370,303	333,870	مخزون فلكس
2,293,252	218,418	مستلزمات صيانة
1,609,843	1,609,843	لوحات وحديد تام الصنع
6,692,043	6,641,887	قطع غيار
23,196,187	16,474,105	

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
211,978,827	237,057,632	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
135,426,287	160,505,092	صافي الذمم التجارية المدينة
493,094	841,578	مصاريف مدفوعة مقدماً
25,599,921	22,350,162	سلف موظفين
10,181,395	15,963,980	أمانات
1,710,990	2,431,156	دفعات مقدمة للموردين
2,002,162	1,976,149	أخرى
175,413,849	204,068,117	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2015 و 31 كانون الأول 2014 على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2015 مبلغ 160,505,092 ليرة سورية مقابل 135,426,287 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2014 .
 إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي :

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
97,506,925	133,219,226	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
37,919,362	27,285,866	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
211,978,827	237,057,632	

حسب سياسة الائتمان للشركة , فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في 31 كانون الأول 2015 مبلغ 27,285,866 ليرة سورية (31 كانون الأول 2014 : 37,919,362 ليرة سورية) . ومن هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية . إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كمايلي :

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
36,455,147	25,921,573	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1,464,215	1,364,293	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
37,919,362	27,285,866	

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 .

(*) فيما يلي الحركة على محخص الذمم المشكوك في تحصيلها :

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
76,552,540	76,552,540	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المحخص
76,552,540	76,552,540	رصيد نهاية الفترة / السنة

- يتم إظهار الزيادة / الانخفاض في الذمم المشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل .

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملات التالية :

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
210,352,686	235,239,106	الليرة السورية
1,626,141	1,818,526	الدولار الأمريكي
211,978,827	237,057,632	

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثّل 65 % وذلك في 31 كانون الأول 2015 (75.5 % في 31 كانون الأول 2014) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة . إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها .

إنّ التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها . إنّ الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل ففة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة .

10. معاملات من جهات ذات علاقة

بلغت الأرصدة في نهاية السنة والناجئة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي :

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
47,758,069	82,227,920	ليالينا دبي
10,809,234	20,177,007	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كبير
454,826	849,001	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
402,357	751,093	ليالينا بحرين
-	3,363	وسيط البصرة
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص دعم مشكوك في تحصيلها
60,060,925	104,644,823	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80,160,479	80,096,969	كونكورد التضامنية
109,837,651	106,741,348	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
130,697,758	122,597,840	السيد محمد سليمان
13,417,362	49,734,264	انتغرا بيروت
334,113,250	359,170,421	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي :

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	2,000,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات الإدارة العليا :

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9,607,428	10,325,392	تعويضات الإدارة العليا

11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
96,360	2,097,906	نقد في الصندوق
1,022,270	1,015,388	نقد لدى البنوك
1,118,630	3,113,294	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً لسنة 2015 (1 % سنوياً لسنة 2014) .

12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر ، إن هذا القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب ويخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة 13% كما في 31 كانون الأول 2015 .

31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2015	31 كانون الأول 2015	
ليرة سورية	ليرة سورية *	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
28,402,394	31,600,000	23,394,774	28,063,605	بنك بيبيلوس
28,402,394	31,600,000	23,394,774	28,063,605	

12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2015	31 كانون الأول 2015	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
3,197,606	31,600,000	4,668,831	28,063,605	بنك بيلوس
3,197,606	31,600,000	4,668,831	28,063,605	

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2015	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
269,981,882	270,743,518	ذمم تجارية دائنة
11,821,198	12,575,003	دفعات مقدمة من العملاء
4,354,430	8,247,563	إيرادات مؤجلة
66,666,873	61,291,103	مصاريف مستحقة
2,093,821	1,980,446	أخرى
354,918,204	354,837,633	

14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2015	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

** إن مصروف ضريبة الدخل كما في 31 كانون الأول 2015 هو (2,330,951 ليرة سورية) ، ولكن لم يتم أخذ هذا المصروف بعين الاعتبار ضمن نتائج الشركة لعام 2015 وذلك بسبب وجود خسائر مدوّرة من الأعوام السابقة (2011 ، 2012 ، 2013) ، وإنّه بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر لـ 5 سنوات لاحقة .

*تتقدم الشركة ببياناتها الضريبية بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية .
*يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية .
*قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004 ، ولغاية 31 كانون الأول 2010 وذلك على النحو التالي :
عام 2004 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد .
عام 2005 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد .
عام 2006 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن . وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبية الأولى وتثبيت التكاليف الضريبية بزيادة مبلغ وقدره 514,373 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .
عام 2007 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبية الأولى وتثبيت التكاليف الضريبية بزيادة مبلغ وقدره 894,157 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .
عام 2008 : قامت الوزارة بالتدقيق ، ولم يتم إصدار التكاليف الأولى حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد .
عام 2009 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبية الأولى وتثبيت التكاليف الضريبية بزيادة مبلغ وقدره 5,697,643 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .
عام 2010 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبية الأولى وتثبيت التكاليف الضريبية بزيادة مبلغ وقدره 738,351 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .
*لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2011 وحتى 2014 .

15. المبيعات (بالصافي)

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
81,892,201	132,550,927	الإعلان الطرقي
51,738,280	85,812,182	الوسيلة
19,290,000	19,039,130	الجراند (الموقع الإلكتروني)
152,920,481	237,402,239	

16. تكلفة المبيعات

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
11,885,695	52,228,646	تكاليف طباعة
9,439,062	14,845,370	تكاليف رواتب وأجور واستكثابات
6,859,518	12,267,979	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
33,847,945	5,519,045	استهلاكات
385,710	1,344,640	تكاليف منافع وخدمات
1,276,670	1,280,000	إيجارات
803,250	1,144,200	تكاليف نقل وانتقال وشحن
550,004	532,265	تكاليف اشتراكات وتوزيع
2,695,155	500,000	أخرى
439,725	384,048	تكاليف تأمين
848,555	185,100	تكاليف صيانة
75,000	18,000	تكاليف سفر ومهمات
69,106,289	90,249,293	

17. إيرادات أخرى

31 كانون الأول 2014 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2015 (مدققة) ليرة سورية	
11,658,807	6,147,146	إيرادات ناتجة عن أطراف ذات علاقة (تحويلات نقدية)
145,957	3,677,625	إيرادات بيع مخزون وفليكس مستعمل
1,125,000	3,243,937	إيرادات استثمارات سيريتل
-	163,488	أخرى
20,019,052	-	إيرادات بيع تجهيزات وفانات
32,948,816	13,232,196	

18. مصاريف إدارية وعمومية

31 كانون الأول 2014 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2015 (مدققة) ليرة سورية	
41,272,467	51,710,181	رواتب وأجور ومنافع أخرى
19,266,717	29,499,837	استهلاكات
-	9,105,350	علاقات عامة
4,171,333	8,192,223	محروقات
9,187,744	6,483,720	رسوم حكومية وغرامات
3,540,854	5,449,983	مصاريف صيانة
2,228,268	4,174,852	كهرباء ومياه
2,779,549	3,629,726	مصاريف خدمات وضيافة
2,772,116	3,424,338	برق و بريد وهاتف
601,705	3,238,152	مواصلات
2,594,250	2,550,000	استشارات قانونية وتدقيق
1,940,717	2,128,373	تأمين
2,000,000	2,000,000	عقد تشغيل
3,507,477	1,919,685	مصاريف سفر
1,030,493	1,322,025	مصاريف نظافة
4,735,377	785,554	أخرى
569,159	628,127	ايجارات
452,819	589,288	مستلزمات مكتبية
254,048	580,233	اشتراكات وطوابع
102,905,093	137,411,647	

19. مصاريف بيع وتوزيع

31 كانون الأول 2014 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2015 (مدققة) ليرة سورية	
2,255,661	3,170,001	عمولات مبيعات
21,158	2,023,559	تسويق ودعاية وترويج
-	18,500	أخرى
2,276,819	5,212,060	

20. الفوائد المصرفية

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الفوائد المصرفية
5,141,355	3,805,357	
5,141,355	3,805,357	

21. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
6,439,741	16,649,653	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
4,500,000	4,500,000	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
1.43	3.70	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
1.43	3.10	بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

إنّ الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة لأنّ الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية قابلة للتحويل ، الأمر الذي من الممكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم .

22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

بموجب التعميم رقم (12) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015 فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود التقديرية بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل ، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدوّرة في كل من بيان المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق الملكية .

وفقاً لهذا التعميم ، لا يتم اقتطاع احتياطي اجباري أو اختياري من هذه الأرباح ، كما لا يجوز توزيعها على المساهمين أو كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المدوّرة أو رسمتها . وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام 2015 .

23. التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة، فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال :

31 كانون الأول 2015	المجلات	الجراند	المطبعة	الصفحات الصفراء والدليل السياحي	نشاط الإعلان الطرقى	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الإجمالي 31 كانون الأول 2015
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	-	19,039,130	-	-	132,550,927	-	85,812,182	-	237,402,239
تكلفة المبيعات	-	(200,445)	-	-	(49,687,238)	-	(40,361,610)	-	(90,249,293)
الربح الإجمالي	-	18,838,685	-	-	82,863,689	-	45,450,572	-	147,152,946
مصاريف إدارية	-	(6,229,315)	(964,526)	(189,920)	(61,837,776)	(22,010,693)	(46,179,417)	-	(137,411,647)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(1,052,000)	(941,559)	(3,218,501)	-	(5,212,060)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	13,232,196	-	-	13,232,196
أرباح فروق تقييم القطع غير المحفزة	-	-	-	-	-	2,693,575	-	-	2,693,575
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	(3,805,357)	-	-	(3,805,357)
الربح قبل الضريبة	-	12,609,370	(964,526)	(189,920)	19,973,913	(10,831,838)	(3,947,346)	-	16,649,653
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) السنة	-	12,609,370	(964,526)	(189,920)	19,973,913	(10,831,838)	(3,947,346)	-	16,649,653

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2014	المجلات	الجراند	المطبعة	الصفحات الصفراء والدليل السياحي	نشاط الإعلان الطرقى	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 كانون الأول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
152,920,481	-	19,290,000	-	-	81,892,201	-	51,738,280	-	152,920,481
(69,106,289)	-	(71,010)	(24,675,822)	-	(29,942,344)	-	(14,417,113)	-	(69,106,289)
83,814,192	-	19,218,990	(24,675,822)	-	51,949,857	-	37,321,167	-	83,814,192
(102,905,093)	(7,076)	(6,879,498)	(10,787,300)	(913,897)	(47,954,404)	(1,080,817)	(35,282,101)	-	(102,905,093)
(2,276,819)	-	(25,655)	-	(10,000)	(1,603)	-	(2,220,006)	(19,555)	(2,276,819)
32,948,816	-	-	-	-	-	32,948,816	-	-	32,948,816
(5,141,355)	-	-	-	-	-	(5,141,355)	-	-	(5,141,355)
6,439,741	(7,076)	12,313,837	(35,463,122)	(923,897)	3,993,850	26,726,644	(180,940)	(19,555)	6,439,741
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6,439,741	(7,076)	12,313,837	(35,463,122)	(923,897)	3,993,850	26,726,644	(180,940)	(19,555)	6,439,741

ربح (خسارة) السنة

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2015	المجلات	الجراند	المطبعة	الصفحات الصفراء والدليل السياحي	نشاط الإعلان الطريقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي	31 كانون الأول 2015
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
994,102,983	38,653,128	25,055,342	28,607,370	21,114,520	177,758,328	640,416,035	49,342,512	13,155,748	994,102,983	موجودات القطاع
742,071,659	22,376,320	14,074,349	21,851,169	43,533,864	178,119,670	341,996,485	100,230,583	19,889,219	742,071,659	مطلوبات القطاع
35,018,882	-	-	-	-	5,519,045	29,396,271	103,566	-	35,018,882	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي 31 كانون الأول 2014	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف وإيرادات غير موزعة	نشاط الإعلان طرقى	الصفحات الصفراء والدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	31 كانون الأول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
956,013,125	13,325,931	47,680,459	586,038,992	156,159,011	20,875,163	30,307,148	25,252,402	76,374,019	موجودات القطاع
720,631,454	23,884,632	65,297,832	350,615,483	176,772,723	43,860,775	23,176,211	14,611,385	22,412,413	مطلوبات القطاع
53,114,662	247,332	74,963	10,691,289	9,530,229	58,156	32,352,310	160,383	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات