

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2015-06-30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

تاريخ إنشاء 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	279

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد قضائي	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		المحاسب القانوني زهير التيناوي - عنوانه : دمشق , هاتف : 0992449910		
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني :		دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy		



قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	54.12	254.68

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج الأولية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير %
مجموع الموجودات	989,802,523		956,013,125		3.53 %
حقوق المساهمين	243,502,282		235,381,671		3.45 %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	47,025,722	102,777,178	34,828,628	80,481,701	27.70 %
صافي الربح قبل الضريبة	4,796,669	8,120,611	-2,593,536	6,577,380	23.46 %
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	%
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-	-	-
صافي الدخل	4,796,669	8,120,611	-2,593,536	6,577,380	23.46 %
ربح السهم	1.07	1.80	-0.58	1.46	23.46 %

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

من خلال الأرقام والنتائج يظهر جليا" أثر السياسات المعتمدة من قبل الشركة حيث حافظت على التطور الايجابي برقم الإيرادات التي بلغت نهاية الفترة الحالية 30 حزيران 2015 مبلغ (107,777,178 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 2014 (80,481,701 ل.س) ونسبة نمو وصلت الى 27,70 % وبشكل مترابط مع الحد من التكاليف المباشرة التي كانت زيادتها بالفترة الحالية مقارنة بنفس الفترة للعام الماضي بنسبة 1,14 % فقط لا غير . والذي أدى لزيادة بصافي الدخل المحقق في نهاية حزيران 2015 والبالغ رقمه (8,120,611 ل.س) .

وبناء" على الأرقام السابقة ستستمر الشركة حسب السياسات المعتمدة بالعمل على تحقيق نتائج أفضل في الفترات القادمة وإن كان بشكل حذر حسب الظروف المحيطة وذلك لضمان زيادة النمو والتقدم .

تاريخ : 2015-08-06

المدير العام

الإعلان والتسويق والخدمة للعميل

US

المجموعة المتحدة

1311

الإعلان والتسويق والخدمة للعميل

US

المجموعة المتحدة

1311

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١	- تقرير المدقق المستقل
٢	- بيان المركز المالي
٣	- بيان الدخل الشامل
٤	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
٥	- بيان التدفقات النقدية
٣١-٦	- الإيضاحات المتممة للبيانات 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 مغفله عامة

المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفله عامة كما في 30 حزيران 2015 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:

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 ستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لا تعطي 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 2015/08/05

المحاسب القانوني
محمد زهير تيناوي



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
			الموجودات غير المتداولة
٥١٦,٩٠٣,٥٣٧	٤٩٩,٢٣٥,٩٦١	(٥)	المتكبات والمعدات
١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	(٦)	مشاريع قيد التنفيذ
٧١,٢٥٦,٠٦٣	٧٢,١٨٠,١٢٦	(٧)	موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٩٦,٢٢٣,٥٣٤	٦٧٩,٤٨٠,٠٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٣,١٩٦,١٨٧	٢٦,٥٥٣,٧١٧	(٨)	عقود
١٧٥,٤١٣,٨٤٩	٢٢١,٦٥٨,٤٤٩	(٩)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٦٠,٠٦٠,٩٢٥	٦٠,٠٦٢,٧٢٨	(١٠)	مطلوب من جهات ذات علاقة
١,١١٨,٦٣٠	٢,٠٤٧,٦٠٧	(١١)	تقد ومعادلات النقد
٢٥٩,٧٨٩,٥٩١	٣١٠,٣٢٢,٥٠١		مجموع الموجودات المتداولة
٩٥٦,٠١٣,١٢٥	٩٨٩,٨٠٢,٥٢٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٢,٨٠٠,٠٨٠	٤٢,٨٠٠,٠٨٠		احتياطي قانوني
(٢٥٧,٤١٨,٤٠٩)	(٢٤٩,٢٩٧,٧٩٨)		أرباح (خسائر) متدوّرة
٢٣٥,٣٨١,٦٧١	٢٤٣,٥٠٢,٢٨٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٢٨,٤٠٢,٣٩٤	(١٢)	قروض طويلة الأجل
٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٢٨,٤٠٢,٣٩٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣,١٩٧,٦٠٦	١,٤٣٩,٦٥٤	(١٢)	تسهيلات بنكية
٣٥٤,٩١٨,٢٠٤	٣٧٣,٩٤٧,٦٤٢	(١٣)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
٣٣٤,١١٣,٢٥٠	٣٤٢,٥١٠,٢٥٠	(١٠)	لمستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(١٤)	مخصص ضريبة الدخل
٦٩٢,٢٢٩,٠٦٠	٧١٧,٨٩٧,٨٤٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٧٢٠,٦٣١,٤٥٤	٧٤٦,٣٠٠,٢٤٠		مجموع الالتزامات
٩٥٦,٠١٣,١٢٥	٩٨٩,٨٠٢,٥٢٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (٦) إلى رقم (٣١) جزء من البيانات المالية - Attachments

المدير العام
فادي حمصي



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٨٠,٤٨١,٧٠١	١٠٢,٧٧٧,١٧٨	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(٣١,٧٧٦,٩٦٦)	(٣٢,١٣٧,٩٥٢)	(١٦)	تكلفة المبيعات
<u>٤٨,٧٠٤,٧٣٥</u>	<u>٧٠,٦٣٩,٢٢٦</u>		محمل الربح
٧,٩٠٤,٣٥٤	٥,١٤٩,٥٩٧	(١٧)	إيرادات أخرى
<u>٥٦,٦٠٩,٠٨٩</u>	<u>٧٥,٧٨٨,٨٢٣</u>		
(٤٦,٥٣٢,٥٥٣)	(٦٢,٨٥٠,٢٩٩)	(١٨)	مصاريف إدارية و عمومية
(٨٨١,٩٢٦)	(٢,٦٣٨,٢٩٤)	(١٩)	مصاريف البيع و التوزيع
<u>(٤٧,٤١٤,٤٧٩)</u>	<u>(٦٥,٤٨٨,٥٩٣)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٩,١٩٤,٦١٠</u>	<u>١٠,٣٠٠,٢٣٠</u>		صافي الربح قبل القوائد والضرائب
(٢,٦١٧,٢٣٠)	(٢,١٧٩,٦١٩)	(٢٠)	القوائد المصرفية
<u>٦,٥٧٧,٣٨٠</u>	<u>٨,١٢٠,٦١١</u>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٤)	مصرف ضريبة الدخل
<u>٦,٥٧٧,٣٨٠</u>	<u>٨,١٢٠,٦١١</u>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<u>٦,٥٧٧,٣٨٠</u>	<u>٨,١٢٠,٦١١</u>		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
<u>١,٤٦</u>	<u>١,٨٠</u>	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمحفظة من ربح (خسارة) الفترة

الإيضاحات من صفحة رقم (٦) إلى رقم (٣١) جزء متمم للبيانات المالية .

Confidential
المدير العام
فادي حمصي



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق
بيان التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الإجمالي ليرة سورية	ربح (خسارة) الفترة ليرة سورية	احتياطي قانوني ليرة سورية	تمويل اضافي ليرة سورية	رأس المال ليرة سورية	٢٠١٥/٠٦/٣٠
٢٣٥,٣٨١,٦٧١	(٢٥٧,٤١٨,٤٠٩)	٤٢,٨٠٠,٠٨٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الربيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٨,١٢٠,٦١١	٨,١٢٠,٦١١	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
٢٤٣,٥٠٢,٢٨٢	(٢٤٩,٢٩٧,٧٩٨)	٤٢,٨٠٠,٠٨٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الربيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
الإجمالي ليرة سورية	ربح (خسارة) الفترة ليرة سورية	احتياطي قانوني ليرة سورية	تمويل اضافي ليرة سورية	رأس المال ليرة سورية	٢٠١٤/٠٦/٣٠
٢٢٨,٩٤١,٩٣٠	(٢٦٣,٢١٤,١٧٥)	٤٢,١٥٦,١٠٥	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الربيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٦,٥٧٧,٣٨٠	٦,٥٧٧,٣٨٠	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
٢٣٥,٥١٩,٣١٠	(٢٥٦,٦٣٦,٧٩٥)	٤٢,١٥٦,١٠٥	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الربيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الإيضاحات من صفحة رقم (٦) إلى رقم (٣١) جزء منضم للبيانات المالية.

المدير المالي
الكهيت حاتم



المدير العام
قادي حمصي

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٥٧٧,٣٨٠	٨,١٢٠,٦١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
٢٧,٦١٥,٢٣٤	١٩,٠١٥,٠٧٦	تعديلات ل:
٢,٦١٧,٢٣٠	٢,١٧٩,٦١٩	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	-	اهتلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	محخص هبوط أسعار أوراق مالية
-	-	محخص ديون مشكوك فيها
٣٦,٨٠٩,٨٤٤	٢٩,٣١٥,٣٠٦	
(٤٦١,٦٨٢)	(٣,٣٥٧,٥٢٩)	تغيرات في رأس المال العامل:
(٥٠,٥١٨,٥٣٤)	(٤٦,٢٤٤,٦٠٢)	مخزون
(١,٦٢٧,٦٤٢)	١٩,٠٢٩,٧٣٨	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
١٥,٥٢١,٠٤١	٨,٣٩٥,١٩٨	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٦,٩٧٣)	٧,١٣٨,١١١	جهات ذات علاقة
		النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٦١٢,٩٤٨	(١,٣٤٧,٥٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	(٩٢٤,٠٦٣)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٦١٢,٩٤٨	(٢,٢٧١,٥٦٣)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٦٢٧,٥٩٧	(١,٧٥٧,٩٥٢)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢,٦١٧,٢٣٠)	(٢,١٧٩,٦١٩)	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
١٠,٣٦٧	(٣,٩٣٧,٥٧١)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١,٣٤٦,٣٤٢	٩٢٨,٩٧٧	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٥٨٧,٦٠٤	١,١١٨,٦٣٠	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
١,٩٣٣,٩٤٦	٢,٠٤٧,٦٠٧	النقد ومعادلات النقد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الإيضاحات من صفحة رقم (٦) إلى رقم (٣١) جزء متمم للبيانات المالية

المدير العام
فادي حمصي



المدير المالي
الكميت حاتم

Handwritten signature in blue ink.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في ٣ تشرين الأول من العام ٢٠٠٤ بموجب شهادة التسجيل رقم ١٣٤٤٩ التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جيزر، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

خلال عام ٢٠١١ 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.

٢. أسس الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

٢.١. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوائين في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٠٥ آب ٢٠١٥.

٢.٢. التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي 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.

٢.٣. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى (و التي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح ٢٢).

٢.٤. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

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

ب- العمليات والأرصدة

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

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

٢.٥. الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات ، 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	
٥٠-١٥	مباني
١٥-١٠	الألات
١٠-٥	المفروشات ومستلزمات مكتبية
٥	سيارات
٥	أجهزة حاسوب
٥	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 ٢.٨).
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٢.٦. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها. أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة. يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة. او 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 اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

٢.٧. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحويل إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح ٢.٥).

٢.٨. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها.

والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). و يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

٢.٩. المخزون

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

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

٢.١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢.١١. النقد ومعادلات النقد

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

٢.١٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢.١٣. التسهيلات البنكية

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

يتم تصنيف التسهيلات البنكية كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٢.١٤. مخصصات

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

٢.١٥. الاعتراف بالإيرادات

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

٢.١٦. الموجودات المالية 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 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 ناجمة عن الاستثمارات.

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

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

٢.١٧. التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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

٢.١٨. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

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

٢.١٩. التقاص

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

٢.٢٠. مزايا الموظفين

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

٢.٢١. إحتياطي قانوني

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

٢.٢٢. رأس المال

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

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة 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

٣.١. عوامل المخاطر المالية

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

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

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

- مخاطر سعر الفائدة

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

ب- مخاطر الائتمان

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	ايضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
١,١١٨,٦٣٠	٢,٠٤٧,٦٠٧	١١
١٧٥,٤١٣,٨٤٩	٢٢١,٦٥٨,٤٤٩	٩
٦٠,٠٦٠,٩٢٥	٦٠,٠٦٢,٧٢٨	١٠
٢٣٦,٥٩٣,٤٠٤	٢٨٣,٧٦٨,٧٨٤	

ت- مخاطر السيولة

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

إن الجدول أدناه يجلل المطلوبات المالية للشركة (غير محصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستين ليرة سورية	
٣٧٣,٩٤٧,٩٤٢	-	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
-	٣٤٢,٥١٠,٢٥٠	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٣٩,٦٥٤	-	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية
٣٥٤,٩١٨,٢٠٤	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
-	٣٣٤,١١٣,٢٥٠	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٩٧,٦٠٦	-	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية

٣.٢. إدارة مخاطر رأس المال

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

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

بلغت نسبة المديونية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٤٦,٣٠٠,٢٤٠	٧٢٠,٦٣١,٤٥٤	مجموع الديون
(٢,٠٤٧,٦٠٧)	(١,١١٨,٦٣٠)	نقد ومعادلات النقد
٧٤٤,٢٥٢,٦٣٣	٧١٩,٥١٢,٨٢٤	صافي الديون
٢٤٣,٥٠٢,٢٨٢	٢٣٥,٣٨١,٦٧١	مجموع حقوق الملكية
٩٨٧,٧٥٤,٩١٥	٩٥٤,٨٩٤,٤٩٥	رأس المال وصافي الديون
%٧٥.٣٥	%٧٥.٣٥	نسبة المديونية

٣.٣. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل محصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. و إن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من محصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

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

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

٤ . التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

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

أ- ضريبة الدخل

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

ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢٠١٠). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

ت- مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢٠٩). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

ث- مخصصات قضائية

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

شركة المحرمة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حزمة البيانات المالية للرحلية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٥. الممتلكات والمعدات

الاجمالي	أجهزة الحاسوب	الآلات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	٣٠ حزيران ٢٠١٥
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
٩٦٤,١٢١,٣٤٦	٣١,٨٧٧,٨٢٥	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٧٦,٢٠٩,٢٩٦	١٦,١٦١,٨٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	١ كانون الثاني، ٢٠١٥
١,٣٤٧,٥٠٠	١٥,٥٠٠	-	١,٣٢٢,٠٠٠	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستخدامات خلال الفترة
٩٦٥,٤٦٨,٨٤٦	٣١,٨٩٣,٣٢٥	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٧٧,٥٤١,٢٩٦	١٦,١٦١,٨٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٠ حزيران، ٢٠١٥
٤٤٧,٢١٧,٨٠٩	٣١,٣٩٩,٣٣٥	٢٠٧,٣٢٣,١٥٠	٧٣,١٧٠,٣٣٨	١٤,٧٦٨,٧٧٩	٦٣,٥٢٩,٤٨١	٥٧,٠٢٦,٧٢٦	-	مجمعات الاهلاك
١٩,٠١٥,٠٧٦	٣٠,٠١٦٢	١٣,٣٧١,٦٦٦	٢,٠١٢,٨٢٣	٤٢٤,٩٣٠	١,٧٥٧,٤٩٥	١,١٤٣,٠٠٠	-	١ كانون الثاني، ٢٠١٥
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٤٦٦,٢٣٢,٨٨٥	٣١,٧٠٤,٤٩٧	٢٢٠,٦٩٤,٨١٦	٧٥,١٨٣,١٦١	١٥,١٩٣,٧٠٩	٦٥,٢٨٦,٩٧٦	٥٨,١٦٩,٧٢٦	-	الاستخدامات خلال الفترة
٤٩٩,٢٣٥,٩٦١	١٨٨,٨٢٨	٧٨,٢٥٦,٧٢٧	٢,٣٥٨,١٣٥	٩٦٨,١٦٥	٤٢,٤٣٤	٣٠٤,٣٦١,٢٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٠ حزيران، ٢٠١٥
٥١٦,٩٠٣,٥٣٧	٤٧٨,٤٩٠	٩١,٦٢٨,٣٩٣	٣,٠٣٨,٩٥٨	١,٣٩٣,٠٩٥	١,٧٩٩,٩٢٩	٣٠٥,٥٠٤,٢٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	١ كانون الثاني، ٢٠١٥

هناك أبنية بقيمة دفترية ٤٥٥.٤٥٧.٤٣٠ وقيمة سوقية ٤٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح ١٢.٢).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ٣,٧٧٨,٥٥٩ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ١٥,٢٣٦,٥١٧ ليرة سورية.

تابع - الممتلكات والمعدات

الاجمالي	أجهزة الحاسوب	الآلات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
٩٨١,١٤٢,٩٤٦	٣١,٨٤٩,٨٢٥	٣١٠,٨٥١,٥٤٣	٧٦,٢٠٤,٧٩٦	٢١,٣١٥,٩٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	١ كانون الثاني، ٢٠١٤
٣٢,٥٠٠	٢٨,٠٠٠	-	٤,٥٠٠	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١٧,٠٥٤,١٠٠)	-	(١١,٩٠٠,٠٠٠)	-	(٥,١٥٤,١٠٠)	-	-	-	الاستعمادات خلال الفترة
٩٦٤,١٢١,٣٤٦	٣١,٨٧٧,٨٢٥	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٧٦,٢٠٩,٢٩٦	١٦,١٦١,٨٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣١ كانون الأول، ٢٠١٤
٤٠٣,٠٢٦,٢٩٩	٢٩,٩٧٩,١٦٨	١٨٠,٣١٥,٣٢٦	٦٨,٠٩٧,٧٩٩	١٦,٢٢٨,٣٦٧	٥٨,٨٢٧,١٥١	٤٩,١٧٨,٤٨٨	-	مجمعات الاهلاك
٥٣,١١٤,٦٦٢	١,٤٢٠,١٦٧	٣٢,٣٨٩,٨٢٤	٥,٠٧٢,٥٢٩	١,٦٨١,٥٦٤	٤,٧٠٢,٢٣٠	٧,٨٤٨,٢٣٨	-	١ كانون الثاني، ٢٠١٤
(٨,٩٢٣,١٥٢)	-	(٥,٣٨٢,٠٠٠)	-	(٣,٥٤١,١٥٢)	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٤٤٧,٢١٧,٨٠٩	٣١,٣٩٩,٣٣٥	٢٠٧,٣٢٣,١٥٠	٧٣,١٧٠,٣٣٨	١٤,٧٦٨,٧٧٩	٦٣,٥٢٩,٤٨١	٥٧,٠٢٦,٧٢٦	-	الاستعمادات خلال الفترة
٥١٦,٩٠٣,٥٣٧	٤٧٨,٤٩٠	٩١,٦٢٨,٣٩٣	٣,٠٣٨,٩٥٨	١,٣٩٣,٠٩٥	١,٧٩٩,٩٢٩	٣٠٥,٥٠٤,٢٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣١ كانون الأول، ٢٠١٤
٥٧٨,١١٦,٦٤٧	١,٨٧٠,٦٥٧	١٣٠,٥٣٦,٢١٧	٨,١٠٦,٩٩٧	٤,٦٨٧,٦٠٧	٦,٥٠٢,٢٥٩	٣١٣,٣٥٢,٤٦٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	١ كانون الثاني، ٢٠١٤

هناك أبنية بقيمة دفترية ٤٣.٤٥٧.٤٥٠ وقيمة سوقية ٤٢.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح ١٢.٢).
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ٣٣,٨٤٧,٩٤٥ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ١٩,٢٦٦,٧١٧ ليرة سورية.

٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	
-	-	اضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح ٥)
١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ،
(٣١ كانون الأول ٢٠١٤ : ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

٧. موجودات مالية متوفرة للبيع

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة
(٣,٢٤٣,٩٣٧)	(٢,٣١٩,٨٧٤)	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية**
٧١,٢٥٦,٠٦٣	٧٢,١٨٠,١٢٦	

* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في ٢.٦% من رأس مال الشركة البالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية وفقاً للمطالبات التي تقدمها شركة سورية القابضة . حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية من أصل حصتها البالغة ١٠٤,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ما نسبته ٥٠% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق 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 ٢٠١٤ لشركة سيريتل حيث كانت القيمة الدفترية للسهم مساوية (١,٠٨٠.٩٧) بنهاية عام ٢٠١٣) مقابل ارتفاعها إلى (١,٢٢٨.٨٢) بنهاية عام ٢٠١٤).

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣,٤٣٧,٦٢٥	٣,٤٣٧,٦٢٥	أوراق طباعة
٣,١٦٠,٢٣٤	٣,١٦٠,٢٣٤	أحبار
١,٨٣٦,٣٩٦	١,٨٣٦,٣٩٦	بلاطات
٩٥٨,٨٩٠	٩٥٨,٨٩٠	ألمنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
١,٣٧٠,٣٠٣	٣,٣٣٨,٧٠٣	مخزون فلكس
٢,٢٩٣,٢٥٢	٣,٦٨٢,٣٨٢	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٣	١,٦٠٩,٨٤٣	لوحات وحديد تام الصنع
٦,٦٩٢,٠٤٣	٦,٦٩٢,٠٤٣	قطع غيار
٢٣,١٩٦,١٨٧	٢٦,٥٥٣,٧١٧	

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢١١,٩٧٨,٨٢٧	٢٤٨,٣٧٧,٤١٩	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١٣٥,٤٢٦,٢٨٧	١٧١,٨٢٤,٨٧٩	صافي الذمم التجارية المدينة
٤٩٣,٠٩٤	٣,٤٦٠,٠٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥,٥٩٩,٩٢١	٢٧,١٦٨,١٣٨	سلف موظفين
١٠,١٨١,٣٩٥	١٦,٣٥٨,٢٢٢	أمانات
١,٧١٠,٩٩٠	٨٤٥,٠٠٥	دفعات مقدمة للموردين
٢,٠٠٢,١٦٢	٢,٠٠٢,١٦١	أخرى
١٧٥,٤١٣,٨٤٩	٢٢١,٦٥٨,٤٤٩	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ١٧١,٨٢٤,٨٧٩ ليرة سورية مقابل ١٣٥,٤٢٦,٢٨٧ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .
إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩٧,٥٠٦,٩٢٥	١٤٣,٣٦٣,٩٥٨	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٣٧,٩١٩,٣٦٢	٢٨,٤٦٠,٩٢١	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
٢١١,٩٧٨,٨٢٧	٢٤٨,٣٧٧,٤١٩	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن 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 وقد بلغت قيمتها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٢٨,٤٦٠,٩٢١ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠١٤ : ٣٧,٩١٩,٣٦٢ ليرة سورية) . ومن هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية . إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٦,٤٥٥,١٤٧	٢٦,١٢٨,٩٧٠	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
١,٤٦٤,٢١٥	٢,٣٣١,٩٥١	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
٣٧,٩١٩,٣٦٢	٢٨,٤٦٠,٩٢١	

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ (٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .
(*) فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
٢١٠,٣٥٢,٦٨٦	٢٤٦,٠٤٥,٤٦٨	
١,٦٢٦,١٤١	٢,٣٣١,٩٥١	الدولار الأمريكي
٢١١,٩٧٨,٨٢٧	٢٤٨,٣٧٧,٤١٩	

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثّل ٦٥ % وذلك في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٧٥.٥ % في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة . إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها .

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

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

١٠ . معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
٤٧,٧٥٨,٠٦٩	٤٧,٧٥٨,٠٦٩	
١٠,٨٠٩,٢٣٤	١٠,٨٠٩,٢٣٤	ليالينا لبنان
٦٣٦,٤٣٩	٦٣٦,٤٣٩	غاميلي كير
٤٥٤,٨٢٦	٤٥٤,٨٢٦	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٤٠٢,٣٥٧	٤٠٢,٣٥٧	ليالينا بحرين
-	١,٨٠٣	وسيط البصرة
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٠,٠٦٠,٩٢٥	٦٠,٠٦٢,٧٢٨	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٠,١٦٠,٤٧٩	٨٠,١٦٠,٤٧٩	كونكورد التضامنية
١٠٩,٨٣٧,٦٥١	١١٢,٢٦٦,٠٥٩	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
١٣٠,٦٩٧,٧٥٨	١٢٧,٧٤٠,٠٨٥	السيد مجد سليمان
١٣,٤١٧,٣٦٢	٢٢,٣٤٣,٦٢٧	انتغرا بيروت
٣٣٤,١١٣,٢٥٠	٣٤٢,٥١٠,٢٥٠	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩,٦٠٧,٤٢٨	٥,١١٣,٧١٤	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

١١. نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩٦,٣٦٠	٨٧٦,٥٧٤	نقد في الصندوق
١,٠٢٢,٢٧٠	١,١٧١,٠٣٣	نقد لدى البنوك
١,١١٨,٦٣٠	٢,٠٤٧,٦٠٧	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت ١ % سنوياً لسنة ٢٠١٥ (١٪ سنوياً لسنة ٢٠١٤).

١٢.١. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة ٣١,٦٠٠,٠٠٠ وفترة سماح تبلغ ستة أشهر، إن هذه القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة ١٢% كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٣١,٦٠٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٣١,٢٣٤,٦٧٤	بنك بيلوس
٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٣١,٦٠٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٣١,٢٣٤,٦٧٤	

١٢.٢. تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
٣,١٩٧,٦٠٦	٣١,٦٠٠,٠٠٠	١,٤٣٩,٦٥٤	٣١,٢٣٤,٦٧٤	بنك بيلوس
٣,١٩٧,٦٠٦	٣١,٦٠٠,٠٠٠	١,٤٣٩,٦٥٤	٣١,٢٣٤,٦٧٤	

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٦٩,٩٨١,٨٨٢	٢٦٩,١٦٧,٨٦٨	ذمم تجارية دائنة
١١,٨٢١,١٩٨	١٣,٧٥٣,٢٩٩	دفعات مقدمة من العملاء
٤,٣٥٤,٤٣٠	١٧,٠٣١,٧٣٠	إيرادات مؤجلة
٦٦,٦٦٦,٨٧٣	٧١,٩٠١,٢٢٣	مصاريف مستحقة
٢,٠٩٣,٨٢١	٢,٠٩٣,٨٢٢	اخرى
٣٥٤,٩١٨,٢٠٤	٣٧٣,٩٤٧,٩٤٢	

١٤. ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

* تتقدم الشركة ببيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية .

* يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية.

* قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ ، ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وذلك على النحو التالي:

عام ٢٠٠٤ : قامت الوزارة بإصدار التكاليف 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 التكاليف 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 التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن . وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره ٣٧٣,٣٧٤ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠٠٧ : 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 ١٥٧,٨٩٤ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

- عام ٢٠٠٨ و عام ٢٠٠٩ و عام ٢٠١٠ : قامت الوزارة بالتدقيق لهذه السنوات و بانتظار استلام التكاليف الضريبية الأولية لها.

١٥. المبيعات (بالصافي)

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الإعلان الطرقي
٢٨,٣٤٨,٢٩٨	٧٥,١٩٧,٣٨٠	الوسيلة
٣٢,٨٥٥,٤٠٣	٢٧,٥٧٩,٧٩٨	الجرائد
١٩,٢٧٨,٠٠٠	-	
٨٠,٤٨١,٧٠١	١٠٢,٧٧٧,١٧٨	

١٦. تكلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٤,٢٥٧,٢٤٦	١٥,٧٥٠,٨٢٣	تكاليف طباعة
٣,٢٧٣,٥٩٩	٢,٣١٤,١٥٠	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
٤,٢٣٢,٣٤٥	٧,٢٤٢,٢٩٦	تكاليف رواتب وأجور واستكثبات
١٧,٣٠٦,٢٩٧	٣,٧٧٨,٥٥٩	استهلاكات
٢٠٦,١٥٠	١,١٣٢,٧٠٠	تكاليف نقل وانتقال وشحن
١٦٦,٦٧٠	١,٠٠٦,٦٤٠	إيجارات
٩٩١,٢٥١	٥٠٠,٠٠٠	أخرى
١٣٨,٧٠٠	١٩٢,٠٢٤	تكاليف تأمين
٣٢٢,٨٧٨	١٤٨,٠٦٠	تكاليف اشتراكات وتوزيع
٦٦٧,٢٥٥	٧٢,٧٠٠	تكاليف صيانة
٢١٤,٥٧٥	-	تكاليف منافع وخدمات
٣١,٧٧٦,٩٦٦	٣٢,١٣٧,٩٥٢	

١٧. إيرادات أخرى

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	٢,٦٤٥,٩٥١	إيرادات استثمارات سيريتل
٣٧١,٣٤٦	١,٦٠٧,٦١٣	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
٧,٥١٥,١١٤	٧٩٤,٥٣٣	إيرادات بيع مخزون وفليكس مستعمل
-	١٠١,٥٠٠	إيرادات بيع تجهيزات وفانات
١٧,٨٩٤	-	أخرى
٧,٩٠٤,٣٥٤	٥,١٤٩,٥٩٧	

١٨ . مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة) ليرة سورية	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	
٢٠,٨٥٤,٨٣٥	٢٤,٤٧٨,٠٨٧	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٠,٣٠٨,٩٣٦	١٥,٢٣٦,٥١٧	استهلاكات
-	٣,٤٩٦,٩٠٥	علاقات عامة
١,٥٠٠,٤٩٠	٣,٠٣٤,٩١٩	محروقات
٨٨٧,١١٠	٢,٦٢٨,٦٣٨	مصاريف خدمات وضيافة
١,٦٧٤,٧٥٠	٢,٥٨٦,٢٥٢	مصاريف صيانة
١,٢٣٠,٤٦٠	١,٨٢١,٩٥٦	برق وبريد وهاتف
٦٠٠,٠٠٠	١,٦٤٣,٧٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
١,٢٨٠,٧٣٢	١,٤٥٤,٢٩٠	مصاريف سفر
٩٣٢,٨٠٢	١,٢١٧,٤٧٠	رسوم حكومية وغرامات
٦٩٠,٠٠٠	١,٠٥٦,٠٤٥	كهرباء ومياه
-	٩٩٩,٩٩٦	عقد تشغيل
١,٠٥٨,٧٢٤	٩٩١,٣٦٤	تأمين
٥٧٩,٤٦٣	٦٢٦,٥٠٠	مصاريف نظافة
١١٨,٢٥٥	٣٧٧,٦٠٥	مستلزمات مكتبية
٢٣٦,٤١١	٣٦٩,٣٦٠	مواصلات
٤,٠٨٢,٠٧٢	٣٦٦,٦٤٧	أخرى
١٢٠,٨٥٢	٢٧١,٥٥٠	اشترآكات وطوابع
٣٧٦,٦٦١	١٩٢,٤٩٨	إيجارات
٤٦,٥٣٢,٥٥٣	٦٢,٨٥٠,٢٩٩	

١٩ . مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة) ليرة سورية	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	
٨٦٢,٣٧١	١,٦٣٧,١٤٦	عمولات مبيعات
١٩,٥٥٥	٩٨٢,٦٤٨	تسويق ودعاية وترويج
-	١٨,٥٠٠	أخرى
٨٨١,٩٢٦	٢,٦٣٨,٢٩٤	

٢٠. الفوائد المصرفية

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٦١٧,٢٣٠	٢,١٧٩,٦١٩	الفوائد المصرفية
<u>٢,٦١٧,٢٣٠</u>	<u>٢,١٧٩,٦١٩</u>	

٢١. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦,٥٧٧,٣٨٠	٨,١٢٠,٦١١	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (ليرة سورية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>١.٤٦</u>	<u>١.٨٠</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية الربحية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٢. 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجزائد	المجلات	٣٠ حزيران ٢٠١٥
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
١٠٢,٧٧٧,١٧٨	-	٢٧,٥٧٩,٧٩٨	-	٧٥,١٩٧,٣٨٠	-	-	-	-	المبيعات بالصافي
(٣٢,١٣٧,٩٥٢)	-	(١١,٤٧٣,٥٦٨)	-	(٢٠,٦٦٤,٣٨٤)	-	-	-	-	تكلفة المبيعات
٧٠,٦٣٩,٢٢٦	-	١٦,١٠٦,٢٣٠	-	٥٤,٥٣٢,٩٩٦	-	-	-	-	الربح الإجمالي
(٦٢,٨٥٠,٢٩٩)	(١٤٢,٤٨٠)	(٢١,٣٦٧,٥٨١)	(١٠,٢٨٩,١٧٦)	(٢٦,٩٤٩,١٣٦)	-	(٤٦٤,٨٦٩)	(٣,٦٣٧,٠٥٧)	-	مصاريف إدارية
(٢,٦٢٨,٢٩٤)	-	(١,٦٨٥,٦٤٦)	(٩٥٢,٦٤٨)	-	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
٥,١٤٩,٥٩٧	-	-	٥,١٤٩,٥٩٧	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(٢,١٧٩,٦١٩)	-	-	(٢,١٧٩,٦١٩)	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
٨,١٢٠,٦١١	(١٤٢,٤٨٠)	(٦,٩٤٦,٩٩٧)	(٨,٢٧١,٨٤٦)	٢٧,٥٨٣,٨٦٠	-	(٤٦٤,٨٦٩)	(٣,٦٣٧,٠٥٧)	-	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
٨,١٢٠,٦١١	(١٤٢,٤٨٠)	(٦,٩٤٦,٩٩٧)	(٨,٢٧١,٨٤٦)	٢٧,٥٨٣,٨٦٠	-	(٤٦٤,٨٦٩)	(٣,٦٣٧,٠٥٧)	-	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق للمساهمة المتكافئة
إيضاحات متممة للبيانات المالية للربحية
من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي ٣٠ حزيران ٢٠١٤	قطاعات أخرى ليرة سورية	الوسيلة ليرة سورية	مصاريف و إيرادات غير موزعة ليرة سورية	نشاط إعلان طرق ليرة سورية	الصفحات الصفراء و الدليل المساعي ليرة سورية	المطبعة ليرة سورية	الجرائد ليرة سورية	المجلات ليرة سورية	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٨٠,٤٨١,٧٠١	-	٣٢,٨٥٥,٤٠٣	-	٢٨,٣٤٨,٢٩٨	-	-	١٩,٢٧٨,٠٠٠	-	المبيعات بالعملي
(٣١,٧٧٦,٩٦٦)	-	(٥,٤٧١,٠٨٤)	-	(١٣,٧٤٢,٦٥٧)	-	(١٢,٤٩١,٢١٥)	(٧١,٠١٠)	-	تكلفة المبيعات
٤٨,٧٠٤,٧٣٥	-	٢٧,٣٨٤,٣١٩	-	١٤,٦٠٤,٦٤١	-	(١٢,٤٩١,٢١٥)	١٩,٢٠٦,٩٩٠	-	الربح الإجمالي
(٤٦,٥٣٢,٥٥٣)	-	(١٥,٦٦١,٢٦٠)	-	(٢١,١٣١,١٥٢)	(٨٢٤,١٥٤)	(٥,٢٥٠,٣٥٠)	(٣,٦٥٨,٥٦٠)	(٧,٠٧٦)	مصاريف إدارية
(٨٨١,٩٢٦)	(١٩,٥٥٥)	(٨٢٦,٧١٦)	-	-	(١٠,٠٠٠)	-	(٢٥,٦٥٥)	-	مصاريف بيع وتوزيع
٧,٩٠٤,٣٥٤	-	-	٧,٩٠٤,٣٥٤	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(٢,٦١٧,٢٣٠)	-	-	(٢,٦١٧,٢٣٠)	-	-	-	-	-	الفرائد المبروفة
٦,٥٧٧,٣٨٠	(١٩,٥٥٥)	١٠,٨٩٦,٣٤٣	٥,٢٨٧,١٢٤	(٦,٥٢٦,٥١١)	(٨٣٤,١٥٤)	(١٧,٧٤١,٥٦٥)	١٥,٥٢٢,٧٧٥	(٧,٠٧٦)	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
٦,٥٧٧,٣٨٠	(١٩,٥٥٥)	١٠,٨٩٦,٣٤٣	٥,٢٨٧,١٢٤	(٦,٥٢٦,٥١١)	(٨٣٤,١٥٤)	(١٧,٧٤١,٥٦٥)	١٥,٥٢٢,٧٧٥	(٧,٠٧٦)	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المتنازعة
 إيفاضات تبعية للبيانات المالية للرجعية
 من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصروف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	٢٠١٥ حزيران
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥
٩٨٩,٨٠٢,٥٢٢	١٣,٢٣٠,٢٧٩	٥٠,٥٤٦,٩٣٠	٥٧١,٥٤٦,١١٩	٢٠١,٦٢٦,٦٦٣	٢٠,٨٦٥,١٦٣	٣٠,٣٠٧,١٤٨	٢٥,٣٠٦,١٩٩	٧٦,٣٧٤,٠١٩	موجزات القطاع
٧٤٦,٣٠٥,٢٤٥	٢١,٠١٨,١٣٤	٧٥,٥٢٤,١٦٨	٣٥٤,٥٣٨,٥٥٥	١٩٠,٨٦٧,٠٣٦	٤٣,٨٦٠,٧٧٥	٢٣,١٣٢,٧٦١	١٤,٩٤٦,٤٥٨	٢٢,٤١٢,٤١٣	مطلوبات القطاع
١٩,٠١٥,٠٧٦	-	٤٠,٠٥٠	١٥,١٩٦,٤٦٧	٣,٧٧٨,٥٥٩	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

شركة المجموعة المتحدة للتبشير والإعلان و التسويق للمساهمة المتكافئة
 إيصاحات خصمة البيانات المالية المرجعية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرفي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجرائد	المجلات	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢٠١٤ كانون الأول	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	موجزات القطاع
٩٥٦,٠١٣,١٢٥	١٣,٣٢٥,٩٣٠	٤٧,٦٨٠,٤٥٩	٥٨٦,٠٣٨,٩٩٢	١٥٦,١٥٩,١١١	٢٠,٨٧٥,١٦٣	٣٠,٣٠٧,١٤٨	٢٥,٢٥٢,٤٠٢	٧٦,٣٧٤,٠١٩	موجزات القطاع
٧٢٠,٦٣١,٤٥٤	٢٣,٨٨٤,٦٣٢	٦٥,٢٩٧,٨٣٢	٣٥٠,٦١٥,٤٨٣	١٧٦,٧٧٢,٧٢٣	٤٣,٨٦٠,٧٧٥	٢٣,١٧٢,٢١١	١٤,٦١١,٣٨٥	٢٢,٤١٢,٤١٣	مطلوبات القطاع
٥٣,١١٤,٦٦٢	٢٤٧,٣٣٢	٧٤,٩٦٣	١٠,٦٩١,٢٨٩	٩,٥٣٠,٢٢٩	٥٨,١٥٦	٣٢,٣٥٢,٣١٠	١٦,٠٣٨٣	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات