

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2014-09-30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

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

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد قضباني	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أمجد ابش	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	-	-

٢٤

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	51.88	254.68

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج الأولية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %	
مجموع الموجودات	1,023,527,032	990,826,615	3.3 %	
حقوق المساهمين	233,489,053	228,941,930	1.99 %	
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة	
صافي الإيرادات	35,936,915	116,418,616	78,504,273	48.3%
صافي الربح قبل الضريبة	-2,030,257	4,547,123	2,307,685	-108.9 %
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	%
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-	-
صافي الدخل	-2,030,257	4,547,123	2,307,685	-108.9 %
ربح السهم	-0.45	1.01	0.51	-108.9 %

- 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 .
- يحسب التغير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

رقم

رقم

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

مع بوادر التحسن الطفيف في رقم المبيعات في نهاية الربع الثالث للعام 2014 والمتمثل بصافي الإيرادات في 30 أيلول 2014 والذي بلغ (116,418,616 ل.س) مقارنة بنفس الفترة للعام الفائت والذي بلغ فيها رقم المبيعات (78,504,273 ل.س) أي بزيادة مقدارها 48.3%، إلا أن هذا التحسن لم يكن بالدرجة التي تغطي بها تكاليف المبيعات نظراً لارتفاعها الشديد تبعاً للظروف الراهنة، مما انعكس بوضوح على صافي الدخل المحقق في نهاية 30 أيلول 2014 علماً بأن نتيجة الربع الثالث لهذا العام 2014 كانت ربح مقداره 4,547,123 ل.س .

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



تاريخ : 2014/11/13

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

30 أيلول 2014

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالىة

30 أيلول 2014

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالى
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات فى حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
29 -6	إيضاحات حول القوائم المالىة

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 مغلقة عامة
المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة كما في 30 أيلول 2014 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الثلاثة 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:

إستناداً 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 13 / 11 / 2014

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



٨/ش

رقم الترخيص /

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

رقم ١٢٥٠

للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014

31 كانون الأول 2013
مدققة

30 أيلول 2014
غير مدققة

إيضاح

إدارة تياره وشركاه - انحصار الترشاحونال
ولطنتي السلاوات
أباصون قاصدون (الرقم 8 / ط)

ليرة سورية

ليرة سورية

578,116,647

529,062,533

5

108,063,934

108,063,934

6

-

-

7

71,256,063

71,256,063

8

757,436,644

708,382,530

23,409,620

23,196,188

9

105,851,056

181,365,491

10

103,541,691

104,754,437

11

587,604

5,828,386

12

233,389,971

315,144,502

990,826,615

1,023,527,032

450,000,000

450,000,000

42,156,105

42,156,105

(263,214,175)

(258,667,052)

228,941,930

233,489,053

=

29,489,972

13

=

29,489,972

31,561,869

2,110,028

13

374,890,440

371,786,953

14

355,432,376

386,651,026

11

=

=

15

761,884,685

760,548,007

761,884,685

790,037,979

990,826,615

1,023,527,032

المدير العام
قادي حمصي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم (6) إلى الصفحة رقم (29) جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مدير الحسابات
جيهان عباس

المدير المالي
الكهيت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة الدخل الشامل
للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014

تصنيف نظارة وخطافه - تصنيفات الميزانية العمومية
والبيانات المالية
الموافقين للمواصفات القياسية / 2014

30 أيلول 2013 غير مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
78,504,273	116,418,616	16	صافي المبيعات
(66,579,388)	(51,053,563)	17	كلفة المبيعات
11,924,885	65,365,053		الربح (الخسارة) الإجمالي
(76,831,523)	(76,696,311)	18	مصاريف إدارية و عمومية
(824,357)	(1,420,219)	19	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	20	مصاريف أخرى
18,031,173	21,488,455	21	إيرادات أخرى
(47,699,822)	8,736,978		الربح (الخسارة) التشغيلي
(3,378,016)	(4,189,855)	23	مصاريف التمويل
(51,077,839)	4,547,123		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	15	مصروف ضريبة الدخل
(51,077,839)	4,547,123		الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(11.35)	1.01	22	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم 6 إلى الصفحة رقم 29 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 30 أيلول 2014

ولفترة الحسابات
أكتوبر 2013 - 30 أيلول 2014

اجمالي حقوق الملكية	أرباح(خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				(غير مدققة)
				الرصيد كما في
228,941,930	(263,214,175)	42,156,105	450,000,000	أول كانون الثاني 2014
4,547,123	4,547,123	-	-	مجموع الربح الشامل للفترة
-	-	-	-	توزيع أرباح
233,489,053	(258,667,052)	42,156,105	450,000,000	الرصيد كما في
				30 أيلول 2014
				(غير مدققة)
				الرصيد كما في
279,310,295	(212,845,810)	42,156,105	450,000,000	أول كانون الثاني 2013
(51,077,839)	(51,077,839)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	توزيع أرباح
228,232,456	(263,923,649)	42,156,105	450,000,000	الرصيد كما في
				30 أيلول 2013

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم 6 إلى الصفحة رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014

30 أيلول 2013 غير مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		الأنشطة التشغيلية
(51,077,839)	4,547,123	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
43,582,465	40,923,166	استهلاكات
147,635	-	خسائر بيع أصول ثابتة
3,378,016	4,189,855	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
7,523,940	213,432	مخزون
3,197,338	(75,514,435)	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
(20,608,609)	(3,103,487)	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
8,614,260	30,005,904	جهات ذات علاقة
(5,242,794)	1,261,557	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(5,242,794)	1,261,557	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(42,150)	8,130,948	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	مشاريع تحت التنفيذ
(42,150)	8,130,948	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	29,489,972	متحصلات من قروض طويلة الأجل
3,121,355	(29,451,841)	متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
(3,378,016)	(4,189,855)	تكاليف التمويل
(256,661)	(4,151,723)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة التمويلية
(5,541,605)	5,240,782	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في
6,012,844	587,604	حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
471,239	5,828,386	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم 6 إلى الصفحة رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(1) معلومات عامة

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

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

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

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

1-2 أسس الإعداد

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

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

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن اعداد القوائم المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة 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 والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (4).

• معيار المحاسبة الدولي رقم 24- الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة- معدل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011.

• تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010.

2-3 معلومات القطاعات

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

2-4 ترجمة العملات الأجنبية

أ العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

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

ب العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. إن أرباح وخسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية المحولة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل.

إن فروقات التحويل للموجودات والمطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة.

2-5 ممتلكات ومعدات

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

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

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

سنوات

50-15

15-10

10-5

5

5

5

مياني

الألات

المفروشات ومستلزمات مكتبية

سيارات

أجهزة حاسوب

اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب و ذلك بتاريخ كل قوائم مالية.
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2-8).
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

6-2 الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيّد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها. أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل، أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.

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

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

7-2 مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحوّل إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2-5).

8-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

9-2 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 وتستهني 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.

10-2 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 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.

11-2 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.

12-2 ذمم تجارية وحسابات دائنة أخرى

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

13-2 التسهيلات البنكية

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

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

14-2 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.

15-2 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.

16-2 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

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

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

يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد 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.

17-2 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.

18-2 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 لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

19-2 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 أو يكون تحقق الموجودات وتسمية المطلوبات في نفس الوقت.

20-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمُدار 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.

21-2 احتياطي قانوني

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

22-2 رأس المال

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,500,000 ليرة سورية نقداً. تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200,000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 300,000,000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المُبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .

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

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

(3) إدارة المخاطر المالية

3-1 عوامل المخاطر المالية

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 أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مخصصة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وسنتين ليرة سورية	
371,786,953	-	كما في 30 أيلول 2014
-	386,651,026	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
2,110,028	-	مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية
374,890,441	-	كما في 31 كانون الأول 2013
-	355,432,376	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
31,561,869	-	مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية

2-3 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 30 ايلول 2014 و 31 كانون الاول 2013 كما يلي:

31 كانون الاول 2013 مدققة	30 ايلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
761,884,685 (587,604)	790,037,980 (5,828,386)	مجموع الديون النقد وما في حكمه
761,297,081 228,941,930	784,209,594 233,489,053	صافي الديون مجموع حقوق الملكية
990,239,011	1,017,698,647	رأس المال وصافي الديون
76.88%	77.06%	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

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

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

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية 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 وإية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية. وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

(4) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل، و إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل 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 المدبنة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-10). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدبنة 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 2-9). 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 اية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

شركة لمجموعة المتعددة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
ايضاحات حول القوائم المالية
30 ايلول 2014

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع	الاجهزة الحاسوبية	الات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقيية	العيني	الاراضي	30 ايلول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	التكلفة
981,142,946	31,849,825	310,851,543	76,204,796	21,315,974	65,329,410	362,530,948	113,060,450	كما في بداية كانون الثاني 2014
(17,054,100)	-	(11,900,000)	-	(5,154,100)	-	-	-	اصفقات
964,088,846	31,849,825	298,951,543	76,204,796	16,161,874	65,329,410	362,530,948	113,060,450	استيعادات
403,026,299	29,979,168	180,315,326	68,097,799	16,628,367	58,827,151	49,178,488	-	30 ايلول 2014
40,923,166	1,180,484	24,835,046	3,891,392	1,595,723	3,534,343	5,886,178	-	مجمع الاستهلاك
(8,923,152)	-	(5,382,000)	-	(3,541,152)	-	-	-	كما في بداية كانون الثاني 2014
435,026,313	31,159,652	199,768,372	71,989,191	14,682,938	62,361,494	55,064,666	-	الاستهلاك خلال الفترة
529,062,533	690,173	99,183,171	4,215,605	1,478,936	2,967,916	307,466,282	113,060,450	استيعادات

هناك ائبة بقيمة تقريية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (ايضاح 13)
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في 30 ايلول 2014 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 25,725,811 ليرة سورية و المصاريف الادارية بمبلغ 15,197,355 ليرة سورية.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
30 أيلول 2014

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة الحاسوب	الات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	الوحدات الطرفية	المباني	الأراضي	31 كانون الأول، 2013
983,354,546	31,889,075	310,851,543	76,162,646	23,530,474	65,329,410	362,530,948	113,060,450	كما في بداية كانون الثاني 2013
42,150	-	-	42,150	-	-	-	-	إضافات
(2,253,750)	(39,250)	-	-	(2,214,500)	-	-	-	استبعادات
981,142,946	31,849,825	310,851,543	76,204,796	21,315,974	65,329,410	362,530,948	113,060,450	31 كانون الأول 2013
347,399,437	27,759,105	147,201,948	61,229,182	15,930,647	53,948,034	41,330,521	-	مجمع الاستهلاك
57,719,272	2,245,608	33,113,378	6,868,617	2,764,585	4,879,117	7,847,967	-	كما في بداية كانون الثاني 2013
(2,092,410)	(25,545)	-	-	(2,066,865)	-	-	-	الاستهلاك خلال الفترة
403,026,299	29,979,168	180,315,326	68,097,799	16,628,367	58,827,151	49,178,488	-	استبعادات
578,116,647	1,870,657	130,536,217	8,106,997	4,687,607	6,502,259	313,352,460	113,060,450	31 كانون الأول 2013
								31 كانون الأول 2013

هناك ائنة بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل تسهيلات بنكية (ايضاح 13).

تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 34,933,754 ليرة سورية و المصاريف الإدارية بمبلغ 22,785,517 ليرة سورية.

(6) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2013 مدفقة	30 أيلول 2014 غير مدفقة	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة
107,947,324	108,063,934	إضافات
116,610	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
-	-	
<u>108,063,934</u>	<u>108,063,934</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2014.
(31 كانون الأول 2013 : 74,500,000 ليرة سورية).

(7) موجودات غير ملموسة

المجموع ليرة سورية	فروع ليرة سورية	31 كانون الثاني، 2014
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>-</u>	<u>-</u>	
-	-	31 كانون الثاني، 2013
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>-</u>	<u>-</u>	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
ايضاحات حول القوائم المالية
30 أيلول 2014
(8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52,000,000	52,000,000	شركة سوريا القابضة *
10,000,000	10,000,000	شركة سيريتل المساهمة
12,500,000	12,500,000	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
(3,243,937)	(3,243,937)	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية **
71,256,063	71,256,063	مجموع الموجودات المالية

* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4,000,000,000 ليرة سورية وفقا للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة، حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52,000,000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104,000,000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 30 أيلول 2014 .
إن المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق تملك 6250 سهم من أسهم شركة سيريتل .

** تم تعديل مخصص هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تليكوم المساهمة نتيجة ارتفاع القيمة الدفترية للسهم حسب الإفصاح السنوي للعام 2013 لشركة سيريتل حيث كانت القيمة الدفترية للسهم مساوية (843.92) ل.س. لنهاية العام (2013) مقابل ارتفاعها إلى (1,080.97) بنهاية عام (2013).

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة لا يوجد مؤشرات لتدلي تلك الموجودات كما في 30 أيلول 2014 .
إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,437,625	3,437,625	أوراق طباعة
3,339,835	3,160,234	أحبار
1,836,396	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	المنيوم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
1,399,303	1,370,303	مخزون فلنكس
2,298,084	2,293,252	مستلزمات صيانة
1,609,843	1,609,843	لوحات و حديد تام الصنع
6,692,043	6,692,044	قطع غيار
-	-	أخرى
23,409,620	23,196,188	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
 ايضاحات حول القوائم المالية
 30 ايلول 2014
 (10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 ايلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
145,016,558	217,937,604	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
68,464,018	141,385,064	ذمم تجارية مدينة بالصافي
633,670	1,668,431	مصاريق مدفوعة مقدماً
23,378,822	24,417,450	سلف موظفين
10,181,395	10,181,395	امانات
1,190,990	1,710,990	دفعات مقدمة للموردين
2,002,161	2,002,161	أخرى
105,851,056	181,365,491	

ان القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 ايلول 2014 و 31 كانون الأول 2013 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 ايلول 2014 مبلغ 141,385,064 ليرة سورية مقابل 68,464,019 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2013.

ان تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 ايلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
49,294,092	101,797,244	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
19,169,926	39,587,820	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها
145,016,558	217,937,604	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الاعلان و التسويق المساهمة المغفلة
ايضاحات حول القوائم المالية
30 ايلول 2014

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فان فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضى على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة و قد بلغت قيمتها كما في 30 ايلول 2014 مبلغ 39,587,820 ليرة سورية (31 كانون الأول 2013: 19,169,926 ليرة سورية). و من هذه الذمم التجارية المتدنية 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 النفع والمصاعب المالية. إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل ، إن تحليل اعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 ايلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
18,429,700	38,059,179	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة اشهر
740,226	1,528,641	من ثلاثة إلى ستة اشهر
<u>19,169,926</u>	<u>39,587,820</u>	

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 ايلول 2014 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 0 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 و فيما يلي تحليل اعمار تلك الذمم:

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 ايلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	أكثر من 6 اشهر
-	-	
<u>-</u>	<u>-</u>	

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 ايلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
76,552,540	76,552,540	رصيد بداية السنة
-	-	المخصص
-	-	المردود من المخصص
<u>76,552,540</u>	<u>76,552,540</u>	رصيد نهاية الفترة

يتم 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
30 أيلول 2014

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملات التالية:

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
125,919,460	216,311,463	الليرة السورية
19,097,098	1,626,141	الدولار الأمريكي
<u>145,016,558</u>	<u>217,937,604</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 74% (25% في 31 كانون الأول 2013) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.

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

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

(11) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أ - مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
37,660,951	37,660,951	ليالينا دبي
8,523,922	8,523,922	ليالينا لبنان
56,044,424	56,044,424	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت
-	1,212,746	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
636,439	636,439	فاميلي كير
358,665	358,665	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
317,290	317,290	ليالينا بحرين
-	-	جزر القمر القابضة / جزر القمر
254,271	254,271	الوطنية للإعلان / السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>103,541,691</u>	<u>104,754,437</u>	

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80,160,479	80,160,479	كونكورد التضامنية
42,289,447	46,941,529	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
139,850,937	132,218,611	السيد مجد سليمان
32,525,257	36,424,187	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
51,021,536	81,321,500	الوسيط بيروت
9,584,720	9,584,720	الوسيط دبي
<u>355,432,376</u>	<u>386,651,026</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	1,500,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا عن الفترة في 30 أيلول 2014 مبلغ 7,205,571 ليرة سورية مقابل 10,765,442 ليرة سورية عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2013

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2013 مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
140,638	1,546,045	نقد في الصندوق
446,966	4,282,341	نقد لدى البنوك
<u>587,604</u>	<u>5,828,386</u>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنويا كما في 30 أيلول 2014 (1% سنويا لسنة 2013).

(13) تسهيلات بنكية

*منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة اشهر، إن هذه القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة 12% كما في 30 أيلول 2014

31 كانون الأول 2013 ليرة سورية	30 أيلول 2014 ليرة سورية	
		مطلوبات غير متداولة
	29,489,972	الجزء طويل الأجل
		مطلوبات متداولة
	2,110,028	الجزء قصير الأجل
	<u>31,600,000</u>	الإجمالي

(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2013 مدفقة	30 أيلول 2014 غير مدفقة	
		ذمم تجارية دائنة
292,498,378	275,743,851	دفعات مقدمة من العملاء
11,177,548	11,920,448	ايرادات مؤجلة
1,344,868	14,385,066	مصاريف مستحقة
67,779,325	67,643,768	أخرى
2,090,321	2,093,820	
<u>374,890,440</u>	<u>371,786,953</u>	

(15) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2013 مدفقة	30 أيلول 2014 غير مدفقة	
		رصيد بداية السنة
		الضرائب المدفوعة خلال الفترة
		مصاريف خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة

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 3 تشرين الأول 2004، ولغاية 31 كانون الأول 2007 وذلك على النحو التالي :

- عام 2004 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وهو حاليا بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد،
- عام 2005 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حاليا بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد،
- عام 2006 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 5,14,373 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة،
- عام 2007 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الأولي وتثبيت المبلغ الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 894,157 ل.س عن المبلغ الضريبي المسدد من قبل الشركة.
- لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2008 و حتى 2013.

(16) صافي المبيعات

30 أيلول 2013 غير مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	نشاط الإعلان الطرقي
30,740,963	54,893,560	الوسيلة
19,805,334	42,235,056	مطبوعة المجموعة
11,552,024	-	الجراند
10,001,971	19,290,000	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
6,403,981	-	أخرى
-	-	
<u>78,504,273</u>	<u>116,418,616</u>	

(17) تكلفة المبيعات

30 أيلول 2013 غير مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	مطبوعة المجموعة
31,500,469	18,732,207	نشاط الإعلان الطرقي
26,659,461	22,358,300	جريدة بلدنا
4,651,976	71,010	المجلات
-	-	الوسيلة
3,767,482	9,892,046	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	-	
<u>66,579,388</u>	<u>51,053,563</u>	

(18) مصاريف ادارية

30 ايلول 2013 غير مدققة	30 ايلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	رواتب و اجور و منافع اخرى
41,133,256	31,155,760	استهلاكات
17,382,149	15,197,355	رسوم حكومية و غرامات
1,646,579	6,412,768	محروقات
1,258,567	2,765,353	مصاريف صيانة
823,955	2,632,048	مصاريف سفر
180,516	1,972,626	برق و بريد و هاتف
1,686,564	1,955,671	مصاريف خدمات و ضيافة
743,418	1,801,488	تأمين
2,260,120	1,514,591	كهرباء و مياه
1,225,564	1,030,000	مصاريف نظافة
1,053,250	810,013	استشارات قانونية و تدقيق
-	749,999	ايجارات
993,596	472,910	مواصلات
1,288,721	423,732	اشترابات و طواع
357,086	185,775	مستلزمات مكتبية
182,782	179,625	اخرى
4,615,401	7,436,597	
<u>76,831,524</u>	<u>76,696,311</u>	

(19) مصاريف بيع و توزيع

30 ايلول 2013 غير مدققة	30 ايلول 2014 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	تسويق و دعابة و ترويج
125,024	21,158	عمولات مبيعات
699,333	1,399,061	اخرى
-	-	
<u>824,357</u>	<u>1,420,219</u>	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 30 أيلول 2014
 (20) مصاريف أخرى

30 أيلول 2013 غير مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
-	-
-	-
-	-

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

(21) إيرادات أخرى

30 أيلول 2013 غير مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
6,510,492	1,673,446
11,520,681	19,815,009
18,031,173	21,488,455

أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
 أخرى

(22) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

30 أيلول 2013 غير مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
(51,077,839)	4,547,123
4,500,000	4,500,000
ليرة سورية	ليرة سورية
(11.35)	1.01

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

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة)
 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.

(23) مصاريف التمويل

30 أيلول 2013 غير مدققة	30 أيلول 2014 غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
3,378,016	4,189,855
3,378,016	4,189,855

فوائد مدينة

(24) 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:

الإجمالي 30 أيلول 2014	أخرى	الوسيلة	مصاريف وإيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجرائد	المجلات	30 أيلول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
116,418,616	-	42,235,056	-	54,893,560	-	-	19,290,000	-	صافي الإيرادات
(51,053,563)	-	(9,892,046)	-	(22,358,300)	-	(18,732,207)	(71,010)	-	كافة المبيعات
65,365,053	-	32,343,010	-	32,535,260	-	(18,732,207)	19,218,990	-	الربح الإجمالي
(76,696,311)	-	(25,849,984)	(1,179,244)	(35,544,339)	(913,897)	(7,904,586)	(5,297,185)	(7,076)	مصاريف إدارية
(1,420,219)	(19,555)	(1,363,406)	-	(1,603)	(10,000)	-	(25,655)	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف أخرى
21,488,455	-	-	21,488,455	-	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
(4,189,855)	-	-	(4,189,855)	-	-	-	-	-	مصاريف التمويل
4,547,123	(19,555)	5,129,620	16,119,357	(3,010,682)	(923,897)	(26,636,793)	13,896,150	(7,076)	الربح قبل الضرائب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
4,547,123	(19,555)	5,129,620	16,119,357	(3,010,682)	(923,897)	(26,636,793)	13,896,150	(7,076)	ربح الفترة (خسارة)

(26) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام 2013 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة من عام 2014. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح وحقوق الملكية لعام 2013.