

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين عليها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

فهرس المحتويات

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير المدقق المستقل	٢-١
- بيان المركز المالي	٣
- بيان الدخل الشامل	٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية	٥
- بيان التدفقات النقدية	٦
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية	٣٥-٧

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة مساهمي شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة المحترمين:

مقدمة:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة والتي تتألف من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021، وكذا كل من بيان الدخل الشامل، وبيان التغيرات في حقوق الملكية، وبيان التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص حول السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

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 2021 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير والموضحة في فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا. كما أننا مستقلون عن الشركة وفق "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني في سورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كتفية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

الأمر الهامة في التدقيق:

إن الأمور الرئيسية بموجب تقديرنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن احتيال أو خطأ. عند إعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والافصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.



مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، حيث تتطلب هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية، إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطار الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الأخطاء، عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ بالاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة، كذلك يتضمن التدقيق تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة، إضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- يتضمن التدقيق التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات.
- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة والبيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لغرض الاستمرارية.

نوصي: اعتماد القوائم المالية والمصادقة عليها

دمشق 2022/03/28



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(مدققة)	رقم	الموجودات غير المتداولة
ليرة سورية	ليرة سورية		المتلكات والمعدات
٤٠٤,٨٤٨,٦٧٢	٤٠٢,٥٦٢,٦٧٢	(٥)	مشاريع قيد التنفيذ
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	(٦)	موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	(٧)	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٥٨٠,٩٦٨,٩٦١</u>	<u>٥٧٨,٦٨٢,٩٦١</u>		الموجودات المتداولة
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	(٨)	مخزون
١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	١٢٥,٦١٥,٩٠٩	(٩)	مدينون و أرصدة أخرى
١١٣,٨٣٠,٣٤٦	١١٥,٨٣٠,٣٤٦	(١٠-٩)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣,٠٦٤,٠٤٩	٦,٠٠٣,٦٥١	(١١)	نقد ومعادلات النقد
<u>٢٥٤,١٢٦,٥٨٣</u>	<u>٢٦٤,٠١٨,٧٨٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤</u>	<u>٨٤٢,٧٠١,٧٤٦</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧,٣٤٠,٩٦٨	٤٨,٠٦٨,٥٠٠		احتياطي قانوني
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	(٢٢)	أرباح فروق تقسيم القطع غير المحققة
(٢٣٦,٣٤٣,٤٥١)	(٢٢٩,٧٩٥,٦٦٣)		أرباح (خسائر) مدوّرة
<u>٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦</u>	<u>٢٨٠,١٥٣,٣٨٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	-	(١-١٢)	قروض طويلة الأجل
<u>-</u>	<u>-</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
-	-	(٢-١٢)	تسهيلات بنكية
١٩٧,٥١٠,٤٥٦	١٩٧,٨٤١,٣٣٨	(١٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	(١٠-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(١٤)	مخصص ضريبة الدخل
<u>٥٦٢,٢١٧,٤٧٨</u>	<u>٥٦٢,٥٤٨,٣٦٠</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٥٦٢,٢١٧,٤٧٨</u>	<u>٥٦٢,٥٤٨,٣٦٠</u>		مجموع الالتزامات
<u>٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤</u>	<u>٨٤٢,٧٠١,٧٤٦</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٥) جزء متمم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني
المجموعة المتحدة
دمشق - س.ت. ١٣٤٩٩

المدير المالي
الكلميت حاتم

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	إيضاح	
(مدققة)	(مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٧٢,٣٥٥,٢٣٠	٤٣,٧٥٠,٨٠٠	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(٩,٣٠١,٧١٤)	(٣,٣٠٠,٦٥٠)	(١٦)	تكلفة المبيعات
<u>٦٣,٠٥٣,٥١٦</u>	<u>٤٠,٤٥٠,١٥٠</u>		مجمول الربح
-	-	(١٧)	إيرادات أخرى
-	-	(٢٢)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<u>٦٣,٠٥٣,٥١٦</u>	<u>٤٠,٤٥٠,١٥٠</u>		
(٣٦,١٤٦,٤٠٥)	(٢٩,٩٠٤,٨٣٠)	(١٨)	مصاريف إدارية و عمومية
(٣,٠٥٩,٠٠٠)	(٣,٢٧٠,٠٠٠)	(١٩)	مصاريف البيع و التوزيع
<u>(٣٩,٢٠٥,٤٠٥)</u>	<u>(٣٣,١٧٤,٨٣٠)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٢٣,٨٤٨,١١١</u>	<u>٧,٢٧٥,٣٢٠</u>		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(٥٤٥,٢٦٨)	-	(٢٠)	الفوائد المصرفية
<u>٢٣,٣٠٢,٨٤٣</u>	<u>٧,٢٧٥,٣٢٠</u>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٤)	مصروف ضريبة الدخل
<u>٢٣,٣٠٢,٨٤٣</u>	<u>٧,٢٧٥,٣٢٠</u>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<u>٢٣,٣٠٢,٨٤٣</u>	<u>٧,٢٧٥,٣٢٠</u>		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
٠.١٨	١.٦٢	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة
٠.١٨	١.٦٢	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة
			بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٥) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني



المجموعة
المتحدة

دمشق - سورية

المدير المالي

الكميت حاتم

[Handwritten signature]

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٣,٣٠٢,٨٤٣	٧,٢٧٥,٣٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٢,٢٨٦,٠٠٠	٢,٢٨٦,٠٠٠	تعديلات ل :
٥٤٥,٢٦٨	-	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
-	-	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٦,١٣٤,١١١	٩,٥٦١,٣٢٠	
-	-	تغيرات في رأس المال العامل :
٣٠,٩٨٩,٦١٥	(٤,٩٥٢,٦٠٠)	مخزون
(٥٢,٣٠٣,١٩١)	٣٣٠,٨٨٢	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٤,٦٣٥,٦٤٦	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٩,٤٥٦,١٨٠	٢,٩٣٩,٦٠٢	جهات ذات علاقة
-	-	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
-	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٢٧٣,٢٣٢)	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢,٦٦٦,٠٠٧)	-	متحصلات من تسهيلات بنكية
(٥٤٥,٢٦٨)	-	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(٨,٤٨٤,٥٠٧)	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٩٧١,٦٧٣	٢,٩٣٩,٦٠٢	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٢,٠٩٢,٣٧٦	٣,٠٦٤,٠٤٩	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
٣,٠٦٤,٠٤٩	٦,٠٠٣,٦٥١	النقد ومعادلات النقد في ٣١ كانون الأول

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٥) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير المالي
الكميت حاتم



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٢٠٢١/١٢/٣١ (مدققة)	رأس المال	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدوّرة	الإجمالي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	(٢٣٦,٣٤٣,٤٥١)	٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	٧,٢٧٥,٣٢٠	٧,٢٧٥,٣٢٠
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	٧٢٧,٥٣٢	(٧٢٧,٥٣٢)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٨,٠٦٨,٥٠٠	(٢٢٩,٧٩٥,٦٦٣)	٢٨٠,١٥٣,٣٨٦
٢٠٢٠/١٢/٣١ (مدققة)	رأس المال	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدوّرة	الإجمالي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥,٠١٠,٦٨٣	(٢٥٧,٣١٦,٠٠٩)	٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	٢٣,٣٠٢,٨٤٣	٢٣,٣٠٢,٨٤٣
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	٢,٣٣٠,٢٨٥	(٢,٣٣٠,٢٨٥)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	(٢٣٦,٣٤٣,٤٥١)	٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٥) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير المالي
الكميت حاتم

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في ٣ تشرين الأول من العام ٢٠٠٤ بموجب شهادة التسجيل رقم ١٣٤٤٩ 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 (مرجبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

خلال عام ٢٠١١ دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط إنترناشيونال 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.

٢. أسس الإعدادات وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

٢.١. أسس إعدادات البيانات المالية

٢.١.١. بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) والتفسيرات التي تبنّاها مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعدادات التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ في إعداد القوائم المالية للشركة، ومتطلبات القوانين في سوريا وتعليمات وتعاميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

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

- تم إقرار البيانات المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٢ .

٢.١.٢. 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.

٢,١,٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢,١,٤. استخدام التقديرات والأحكام

- يتطلب إعداد البيانات المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وضع أحكام وتقديرات وافتراسات 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 وافتراسات بخصوص المستقبل . ليس بالضرورة أن تكون التقديرات المحاسبية الناتجة معادلة للنتائج الفعلية . التقديرات هي افتراسات تتضمن مخاطر هامة تسبب في تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.

٢.٢. التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- قامت الشركة بتطبيق بعض التعديلات والتفسيرات والتي أصبحت نافذة ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠.
- يحل محل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١١.
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٠ - ٢٠١٢، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (٨، ١٣) ومعايير المحاسبة الدولية (١٦، ٣٨).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٦، والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١، ٥، ٧، ١٠، ١٢) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٩، ٢٨، ٣٤).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠١٦.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والآلات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠١٦.

٢.٣. 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 (والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح ٢٣).

٢.٤. 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 بالدينار 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.

٢.٥. الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات، وتشمل 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 ويتم 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 وإن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات

٥٠-١٥

مباني

١٥-١٠

الآلات

١٠-٥

المفروشات ومستلزمات مكتبية

٥

سيارات

٥

أجهزة حاسوب

٥

اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب وذلك 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 ٢٠٨). تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٢.٦. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد 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.

٢.٧. 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 ٢٠٥).

٢.٨. 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). ويتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

٢.٩. 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.

٢.١٠. 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 المخصومة 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، وفي حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

٢.١١. النقد ومعادلات النقد

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

٢.١٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢.١٣. التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية. ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة، ويتم 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 ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٢.١٤. 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.

٢.١٥. الاعتراف بالإيرادات

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

٢.١٦. الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل

إن الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل هي ليست مشتقات مالية وقد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة ولم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد 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 هذا البند، 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 أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

٢.١٧. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا 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 أجل تحديد خسارة التدني.

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

٢.١٨. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

تحتسب 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 او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية. تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

٢.١٩. 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.

٢.٢٠. مزايا الموظفين

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

٢.٢١. احتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات رقم ٣ المادة ١٩٧ لسنة ٢٠٠٨ في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل ١٠٪ من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الاحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الاحتياطي عند وصوله لمبلغ ٢٥٪ من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يتم احتساب الاحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
٤٥,٠١٠,٦٨٣	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	
٢,٣٣٠,٢٨٥	٧٢٧,٥٣٢	الحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض
٤٧,٣٤٠,٩٦٨	٤٨,٠٦٨,٥٠٠	الأرباح غير المحققة) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
		الرصيد كما في نهاية السنة/ الفترة

٢.٢٢. رأس المال

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية (١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه ٤,٤٥٠,٠٠٠ ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و ٥,٥٥٠,٠٠٠ ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة وبالغة ١٩,٣٨٠,٤٢٧ ليرة سورية والباقي (٦١٩,٥٧٣ ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢,٧٠٠,٠٠٠ سهم، ما يعادل ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ أيلول ٢٠١٠ زيادة رأس المال من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية إلى ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٤ أيلول ٢٠١٠ وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم ١٠٠ بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠ لزيادة رأس المال أصولاً، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

٢.٢٣. تأثير فيروس كورونا

إن تفشي فيروس كورونا (COVID-١٩)، كان له أثراً على الاقتصاد بشكل عام محلياً وعالمياً وهذا أثر بشكل كبير في حركة السوق، إن مدة هذا التأثير لا يمكن تحديدها بالوقت الراهن وبالتالي لا يمكن تقدير قيمة هذا الأثر بشكل موثوق في تاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية. يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية و التدفقات النقدية والمركز المالي للشركة. تقوم إدارة الشركة باستكمال تقييمها لتأثير (COVID-١٩) على عمليات الشركة من أجل اتخاذ الإجراءات المناسبة ومعالجة الموقف بشكل صحيح.

٣. إدارة المخاطر المالية

٣.١ عوامل المخاطر المالية

تتعرض 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 والمدينون 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 كالتالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	ايضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
٣,٠٦٤,٠٤٩	٦,٠٠٣,٦٥١	١١ نقد ومعادلات النقد
١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	١٢٥,٦١٥,٩٠٩	٩ مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١٣,٨٣٠,٣٤٦	١١٥,٨٣٠,٣٤٦	١٠ - أ مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٣٧,٥٥٧,٧٠٤	٢٤٧,٤٤٩,٩٠٦	

ت - مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة وإن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات.

إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مضمومة) 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
١٩٧,٨٤١,٣٣٨	-
-	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢
-	-
<u>١٩٧,٨٤١,٣٣٨</u>	<u>٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢</u>

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

دائون وأرصدة دائنة أخرى

المستحق للجهات ذات علاقة

تسهيلات بنكية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

١٩٧,٥١٠,٤٥٦	-
-	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢
-	-
<u>١٩٧,٥١٠,٤٥٦</u>	<u>٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢</u>

دائون وأرصدة دائنة أخرى

المستحق للجهات ذات علاقة

تسهيلات بنكية

٣.٢. 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) ليرة سورية	
٥٦٢,٢١٧,٤٧٨	٥٦٢,٥٤٨,٣٦٠	مجموع الديون
(٣,٠٦٤,٠٤٩)	(٦,٠٠٣,٦٥١)	نقد ومعادلات النقد
<u>٥٥٩,١٥٣,٤٢٩</u>	<u>٥٥٦,٥٤٤,٧٠٩</u>	صافي الديون
٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦	٢٨٠,١٥٣,٣٨٦	مجموع حقوق الملكية
<u>٨٣٢,٠٣١,٤٩٥</u>	<u>٨٣٦,٦٩٨,٠٩٥</u>	رأس المال وصافي الديون
<u>٦٧.٢٠%</u>	<u>٦٦.٥٢%</u>	نسبة المديونية

٣.٣. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. وإن 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 مشابهة لها إلى حد كبير.
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة 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.

٤. 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، وإن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن 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 ٢٠١٠). 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 ٢٠٩). 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.

٥. الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	آلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س
التكلفة التاريخية								
١ كانون الثاني, ٢٠٢١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول, ٢٠٢١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦
مجمعات الاهتلاك								
١ كانون الثاني, ٢٠٢١	-	٧٠,٧٤٢,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٨,٥٢٣,٨٥٤
الاضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول, ٢٠٢١	-	٧٣,٠٢٨,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٦٠,٨٠٩,٨٥٤
صافي القيمة الدفترية								
٣١ كانون الأول, ٢٠٢١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٨٩,٥٠٢,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٢,٥٦٢,٦٧٢
١ كانون الثاني, ٢٠٢١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩١,٧٨٨,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٤,٨٤٨,٦٧٢

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٢,٢٨٦,٠٠٠ ليرة سورية .

تابع – الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	آلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س
<u>التكلفة التاريخية</u>								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦
<u>مجمعات الاهتلاك</u>								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٠	-	٦٨,٤٥٦,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٦,٢٣٧,٨٥٤
الاضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٠	-	٧٠,٧٤٢,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٨,٥٢٣,٨٥٤
<u>صافي القيمة الدفترية</u>								
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩١,٧٨٨,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٤,٨٤٨,٦٧٢
١ كانون الثاني, ٢٠٢٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٤,٠٧٤,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٧,١٣٤,٦٧٢

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٢,٢٨٦,٠٠٠ ليرة سورية .

٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	
-	-	إضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٥)
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١،
(٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

٧. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	

* إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تملك حصة في رأس مال شركة سورية القابضة المساهمة المغفلة بما يعادل ٢٠.٤% من رأس مال الشركة البالغ ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة ، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .

إن جميع الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل بالليرة السورية .

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٧٨٠,٤٦٨	١,٧٨٠,٤٦٨	أوراق طباعة
١,١٥٦,٥٤٦	١,١٥٦,٥٤٦	أحبار
١,٨٣٦,٣٩٦	١,٨٣٦,٣٩٦	بلاطات
٩٥٨,٨٩٠	٩٥٨,٨٩٠	ألنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
١,٠٠٨,٩٥٠	١,٠٠٨,٩٥٠	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٤	١,٦٠٩,٨٤٤	لوحات وحديد تام الصنع
٦,٣٨٠,١٨٤	٦,٣٨٠,١٨٤	قطع غيار
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	١٥٥,٤٥٧,٧٨٦	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٧٣,٢١٠,٥٤٦	٧٨,٩٠٥,٢٤٦	صافي الذمم التجارية المدينة
١,١٩٢,٥٠٠	٤٥٠,٤٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,١١٠,٧٨٤	١٨,١١٠,٧٨٤	سلف موظفين
٢٣,٩٢٩,١٤٥	٢٣,٩٢٩,١٤٥	أمانات
٢,٢٩١,١٦٥	٢,٢٩١,١٦٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩,١٦٨	١,٩٢٩,١٦٨	أخرى
١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	١٢٥,٦١٥,٩٠٩	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مبلغ ٧٨,٩٠٥,٢٤٦ ليرة سورية مقابل ٧٣,٢١٠,٥٤٦ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٤٧,١٧٥,٣٧٥	٥٢,٠٧٨,٣٥٩	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٢٦,٠٣٥,١٧١	٢٦,٨٢٦,٨٨٧	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	١٥٥,٤٥٧,٧٨٦	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإنّ فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إنّ الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مبلغ ٢٦,٨٢٦,٨٨٧ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : ٢٦,٠٣٥,١٧١ 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 . إنّ إدارة الشركة تعتقد بأنّ هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦,٩٢٢,٨٥٠	١٦,٩٠٠,٩٣٩	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
٩,١١٢,٣٢١	٩,٩٢٥,٩٤٨	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
٢٦,٠٣٥,١٧١	٢٦,٨٢٦,٨٨٧	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ (٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد بداية الفترة / السنة
—	—	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
—	—	المردود من المخصص
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	١٥٥,٤٥٧,٧٨٦	الليرة السورية
-	-	الدولار الأمريكي
١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	١٥٥,٤٥٧,٧٨٦	

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثّل ٣٠ % في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣٠ % في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) 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 فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

١٠. معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦٠,٣٦٢,٥٧٠	٦٠,٣٦٢,٥٧٠	ليالينا دبي
٢٥,٧٧١,٩٠٨	٢٥,٧٧١,٩٠٨	ليالينا لبنان
٦٣٦,٤٣٩	٦٣٦,٤٣٩	فاميلي كبير
٩١٠,٨٢١	٩١٠,٨٢١	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٩٥٩,٣٦٤	٩٥٩,٣٦٤	ليالينا بحرين
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	وسيط البصرة
٢٥,١٨٤,٩٤٨	٢٧,١٨٤,٩٤٨	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١٣,٨٣٠,٣٤٦	١١٥,٨٣٠,٣٤٦	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	كونكورد التضامنية
١١٥,٥٢٣,١٣٣	١١٥,٥٢٣,١٣٣	انتغرا بيروت
١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	السيد محمد سليمان
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	البلد بيروت
٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥,٦٧٠,٥٠٠	٥,٦٧٠,٥٠٠	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

١١. نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٩٨١,٠٨٠	٤,٩٢٠,٦٨٢	نقد في الصندوق
١,٠٨٢,٩٦٩	١,٠٨٢,٩٦٩	نقد لدى البنوك
٣,٠٦٤,٠٤٩	٦,٠٠٣,٦٥١	

١٢.١. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
-	-	-	-
-	-	-	-
			بنك بيلوس

١٢.٢. تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
-	-	-	-
-	-	-	-
			بنك بيلوس

١٣. دائون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤١,٧٢١,٥٢٥	١٤٢,١١٩,٥٢٥	ذمم تجارية دائنة
١١,٩٢٦,٧٩٠	١١,٩٢٦,٧٩٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥	إيرادات مؤجلة
٣٩,٠٩١,٥٠٧	٣٩,٠٢٤,٣٨٩	مصاريف مستحقة
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨	أخرى
١٩٧,٥١٠,٤٥٦	١٩٧,٨٤١,٣٣٨	

١٥. المبيعات (بالصافي)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
—	—	الإعلان الطرقي
—	—	الوسيلة
٧٢,٣٥٥,٢٣٠	٤٣,٧٥٠,٨٠٠	الجرائد / الموقع الإلكتروني
<u>٧٢,٣٥٥,٢٣٠</u>	<u>٤٣,٧٥٠,٨٠٠</u>	

١٦. تكلفة المبيعات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
—	—	تكلفة طباعة
٩,٣٠١,٧١٤	٣,٣٠٠,٦٥٠	تكلفة رواتب وأجور واستكثبات
—	—	تكلفة مواد مستخدمة في الإنتاج
—	—	استهلاكات
—	—	تكلفة منافع وخدمات
—	—	إيجارات
—	—	تكلفة نقل وانتقال وشحن
—	—	تكلفة اشتراكات وتوزيع
<u>٩,٣٠١,٧١٤</u>	<u>٣,٣٠٠,٦٥٠</u>	

١٧. إيرادات أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
—	—	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (إعادة تقييم)
—	—	إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
—	—	إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة
<u>—</u>	<u>—</u>	

١٨. مصاريف إدارية وعمومية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٣,٤٦٣,٠٨٠	١١,٩٦٩,٤٣٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢,٢٨٦,٠٠٠	٢,٢٨٦,٠٠٠	استهلاكات
١٣٥,٠٠٠	—	علاقات عامة
١,٩٨٤,٩٦٥	٧٦٠,٠٠٠	محروقات
٣,٠٣٨,٧٧٥	٣,١٥٦,٢٥٠	رسوم حكومية
٨٦٦,٢٠٠	٥٠٢,٠٠٠	مصاريف صيانة
٢,٥٠٨,٠٠٠	٢,٨٠٨,٠٠٠	كهرباء ومياه
١,٠٧٩,٩٧٥	٩١٥,٠٠٠	مصاريف خدمات وضيافة
١,٠٨٠,٠٠٠	٥٩٧,٢٠٠	برق وبريد وهاتف
—	٢٢٠,٣٠٠	مواصلات
١,٢٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
٤٢٢,٨٧٠	—	تأمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عقد تشغيل
—	٦٠٨,٠٠٠	مصاريف سفر وإقامات
٥٣٨,٧٠٠	٤١٤,١٠٠	مصاريف نظافة
—	—	أخرى
٤,٨٢٨,٢٠٠	٧٦٢,٥٥٠	إيجارات
٤٩١,٤٥٠	٣٠٦,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٢٢٣,١٩٠	٢٠٠,٠٠٠	اشتراكات وطوابع
٣٦,١٤٦,٤٠٥	٢٩,٩٠٤,٨٣٠	

١٩. مصاريف بيع وتوزيع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
—	—	عمولات مبيعات
٣,٠٥٩,٠٠٠	٣,٢٧٠,٠٠٠	تسويق ودعاية وترويج
٣,٠٥٩,٠٠٠	٣,٢٧٠,٠٠٠	

٢٠. الفوائد المصرفية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٤٥,٢٦٨	—	الفوائد المصرفية
٥٤٥,٢٦٨	—	

٢١. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٣,٣٠٢,٨٤٣	٧,٢٧٥,٣٢٠	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٥.١٨	١.٦٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
—	—	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
٥.١٨	١.٦٢	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

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

٢٢. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	الرصيد في نهاية السنة

بموجب التعميم رقم (١٢) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل قبل الدخل الخاضع للضريبة، 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 رسملتها.

وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام ٢٠١٥.

٢٣.

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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الجرائد / الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	٤٣,٧٥٠,٨٠٠	-	-	-	-	-	٤٣,٧٥٠,٨٠٠
تكلفة المبيعات	(٣,٣٠٠,٦٥٠)	-	-	-	-	-	(٣,٣٠٠,٦٥٠)
الربح الإجمالي	٤٠,٤٥٠,١٥٠	-	-	-	-	-	٤٠,٤٥٠,١٥٠
مصاريف إدارية	-	-	-	-	(٢٩,٩٠٤,٨٣٠)	-	(٢٩,٩٠٤,٨٣٠)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(٣,٢٧٠,٠٠٠)	-	(٣,٢٧٠,٠٠٠)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	-	-
الربح قبل الضريبة	٤٠,٤٥٠,١٥٠	-	-	-	(٣٣,١٧٤,٨٣٠)	-	٧,٢٧٥,٣٢٠
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) السنة	٤٠,٤٥٠,١٥٠	-	-	-	(٣٣,١٧٤,٨٣٠)	-	٧,٢٧٥,٣٢٠

تابع - التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الجرائد / الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وايرادات غير موزعة	الوسيلة	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	٧٢,٣٥٥,٢٣٠	-	-	-	-	-	٧٢,٣٥٥,٢٣٠
تكلفة المبيعات	(٩,٣٠١,٧١٤)	-	-	-	-	-	(٩,٣٠١,٧١٤)
الربح الإجمالي	٦٣,٠٥٣,٥١٦	-	-	-	-	-	٦٣,٠٥٣,٥١٦
مصاريف إدارية	-	-	-	-	(٣٤,١٤٦,٤٠٥)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,١٤٦,٤٠٥)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(٣,٠٥٩,٠٠٠)	-	(٣,٠٥٩,٠٠٠)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	(٥٤٥,٢٦٨)	-	(٥٤٥,٢٦٨)
الربح قبل الضريبة	٦٣,٠٥٣,٥١٦	-	-	-	(٣٧,٧٥٠,٦٧٣)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢٣,٣٠٢,٨٤٣
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) السنة	٦٣,٠٥٣,٥١٦	-	-	-	(٣٧,٧٥٠,٦٧٣)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢٣,٣٠٢,٨٤٣

تابع – التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	١٦,٤٣٥,٠٢٨	٤,٨٣٤,٩٩٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٢٠,٩٢٨,٠٣٠	١٣٩,٧٣٤,٢٥٢	٥٧٢,٥٩٧,٠٥٤	٤٣,٨٧٠,٥١٢	١٥,٦٩٤,٥١٠	٨٤٢,٧٠١,٧٤٦
مطلوبات القطاع	٢١,٤٣٤,١٤٧	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٨٥١,١٦٩	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	١٢٥,٥٩٩,٩٤٨	١٩٥,٣٦٥,٤٢٩	١٢٥,٣٩٧,٧٧٣	٢١,٠٢٢,٦٠٧	٥٦٢,٥٤٨,٣٦٠
الاستهلاكات	–	–	–	–	–	٢,٢٨٦,٠٠٠	–	–	٢,٢٨٦,٠٠٠
الإطفاءات	–	–	–	–	–	–	–	–	–

تابع – التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	١٦,٤٣٥,٠٢٨	٤,٨٣٤,٩٩٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٢٠,٩٢٨,٠٣٠	١٣٩,٧٣٤,٢٥٢	٥٦٩,٢٦٤,٦٠٢	٣٩,٥٩٦,٧٦٢	١٥,٦٩٤,٥١٠	٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤
مطلوبات القطاع	٢١,٤٣٤,١٤٧	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٨٥١,١٦٩	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	١٢٥,٥٩٩,٩٤٨	١٩٥,٠٣٤,٥٤٧	١٢٥,٣٩٧,٧٧٣	٢١,٠٢٢,٦٠٧	٥٦٢,٢١٧,٤٧٨
الاستهلاكات	–	–	–	–	–	٢,٢٨٦,٠٠٠	–	–	٢,٢٨٦,٠٠٠
الإطفاءات	–	–	–	–	–	–	–	–	–