

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2014-06-30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

تاريخ إنشائها الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
03/10/2004	05/06/2002	03/10/2004	02/03/2008

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	278

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد قضيائي	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد أبش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	0.01 %
3	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	0.01 %
4	مازن يونس	عضو مجلس الإدارة	-	-
5	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-

المدير التنفيذي ( المدير العام )	فادي جورج حمصي
مدقق الحسابات	أسامة طيارة وشركاه -نكسيا انترناشيونال و لطفي سلامات / محاسبون قانونيون ترخيص 8/ش
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني :	دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني www.ug.com.sy

### قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	52.33	254.68

\* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم نهاية الفترة

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

### ملخص النتائج المرحلية :

النسب المئوية	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	النسب المئوية	التغير %	
مجموع الموجودات	990,826,615	1,013,993,191		2.34 %	
حقوق المساهمين	228,941,930	235,519,310		2.87 %	
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
صافي الإيرادات	41,307,688	16,508,205	80,481,701	45,653,073	94.83%
صافي الربح قبل الضريبة	-53,385,524	-25,135,899	6,577,380	9,170,916	-112.32 %
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	%
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-	-	-
صافي الدخل	-53,385,524	-25,135,899	6,577,380	9,170,916	-112.32 %
ربح السهم	-11.86	-5.58	1.46	2.04	-112.32 %

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين .
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- بحسب التغير كما يلي : { ( رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة } \* 100



## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

نتيجة السياسات المعتمدة من قبل شركة المجموعة المتحدة في بداية العام بالإضافة إلى ظهور بوادر تحسن طفيف بواقع العمل الإعلاني في السوق في نهاية الربع الثاني للعام 2014 ، انعكس إيجاباً على نتائج الشركة ، حيث بلغ صافي الإيرادات في 30 حزيران 2014 مبلغ ( 80,481,701 ل.س ) مقارنة بنفس الفترة للعام الفائت والتي بلغت ( 41,307,688 ل.س ) أي بزيادة مقدارها 94.83 % ، كما قامت الشركة بالعمل على تخفيض المصاريف التشغيلية بنسبة 33.6 % و تجلى ذلك واضحاً وبشكل إيجابي على صافي الدخل المحقق في نهاية 30 حزيران 2014 علماً بأن نتيجة الربع الثاني لهذا العام كانت ربح مقدارها 6,577,380 ل.س .

وبناءً على هذه النتائج ستستأنف الشركة عملها الدؤوب لتحقيق النتائج المرجوة في الفترات القادمة .

توقيع المدير العام



تاريخ : 02014/08/07



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

٣٠ حزيران ٢٠١٤

صفحة

١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل الشامل

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٥

قائمة التدفقات النقدية

٢٩ -٦

إيضاحات حول القوائم المالية



Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة

المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة كما في 30 حزيران 2014 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي. معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية).

إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق.

وعليه فإننا لا نبدي رأياً حولها.

النتيجة:

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة ستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2014، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لاتعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق في 2014/08/07

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



ش/٨

رقم الترخيص /

اسم شركة أسامة طيارة و شركاه -نكسيا انترناشونال  
ولطفي السلامة (محاسبون قانونيون)

رقم ١٧٤٨

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة المركز المالي  
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

معاينة الحسابات والمصادق عليها من قبل المحاسبين القانونيين  
المشرفين على الحسابات  
(محاسبون قانونيون) دريس

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
		٥	ممتلكات ومعدات
٥٧٨,١١٦,٦٤٧	٥٤٨,٨٨٨,٤٦٥	٦	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	٧	موجودات غير ملموسة
-	-	٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>٧١,٢٥٦,٠٦٣</u>	<u>٧١,٢٥٦,٠٦٣</u>		
<u>٧٥٧,٤٣٦,٦٤٤</u>	<u>٧٢٨,٢٠٨,٤٦٢</u>		
			<b>موجودات متداولة</b>
		٩	مخزون
٢٣,٤٠٩,٦٢٠	٢٣,٨٧١,٣٠٢	١٠	ذمم و أرصدة مدينة أخرى
١٠٥,٨٥١,٠٥٦	١٥٦,٣٦٩,٥٩٠	١١	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٠٣,٥٤١,٦٩١	١٠٣,٦٠٩,٨٩١	١٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٥٨٧,٦٠٤</u>	<u>١,٩٣٣,٩٤٦</u>		
<u>٢٣٣,٣٨٩,٩٧١</u>	<u>٢٨٥,٧٨٤,٧٢٩</u>		
<u>٩٩٠,٨٢٦,٦١٥</u>	<u>١,٠١٣,٩٩٣,١٩١</u>		
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية و المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
			رأس المال
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٤٢,١٥٦,١٠٥	٤٢,١٥٦,١٠٥		(خسائر) أرباح متدورة
<u>(٢٦٣,٢١٤,١٧٥)</u>	<u>(٢٥٦,٦٣٦,٧٩٥)</u>		
<u>٢٢٨,٩٤١,٩٣٠</u>	<u>٢٣٥,٥١٩,٣١٠</u>		
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
		١٣	تسهيلات بنكية
٣١,٥٦١,٨٦٩	٣٤,١٨٩,٤٦٦	١٤	ذمم و أرصدة دائنة أخرى
٣٧٤,٨٩٠,٤٤٠	٣٧٣,٢٢٢,٧٩٨	١٥	مطلوب لجهات ذات علاقة
٣٥٥,٤٣٢,٣٧٦	٣٧١,٠٢١,٦١٧		مخصص ضريبة الدخل
-	-		
<u>٧٦١,٨٨٤,٦٨٥</u>	<u>٧٧٨,٤٧٣,٨٨١</u>		
<u>٩٩٠,٨٢٦,٦١٥</u>	<u>١,٠١٣,٩٩٣,١٩١</u>		
			<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية و المطلوبات</b>

مدير الحسابات  
جيهان عباس



المدير المالي  
الكميت حاتم



المدير العام  
قادي حمصي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم ٦ إلى الصفحة رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة الدخل الشامل  
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣٠ حزيران ٢٠١٣ غير مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٤١,٣٠٧,٦٨٨	٨٠,٤٨١,٧٠١	١٦	صافي المبيعات
( ٤٧,٨٦٩,١١١ )	( ٣١,٧٧٦,٩٦٦ )	١٧	كلفة المبيعات
( ٦,٥٦١,٤٢٣ )	٤٨,٧٠٤,٧٣٥		الربح (الخسارة) الإجمالي
( ٥٤,٤٣٦,١٩٥ )	( ٤٦,٥٣٢,٥٥٣ )	١٨	مصاريف إدارية و عمومية
( ٤٧٣,١٠٧ )	( ٨٨١,٩٦٦ )	١٩	مصاريف بيع و توزيع
-	-	٢٠	مصاريف أخرى
١٠,٢٧٨,١١١	٧,٩٠٤,٣٥٤	٢١	إيرادات أخرى
( ٥١,١٩٢,٦١٤ )	٩,١٩٤,٦١٠		الربح ( الخسارة ) التشغيلي
( ٢,١٩٢,٩١٠ )	( ٢,٦١٧,٢٣٠ )	٢٣	مصاريف التمويل
( ٥٣,٣٨٥,٥٢٤ )	٦,٥٧٧,٣٨٠		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	١٥	مصروف ضريبة الدخل
( ٥٣,٣٨٥,٥٢٤ )	٦,٥٧٧,٣٨٠		الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
( ١١.٨٦ )	١.٤٦	٢٢	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم ٦ إلى الصفحة رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

المجلس  
 ولتفويض الصلاحيات  
 (مجلس المدققيين) المديري ١٨/١٥

اجمالي حقوق الملكية	أرباح(خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				( غير مدققة )
				الرصيد كما في
٢٢٨,٩٤١,٩٣٠	(٢٦٣,٢١٤,١٧٥)	٤٢,١٥٦,١٠٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أول كانون الثاني ٢٠١٤
٦,٥٧٧,٣٨٠	٦,٥٧٧,٣٨٠	-	-	مجموع الربح الشامل للفترة
-	-	-	-	توزيع أرباح
٢٣٥,٥١٩,٣١٠	(٢٥٦,٦٣٦,٧٩٥)	٤٢,١٥٦,١٠٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في
				٣٠ حزيران ٢٠١٤
				( غير مدققة )
				الرصيد كما في
٢٧٩,٣١٠,٢٩٥	( ٢١٢,٨٤٥,٨١٠ )	٤٢,١٥٦,١٠٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أول كانون الثاني ٢٠١٣
( ٥٣,٣٨٥,٥٢٤ )	( ٥٣,٣٨٥,٥٢٤ )	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	توزيع أرباح
٢٢٥,٩٢٤,٧٧١	(٢٦٦,٢٣١,٣٣٤)	٤٢,١٥٦,١٠٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في
				٣٠ حزيران ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم ٦ الى الصفحة رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

قائمة التلافقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣٠ حزيران ٢٠١٣ غير مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(٥٣,٣٨٥,٥٢٤)	٦,٥٧٧,٣٨٠	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		<u>تعديلات:</u>
٢٩,٢٠٦,٢٤٩	٢٧,٦١٥,٢٣٤	استهلاكات
١٤٧,٦٣٤	-	خسائر بيع أصول ثابتة
٢,١٩٢,٩١٠	٢,٦١٧,٢٣٠	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	-	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
٥,٢٣٩,٣٣٦	( ٤٦١,٦٨٢)	مخزون
٩,٥٠٨,٦٧٣	(٥٠,٥١٨,٥٣٤)	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
( ٣,٢٨٤,١٩٤)	( ١,٦٢٧,٦٤٢)	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
٦,٢٧٦,٦٢٢	١٥,٥٢١,٠٤١	جهات ذات علاقة
( ٤,٠٩٨,٢٩٤)	( ٢٧٦,٩٧٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
( ٤,٠٩٨,٢٩٤)	( ٢٧٦,٩٧٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
( ٤٢,١٥٠)	١,٦١٢,٩٤٨	الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
		مشاريع تحت التنفيذ
( ٤٢,١٥٠)	١,٦١٢,٩٤٨	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة الاستثمارية
١,٩٣٨,٩١٦	٢,٦٢٧,٥٩٧	الأنشطة التمويلية
-	-	متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
( ٣,١٩٢,٩١٠)	( ٢,٦١٧,٢٣٠)	توزيعات أرباح أسهم
		تكاليف التمويل
( ٢٥٣,٩٩٤)	١٠,٣٦٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة التمويلية
( ٤,٣٩٤,٤٣٨)	١,٣٤٦,٣٤٢	صافي الزيادة ( النقص) في النقد وما في
٦,٠١٣,٨٤٤	٥٨٧,٦٠٤	حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦١٨,٤٠٦	١,٩٣٣,٩٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم ٦ إلى الصفحة رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## (١) معلومات عامة

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 و الإعلان و الطباعة و ابرام الاتفاقيات و العقود المتعلقة بالمشاريع و صناعة السينما و استيراد جميع مستلزمات الإنتاج من الات و تجهيزات و البات لإقامة و تشغيل مشاريعها و خدمات الاتصالات و دار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات و التراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقيّة، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية و الانجليزية)، الصفحات الصفراء و الدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

خلال عام ٢٠١١ دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط الإلكتروني على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة و تمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

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

## (٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية يتم تطبيق هذه السياسات بشكل منظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

### ٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة و فقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية و التي تمثل العملة الوظيفية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية و فقا لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة و محددة كما يتطلب من الإدارة ابداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من ابداء الرأي أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات و التقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

#### (أ) المعايير الجديدة و المعدلة و التي تم تطبيقها من قبل الشركة:

• معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١١.

• تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار ٢٠١٠.

## ٣-٢ 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 ٢٣).

## ٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

### أ العملة التشغيلية و عملة 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 و عملة 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 و عن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية المحولة الى 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.

## ٥-٢ ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الإستهلاكات ، 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 الإستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات، ولا يتم استهلاك الأرض و إن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

### سنوات

٥-١٥	مباني
١٥-١٠	الألات
١٠-٥	المفروشات ومستلزمات مكتبية
٥	سيارات
٥	أجهزة حاسوب
٥	اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية و العمر الانتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب و ذلك بتاريخ كل قوائم مالية.  
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من اي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها و تسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (ايضاح ٢-٨).  
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات و المعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية و عائداتها و يتم تسجيلها في قائمة الدخل.

#### ٦-٢ 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 و يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر و يتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التنبؤ في قيمتها في تاريخ القوائم المالية و يتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.

لايتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة و يتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة.

يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات و يتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة.

#### ٧-٢ مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، و تحوّل إلى حساب الممتلكات و المعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (ايضاح ٢-٥).

#### ٨-٢ التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التنبؤ في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغييرات 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، و القيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع و القيمة 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 لتدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

#### ٩-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة. إن تكلفة المخزون الجاهز و تحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب و الأجور المباشرة و تكاليف الإنتاج المباشرة و تستثنى 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.



١٠-٢ ذمم تجارية وحسابات مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات 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 ادراج 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.

١١-٢ النقد وما في حكمه

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

١٢-٢ ذمم تجارية وحسابات داننة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات الداننة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٣-٢ 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 اقرار 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.

١٤-٢ 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.

١٥-٢ 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.

## ١٦-٢ 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 ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم اثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، و يعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس الفترة.

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 أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

## ١٧-٢ 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.

## ١٨-٢ 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 لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تُحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

## ١٩-٢ التناقص

يتم إجراء تناقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التناقص أو يكون تحقق الموجودات وتساوية المطلوبات في نفس الوقت.

## ٢٠-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمشارك 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 كمصروف تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها.

## ٢١-٢ احتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات رقم ٣ المادة ١٩٧ لسنة ٢٠٠٨ في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل ١٠٪ من أرباح الشركة الصافية للسنة الى 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.

## ٢٢-٢ رأس المال

سُجّلت 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 وبالاتتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدر 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 المُبقاة من السنوات السابقة والبالغة 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 حزيران 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 حزيران 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 .

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ 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.

ب مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه 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.

ج مخاطر السيولة

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

بين سنة وسنتين ليرة سورية	أقل من سنة واحدة ليرة سورية	
-	٣٧٣,٢٦٢,٧٩٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٣٧١,٠٢١,٦١٧	-	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٤,١٨٩,٤٦٦	مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية
-	٣٧٤,٨٩٠,٤٤١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣٥٥,٤٣٢,٣٧٦	-	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	٣١,٥٦١,٨٦٩	مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية



٢-٣ 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦١,٨٨٤,٦٨٥	٧٧٨,٤٧٣,٨٨١	مجموع الديون
( ٥٨٧,٦٠٤ )	( ١,٩٣٣,٩٤٦ )	النقد وما في حكمه
٧٦١,٢٩٧,٠٨١	٧٧٦,٥٣٩,٩٣٥	صافي الديون
٢٢٨,٩٤١,٩٣٠	٢٣٥,٥١٩,٣١٠	مجموع حقوق الملكية
٩٩٠,٢٣٩,٠١١	١,٠١٢,٠٥٩,٢٤٥	رأس المال وصافي الديون
%٧٦.٨٨	٧٦.٧٣%	نسبة المديونية

٣-٣ 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:

- مقارنة 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 واقتراضات تتعلق بالمستقبل، و إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها تدرأ ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة، التقديرات والاقتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسيب 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 ١٠-٢). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

**ج مخصص تدني في قيم المخزون**

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٩-٢). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

**د مخصصات قضائية**

يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

أمانة طرابلس وطرابلس - بصحة الجبريل  
ولمضي المصاحبات  
١٧/٣/٢٠١٤

ممتلكات ومعدات (٥)

المجموع	الاجهزة الحاسوب	الالات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	الوحدات الطرفية	المبني	الأراضي	٣٠ حزيران ٢٠١٤
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٩٨١,١٤٢,٩٤٦	٣١,٨٤٩,٨٢٥	٣١٠,٨٥١,٥٤٣	٨٧,٢٠٤,٧٩٦	٢١,٣١٥,٩٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	التكلفة
(٥,١٥٤,١٠٠)	-	-	-	(٥,١٥٤,١٠٠)	-	-	-	كما في
٩٧٥,٩٨٨,٨٤٦	٣١,٨٤٩,٨٢٥	٣١٠,٨٥١,٥٤٣	٨٧,٢٠٤,٧٩٦	١٦,١٦١,٨٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	بداية كانون الثاني ٢٠١٤
٤٠٣,٠٣٦,٣٩٩	٢٩,٩٧٩,١٦٨	١٨٠,٣١٥,٣٢٦	٦٨,٠٩٧,٧٩٩	١٦,٦٢٨,٣٥٧	٥٨,٨٢٧,١٥١	٤٩,١٧٨,٤٨٨	-	إضافات
٢٧,٦١٥,٣٢٤	٨٦٨,٩٦٠	١٦,٥٥٦,٤٩٧	٢,٦٢٦,٦٧٩	١,٢٧٢,٤٧٥	٢,٣٦٦,٣٥٤	٣,٩٢٤,١١٩	-	استعدادات
(٣,٥٤١,١٥٢)	-	-	-	(٣,٥٤١,١٥٢)	-	-	-	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤٢٧,١٠٠,٣٨١	٣٠,٨٤٨,١٢٨	١٩٦,٨٧٢,٠٢٣	٧٠,٧٢٤,٤٧٨	١٤,٣٥٩,٦٤٠	٥١,١٩٣,٥٠٥	٥٣,١٠٢,٦٠٧	-	مجموع الاستهلاك
٥٤٨,٨٨٨,٤٦٥	١,٠٠٦,٦٩٧	١١٣,٩٧٩,٥٢٠	٥,٤٨٠,٣١٨	١,٨٠٢,٢٣٤	٤,١٣٥,٩٠٥	٣٠٩,٤٢٨,٣٤١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٠ حزيران ٢٠١٤

هناك ائينة بقيمة دفترية ٤٣,٤٥٧,٤٥٥ ليرة سورية و قيمة سوقية ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبلس مقابل تسهيلات بنكية (ايضاح ١٣)  
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ١٧,٣٠٦,٢٩٧ ليرة سورية و المصاريف الإدارية بمبلغ ١٠,٣٠٨,٩٣٦ ليرة سورية.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

المحاسبة العامة والميزانية - تخصص المحاسبة  
ولطيفي الصلاحيات  
مكشور للتدوين الإداري ٨/٨

ممتلكات ومعدات (٥)

المجموع	اجهزة الحاسوب	الات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرية	المباني	الأراضي
٩٨٣,٣٥٤,٥٤٦	٣١,٨٨٩,٠٧٥	٣١٠,٨٥١,٥٤٣	٧٦,١٦٢,٦٤٦	٢٣,٥٣٠,٤٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠
٤٢,١٥٠	-	-	٤٢,١٥٠	-	-	-	-
(٢,٥٣٣,٧٥٠)	(٢٩,٢٥٠)	-	-	(٢,٢١٤,٥٠٠)	-	-	-
٩٨١,١٤٢,٩٤٦	٣١,٨٥٩,٨٢٥	٣١٠,٨٥١,٥٤٣	٧٦,٢٠٤,٧٩٦	٢١,٣١٥,٩٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠
٣٤٧,٣٩٩,٤٣٧	٢٧,٧٥٩,١٠٥	١٤٧,٢٠١,٩٤٨	٦١,٢٢٩,١٨٢	١٥,٩٣٠,٦٤٧	٥٣,٩٤٨,٠٣٤	٤١,٣٣٠,٥٢١	-
٥٧,٧١٩,٢٧٢	٢,٢٤٥,٦٠٨	٣٣,١١٣,٣٧٨	٦,٨٦٨,٦١٧	٢,٧٦٤,٥٨٥	٤,٨٧٩,١١٧	٧,٨٤٧,٩٦٧	-
(٢,٠٩٢,٤١٠)	(٢٥,٥٥٥)	-	-	(٢,٠٦٦,٨٦٥)	-	-	-
٤٠٣,٢٦٦,٢٩٩	٢٩,٩٧٩,١٦٨	١٨٠,٣١٥,٣٢٦	٦٨,٠٩٧,٧٩٩	١٦,٢٤٨,٣٦٧	٥٨,٨٢٧,١٥١	٤٩,١٧٨,٤٨٨	-
٥٧٨,١١٦,٦٤٧	١,٨٧٠,٦٥٧	١٣٠,٥٣٦,٢١٧	٨,١٠٦,٩٩٧	٤,٦٨٧,٦٠٧	٦,٥٠٢,٢٥٩	٣١٣,٣٥٢,٤٦٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠

مجمع الاستهلاك  
كما في بداية كانون الثاني ٢٠١٣  
الاستهلاك خلال الفترة  
الاستعدادات  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

هناك ائنة بقيمة دفترية ٤٣,٤٥٧,٤٥٥ ليرة سورية وقيمة سوقية ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل سهيلات بنكية (إيضاح ١٣).  
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ٣٤,٩٣٣,٧٥٤ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٢٢,٧٨٥,٥١٧ ليرة سورية.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
 ايضاحات حول القوائم المالية  
 ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة
١٠٧,٩٤٧,٣٢٤	١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	إضافات
١١٦,٦١٠	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات و المعدات (ايضاح ٥)
-	-	
١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .  
 ( ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ) .

(٧) موجودات غير ملموسة

المجموع ليرة سورية	فروع ليرة سورية	
-	-	٣١ كانون الثاني، ٢٠١٤
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
-	-	الرصيد في نهاية الفترة
-	-	٣١ كانون الثاني، ٢٠١٣
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(٨) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	شركة سوريا القابضة *
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة سيريتل المساهمة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
(٣,٢٤٣,٩٣٧)	(٣,٢٤٣,٩٣٧)	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية **
٧١,٢٥٦,٠٦٣	٧١,٢٥٦,٠٦٣	مجموع الموجودات المالية

\* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في ٢.٦% من رأس مال الشركة البالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية وفقا للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة، حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية من أصل حصتها البالغ ١٠٤,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ما نسبته ٥٠% كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.  
إن المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق تملك ٦,٢٥٠ سهم من أسهم شركة سيريتل .

\*\* تم تعديل مخصص هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة نتيجة ارتفاع القيمة الدفترية للسهم حسب الإفصاح السنوي للعام ٢٠١٣ لشركة سيريتل حيث كانت القيمة الدفترية للسهم مساوية (٨٣٤.٩٢ ل.س لنهاية العام ٢٠١٢) مقابل ارتفاعها الى (١,٠٨٠.٩٧) بنهاية عام ٢٠١٣).

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعدى قياس القيمة العادلة لها بالكلفة لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.  
إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(٩) مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣,٤٣٧,٦٢٥	٣,٤٣٧,٦٢٥	أوراق طباعة
٣,٣٣٩,٨٣٥	٣,٣٥٦,٣٦٨	أحبار
١,٨٣٦,٣٩٦	١,٨٣٦,٣٩٦	بلاطات
٩٥٨,٨٩٠	٩٥٨,٨٩٠	المنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
١,٣٩٩,٣٠٣	١,٣٩٩,٣٠٣	مخزون فلكس
٢,٢٩٨,٠٨٤	٢,٧٤٣,٢٣٢	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٣	١,٦٠٩,٨٤٣	لوحات و حديد تام الصنع
٦,٦٩٢,٠٤٣	٦,٦٩٢,٠٤٤	قطع غيار
-	-	أخرى
٢٣,٤٠٩,٦٢٠	٢٣,٨٧١,٣٠٢	



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

المحاسبة التجارية والمحاسبة - المحاسبة (سورية) ١٨  
ولمضي السنوات  
١٨ كانون الثاني ٢٠١٤

(٢٠) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤٥,٠١٦,٥٥٨	١٩٠,٨٠٠,٩٦٠	ذمم تجارية مدينة
( ٧٦,٥٥٢,٥٤٠ )	( ٧٦,٥٥٢,٥٤٠ )	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٦٨,٤٦٤,٠١٨	١١٤,٢٤٨,٤٢٠	ذمم تجارية مدينة بالباقي
٦٣٣,٦٧٠	٣,٢٠٥,١١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣,٣٧٨,٨٢٢	٢٥,٠٢١,٥١١	سلف موظفين
١٠,١٨١,٣٩٥	١٠,١٨١,٣٩٥	أمانات
١,١٩٠,٩٩٠	١,٧١٠,٩٩٠	دفعات مقدمة للموردين
٢,٠٠٢,١٦١	٢,٠٠٢,١٦١	أخرى
١٠٥,٨٥١,٠٥٦	١٥٦,٣٦٩,٥٩٠	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ١١٤,٢٤٨,٤٢٠ ليرة سورية مقابل ٦٨,٤٦٤,٠١٨ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٤٩,٢٩٤,٠٩٢	٨٢,٢٥٨,٨٦١	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
١٩,١٦٩,٩٢٦	٣١,٩٨٩,٥٥٩	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها
١٤٥,٠١٦,٥٥٨	١٩٠,٨٠٠,٩٦٠	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

حسب سياسة الانتماء للشركة ، فان فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة و قد بلغت قيمتها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٣١,٩٨٩,٥٥٩ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ١٩,١٦٩,٩٢٦ ليرة سورية). و من 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 إن تحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٨,٤٢٩,٧٠٠	٣٠,٢٥٤,٣١٨	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
٧٤٠,٢٢٦	١,٢٣٥,٢٤٢	
١٩,١٦٩,٩٢٦	٣١,٩٨٩,٥٦٠	من ثلاثة إلى ستة أشهر

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٤ ليرة سورية مقابل مبلغ ٢٠١٣ ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	أكثر من ٦ أشهر
-	-	

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد بداية السنة
-	-	المخصص
-	-	المردود من المخصص
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد نهاية الفترة

تم اظهار الزيادة/الانخفاض في الذمم المشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدفقة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدفقة	
		ليرة سورية
١٢٥,٩١٩,٤٦٠	١٨٩,١٧٤,٨١٩	الدولار الأمريكي
١٩,٠٩٧,٠٩٨	١,٦٢٦,١٤١	
١٤٥,٠١٦,٥٥٨	١٩٠,٨٠٠,٩٦٠	

إن الذمم التجارية المدبنة تحتوي على مخاطر التركيز حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدبنة تمثل ٤٧٪. (٢٥٪ في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدبنة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها و غير مشكوك في تحصيلها.

إن التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدبنة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدبنة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدبنة.

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت الأرصدة في نهاية الفترة و الناتجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي:

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدفقة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدفقة	
		ليرة سورية
٣٧,٦٦٠,٩٥١	٣٧,٦٦٠,٩٥١	ليالينا دبي
٨,٥٢٣,٩٢٢	٨,٥٢٣,٩٢٢	ليالينا لبنان
٥٦,٠٤٤,٤٢٤	٥٦,٠٤٤,٤٢٤	الوسيط انترناشيونال للنشر و التوزيع / الكويت
-	٦٨,٢٠٠	الوسيط انترناشيونال كوربورات منطقة حرة / دبي
٦٣٦,٤٣٩	٦٣٦,٤٣٩	فاميلي كير
٣٥٨,٦٦٥	٣٥٨,٦٦٥	القطرية المتحدة للإعلان و النشر و التوزيع
٣١٧,٢٩٠	٣١٧,٢٩٠	ليالينا بحرين
-	-	جزر القمر القابضة / جزر القمر
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان / السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٣,٥٤١,٦٩١	١٠٣,٦٠٩,٨٩١	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

ب- مطلوب: الجهات ذات علاقة  
ولمقتضى الصلة  
(مباين قانونيون) المراجع ٨/٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة
لييرة سورية	لييرة سورية
٨٠,١٦٠,٤٧٩	٨٠,١٦٠,٤٧٩
٤٢,٢٨٩,٤٤٧	٤٥,٥٤٤,٩٨٥
١٣٩,٨٥٠,٩٣٧	١٣٣,٦٤٩,٩٠٥
٣٢,٥٢٥,٢٥٧	٣٥,١٦٣,١٦٥
٥١,٠٢١,٥٣٦	٦٦,٩١٨,٣٦٣
٩,٥٨٤,٧٢٠	٩,٥٨٤,٧٢٠
٣٥٥,٤٣٢,٣٧٦	٣٧١,٠٢١,٦١٧

كونكورد التضامنية  
الوسيط انترناشيونال/ سوريا  
السيد مجد سليمان  
الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي  
الوسيط بيروت  
الوسيط دبي

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة
لييرة سورية	لييرة سورية
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط  
انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا عن الفترة في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٤,٨٠٣,٧١٤ لييرة سورية مقابل ١٠,٧٦٥,٤٤٢ لييرة سورية عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(١٢) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة
لييرة سورية	لييرة سورية
١٤٠,٦٣٨	٧١٢,٩٦٤
٤٤٦,٩٦٦	١,٢٢٠,٩٨٢
٥٨٧,٦٠٤	١,٩٣٣,٩٤٦

نقد في الصندوق  
نقد لدى البنوك

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل اسعار فائدة بلغت ١% سنوياً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (١%).  
سنوياً لسنة (٢٠١٣).

(١٣) تسهيلات بنكية

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٣٤,١٨٩,٤٦٦ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٣١,٥٦١,٨٦٩ ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبني الشركة في حمص و حلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة ١٥ ٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ١٥ ٪)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٣١,٥٦١,٨٦٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,١٨٩,٤٦٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك بيبيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من ١ ٪ مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ ٣٤١,٨٩٥ ليرة سورية

(١٤) ذمم و أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
مدفقة	غير مدفقة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ذمم تجارية دائنة
٢٩٢,٤٩٨,٣٧٨	٢٨١,٥٢٦,٦٨٦	دفعات مقدمة من العملاء
١١,١٧٧,٥٤٨	١١,٥٩٢,٨٩٨	إيرادات موجلة
١,٣٤٤,٨٦٨	١١,٨١٦,٤٧٨	مصاريف مستحقة
٦٧,٧٧٩,٣٢٥	٦٦,٤٣٢,٩١٦	أخرى
٢,٠٩٠,٣٢١	٢,٠٩٣,٨٢٠	
٣٧٤,٨٩٠,٤٤٠	٣٧٣,٢٦٢,٧٩٨	

(١٥) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
مدفقة	غير مدفقة	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المنقوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣٠ حزيران ٢٠١٤

تتقدم الشركة ببيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقا 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 ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ ، ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وذلك على النحو التالي :

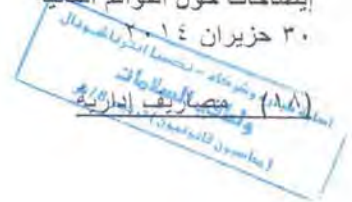
- عام ٢٠٠٤ : قامت الوزارة بإصدار التكلفة الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد ،
- عام ٢٠٠٥ : قامت الوزارة بإصدار التكلفة الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد ،
- عام ٢٠٠٦ : قامت الوزارة بإصدار التكلفة الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكلفة الضريبي الأولي وتثبيت المبلغ الضريبي بزيادة مبلغ وقدره ١٤,٣٧٣ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة ،
- عام ٢٠٠٧ : قامت الوزارة بإصدار التكلفة الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكلفة الأولي وتثبيت المبلغ الضريبي بزيادة مبلغ وقدره ٨٩٤,١٥٧ ل.س عن المبلغ الضريبي المسدد من قبل الشركة .
- لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من ٢٠٠٨ و حتى ٢٠١٣ .

(١٦) صافي المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٣ غير مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	نشاط الإعلان الطرقي
٢١,٢٩٥,٠٧٥	٢٨,٣٤٨,٢٩٨	الوسيلة
٨,٧٠٢,٦٩٠	٣٢,٨٥٥,٤٠٣	مطبوعة المجموعة
٧,٣٦٠,٧٤٦	-	الجراند
٤,٠٤٩,١٧٧	١٩,٣٧٨,٠٠٠	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	-	أخرى
-	-	
٤١,٣٠٧,٦٨٨	٨٠,٤٨١,٧٠٢	

(١٧) تكلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٣ غير مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٤ غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	مطبوعة المجموعة
٢١,٦٨٠,٣٥٢	١٢,٤٩١,٢١٥	نشاط الإعلان الطرقي
٢٠,٣٧٥,٨٦١	١٣,٧٤٣,٦٥٧	جريدة بلدنا
٣,٥٧٤,٣٦٥	٧١,٠١٠	المجلات
-	-	الوسيلة
٢,٢٣٨,٥٣٢	٥,٤٧١,٠٨٤	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	-	
٤٧,٨٦٩,١١١	٣١,٧٧٦,٩٦٦	



٣٠ حزيران ٢٠١٣  
غير مدققة

٣٠ حزيران ٢٠١٤  
غير مدققة

ليرة سورية
٣٢,٣٣١,٧٢٤
١١,٧٣٩,٣٧٢
٥٦٦,٣٦٩
٨٩٧,٥٩٦
١٨٠,٥١٦
١,٦٦٣,٦٦٨
١,٧١٢,١٤٠
١,١٦٧,٥٣١
٣٩٤,٨٩٣
٧٧٢,٢٥٩
٤٩٩,٩٩٨
٧٢٩,٠٥٥
٥٩٢,٣٤٣
٧٩٧,٠٤٥
٢٤٤,٢٣٦
١٤٧,٤٥٠
-
٥٤,٤٣٦,١٩٥

ليرة سورية
٢٠,٨٥٤,٨٣٥
١٠,٣٠٨,٩٣٦
١,٦٧٤,٧٥٠
١,٥٠٠,٤٩٠
١,٢٨٠,٧٣٢
١,٢٣٠,٤٦٠
١,٠٥٨,٧٣٤
٩٣٢,٨٠٢
٨٨٧,١١٠
٦٩٠,٠٠٠
٦٠٠,٠٠٠
٥٧٩,٤٦٣
٣٧٦,٦٦١
٢٣٦,٤١١
١٢٠,٨٥٢
١١٨,٢٥٥
٤,٠٨٢,٠٧٢
٤٦,٥٣٢,٥٥٣

رواتب وأجور ومنافع أخرى  
استهلاكات  
مصاريف الصيانة  
محروقات  
مصاريف سفر  
برق و بريد و هاتف  
تأمين  
رسوم حكومية و غرامات  
مصاريف خدمات و ضيافة  
كهرباء و مياه  
استشارات قانونية و تدقيق  
مصاريف النظافة  
إيجارات  
مواصلات  
اشتراكات و طوابع  
مستلزمات مكتبية  
أخرى

(١٩) مصاريف بيع و توزيع

٣٠ حزيران ٢٠١٣  
غير مدققة

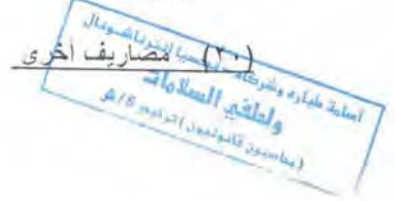
٣٠ حزيران ٢٠١٤  
غير مدققة

ليرة سورية
٩٥,٥٢٤
٣٧٧,٥٨٣
-
٤٧٣,١٠٧

ليرة سورية
١٩,٥٥٥
٨٦٢,٣٧١
-
٨٨١,٩٢٦

تسويق و دعائية و ترويج  
عمولات مبيعات  
أخرى

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤



٢٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠ حزيران ٢٠١٤
غير مدققة	غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
-	-
-	-
-	-

خسارة هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية  
خسارة فروق أسعار صرف العملات الأجنبية

٢٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠ حزيران ٢٠١٤
غير مدققة	غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
١,٧٠٧,٤٣٣	٣٧١,٣٤٦
٨,٥٧٠,٦٧٨	٧,٥٣٣,٠٠٨
١٠,٢٧٨,١١١	٧,٩٠٤,٣٥٤

(٢١) إيرادات أخرى

أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية  
أخرى

٢٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠ حزيران ٢٠١٤
غير مدققة	غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
(٥٣,٣٨٥,٥٢٤)	٦,٥٧٧,٣٨٠
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
ليرة سورية	ليرة سورية
( ١١,٨٦ )	١,٤٦

(٢٢) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

(الخسارة) للفترة (ليرة سورية)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح  
الفترة (ليرة سورية)

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة لأن الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية قابلة للتحويل، الأمر الذي من الممكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم،

٢٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠ حزيران ٢٠١٤
غير مدققة	غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
٢,١٩٢,٩١٠	٢,٦١٧,٢٣٠
٢,١٩٢,٩١٠	٢,٦١٧,٢٣٠

(٢٣) مصاريف التمويل

فوائد مدينة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

أسامة طياره وشركاه - رئيسا لمجلس إدارته  
ولطفي السليمان  
(مبايعون كالمعتاد) الحضر 8/8

(٢٤) التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر و المنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات إن هذه القطاعات منظمة و مدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات و المنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

الاجمالي ٣٠ حزيران ٢٠١٤	أخرى ليرة سورية	الوسيلة ليرة سورية	مصاريف و إيرادات غير موزعة ليرة سورية	نشاط إعلان طرقى ليرة سورية	الصفحات الصفراء و التلبيح السياحي ليرة سورية	المطبعة ليرة سورية	الجرائد ليرة سورية	المجلات ٣٠ حزيران ٢٠١٤	صافي الإيرادات كلية المنعمات الربح الإجمالي مصاريف إدارية مصاريف بيع و توزيع مصاريف أخرى إيرادات أخرى مصاريف التمويل الربح قبل الضرائب ضريبة الدخل ربح (خسارة) الفترة
٨٠,٤٨١,٧٠١	-	٣٢,٨٥٥,٤٠٣	-	٢٨,٣٤٨,٢٩٨	-	-	١٩,٢٧٨,٠٠٠	-	صافي الإيرادات
(٣١,٧٧٦,٩٦٦)	-	(٥,٤٧١,٠٨٤)	-	(١٣,٧٤٣,٦٥٧)	-	(١٢,٤٩١,٣١٥)	( ٧١,٠١٠)	-	كلية المنعمات
٤٨,٧٠٤,٧٣٥	-	٢٧,٣٨٤,٣١٥	-	١٤,٦٠٤,٦٤١	-	(١٢,٤٩١,٣١٥)	١٩,٢٠٦,٩٩٠	-	الربح الإجمالي
(٤٦,٥٣٢,٥٥٣)	-	(١٥,٦٦١,٢٦٠)	-	(٢١,١٣١,١٥٣)	(٨٢٤,١٥٤)	(٥,٢٥٠,٣٥٠)	(٣,٦٥٨,٥٦٠)	(٧,٠٧٦)	مصاريف إدارية
( ٨٨١,٩٢٦)	(١٩,٠٥٥)	( ٨٢٦,٧١٦)	-	-	( ١٠,٠٠٠)	-	( ٢٥,٦٥٥)	-	مصاريف بيع و توزيع
٧,٩٠٤,٣٥٤	-	-	٧,٩٠٤,٣٥٤	-	-	-	-	-	مصاريف أخرى
( ٢,٦١٧,٢٣٠)	-	-	(٢,٦١٧,٢٣٠)	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
٦,٥٧٧,٣٨٠	(١٩,٠٥٥)	١٠,٨٩٦,٣٤٣	٥,٢٨٧,١٢٤	(٦,٥٢٦,٥١٢)	(٨٣٤,١٥٤)	(١٧,٧٤١,٥٦٥)	١٥,٥٢٢,٧٧٥	(٧,٠٧٦)	مصاريف التمويل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح قبل الضرائب
٦,٥٧٧,٣٨٠	(١٩,٠٥٥)	١٠,٨٩٦,٣٤٣	٥,٢٨٧,١٢٤	(٦,٥٢٦,٥١٢)	(٨٣٤,١٥٤)	(١٧,٧٤١,٥٦٥)	١٥,٥٢٢,٧٧٥	(٧,٠٧٦)	ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣٠ حزيران ٢٠١٤

اسماء طياره وشركاه - تكملة الترسبات  
ولم يتبق السجلات  
(مصدر الترسبات رقم ١/٨)

٣٠ حزيران  
٢٠١٤

المجلات	الجراند	المطبعة	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	نشاط اعلان طرقى	غير موزعة	الوسيلة	أخرى	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية					
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	١٣,٧٨٦,٢٠٤	٤٩,٨٩١,٤٦٣	٤٦١,٨٩٢,٧٨٧	١٥٤,٢٠٥,٩٢٢	٢٠,٨٢٨,٥٤٧	٢٢٤,٢١٨,١٩٢	٣٥,٣٥٩,٧١١	٤٣,٨١٠,٣٦٦
٧٧٨,٤٧٣,٨٨١	٢٤,٩٧٠,٠٨٣	٥٤,٥٤٣,٨٩٠	٤٠٩,٦٧١,٦٢٧	١٨٥,٣٩٣,١٩٢	٤٠٩,٦٧١,٦٢٧	٥٤,٥٤٣,٨٩٠	٢٤,٩٧٠,٠٨٣	٧٧٨,٤٧٣,٨٨١	١٣,٧٨٦,٢٠٤	٤٦١,٨٩٢,٧٨٧	١٥٤,٢٠٥,٩٢٢	٤٠,٩٧٦,٥١٩	١٤,٣٨٦,٩٥٢	٢٢,٤١٢,٤١٣	
٢٧,٦١٥,٢٢٤	١٣٢,٠٨٤	٣١,٥٠٣	٥,٦١٨,١٣١	-	٥,٦١٧,٠٣٧	٣١,٥٠٣	١٣٢,٠٨٤	٢٧,٦١٥,٢٢٤	١٣٢,٠٨٤	٥,٦١٧,٠٣٧	٥,٦١٨,١٣١	٥٨,١٥٦	١٦,٥٣٧,٩٤٠	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

موجودات القطاع

مطويات القطاع

الإستهلاكات

الإطفاءات



(٢٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة من عام ٢٠١٤ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي اثر على أرباح و حقوق الملكية لعام ٢٠١٣.