

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2014

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2014

صفحة

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

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة الخاصة بشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة والتي تتألف من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 ، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

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

مسؤولية المدقق:

مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب ان نمثل لمتطلبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ويتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات التي أجرتها الإدارة ومدى ملائمة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة وكذلك تقييماً للعرض الشامل للبيانات المالية .

الرأي:

في رأينا أن القوائم المالية تعرض بعدالة _ في جميع النواحي الجوهرية _ المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2014 وعن أدائها المالي وتدققاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فقرات ابضاحية:

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

دمشق في 1 آذار 2015

شركة أسامة طباره و شركاه- نكسيا انترناشونال و لطفى السلامة
محاسبون قانونيون ذ.م.م
م.ق لطفى السلامة





31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
121,144,260	152,920,481	16	صافي المبيعات
(83,844,569)	(69,106,289)	17	كفلة المبيعات
37,299,691	83,814,192		الربح (الخسارة) الإجمالي
(99,375,653)	(102,905,093)	18	مصاريف إدارية و عمومية
(1,076,667)	(2,276,819)	19	مصاريف بيع و توزيع
-	-	20	مصاريف أخرى
17,413,780	32,948,816	26	إيرادات أخرى
(45,738,849)	11,581,096		الربح (الخسارة) التشغيلي
(4,629,517)	(5,141,355)	22	مصاريف التمويل
(50,368,366)	6,439,741		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	15	مصروف ضريبة الدخل
(50,368,366)	6,439,741		الدخل (الخسارة) الشامل للسنة
(11.19)	1.43	21	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم 6 الى 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
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

اجمالي حقوق الملكية	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	راس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				الرصيد كما في
228,941,930	(263,214,175)	42,156,105	450,000,000	أول كانون الثاني 2014
6,439,741	6,439,741	-	-	مجموع الربح الشامل للسنة
-	-	-	-	توزيع أرباح
-	(643,975)	643,975	-	المحول للاحتياطيات
235,381,671	(257,418,409)	42,800,080	450,000,000	الرصيد كما في
				31 كانون الأول 2014
				الرصيد كما في
279,310,295	(212,845,810)	42,156,105	450,000,000	أول كانون الثاني 2013
(50,368,366)	(50,368,366)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
-	-	-	-	توزيع أرباح
-	-	-	-	المحول للاحتياطيات
228,941,929	(263,214,176)	42,156,105	450,000,000	الرصيد كما في
				31 كانون الأول 2013

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

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		الأنشطة التشغيلية
(50,368,366)	6,439,741	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
		<u>تعديلات:</u>
57,719,272	53,114,662	استهلاكات
-	-	خسائر بيع أصول ثابتة
4,629,517	5,141,355	تكاليف التمويل
(1,537,813)	-	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
9,099,191	213,432	مخزون
(2,936,708)	(69,562,791)	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
(27,263,532)	(19,972,236)	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
5,503,572	22,161,639	جهات ذات علاقة
(5,154,867)	(2,464,198)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(5,154,867)	(2,464,198)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
119,190	8,098,448	شراء ممتلكات ومعدات
(116,610)	-	مشاريع تحت التنفيذ
2,580	8,098,448	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	28,402,394	متحصلات من قروض طويلة الأجل
4,356,564	(28,364,263)	متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
(4,629,517)	(5,141,355)	تكاليف التمويل
(272,953)	(5,103,224)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة التمويلية
(5,425,240)	531,026	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في
6,012,844	587,604	حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
587,604	1,118,630	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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 آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرفية، 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 مزرة الفيلات الشرقية شارع الإسكندرية دمشق الجمهورية العربية السورية.

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

1-2 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة وفقاً 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 إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من إبداء الرأي أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (4).

2-2 التغيرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

• قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير و التفسيرات المعدلة و الجديدة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة (IASB) و التي تخص و تسري على نشاطات الشركة للفترات المحاسبية التي تبدأ من 1 كانون الثاني 2014 .

لم يطرأ أي تعديل على البيانات المالية المرحلية ، جراء تطبيق هذه المعايير و تفسيراتها.

3-2 معلومات القطاعات

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

4-2 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 باليرة 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.

5-2 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

مياني

15-10

الآلات

10-5

المفروشات ومستلزمات مكتبية

5

سيارات

5

أجهزة حاسوب

5

اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب و ذلك بتاريخ كل قوائم مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2-8).

تحدّد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى 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 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.

7-2 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 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). ويتم 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 وتستنئى 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، و في 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 حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

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، الحسومات 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، و يعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس الفترة.

عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في بند المتوفرة للبيع، فإن التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

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

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

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.

تحسب 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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

تحسب 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 وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

20-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) و بشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين. لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات 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 كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة و إن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات. إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مخصصة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترة المتبقية.

بين سنة وسنتين ليرة سورية	أقل من سنة واحدة ليرة سورية	
-	354,918,204	كما في 31 كانون الأول 2014
334,113,250	-	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	3,197,606	مطلوب لجهات ذات علاقة
		تسهيلات بنكية
-	374,890,440	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 31 كانون الأول 2014 و 31 كانون الأول 2013 كما يلي:

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
761,884,685 (587,604)	720,631,454 (1,118,630)	مجموع الديون النقد وما في حكمه
761,297,081 228,941,930	719,512,824 235,381,671	صافي الديون مجموع حقوق الملكية
990,239,011	954,894,495	رأس المال وصافي الديون
%76.88	75.35%	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 وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية. وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

(4) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراسات 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 المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-10). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2014

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع	الاجهزة الحاسوب	الالات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقيه	المباني	الأراضي	31 كانون الأول 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
32,500	28,000	-	4,500	-	-	-	-	إضافات
(17,054,100)	-	(11,900,000)	-	(5,154,100)	-	-	-	استبعادات
964,121,346	31,877,825	298,951,543	76,209,296	16,161,874	65,329,410	362,530,948	113,060,450	31 كانون الأول 2014
403,026,299	29,979,168	180,315,326	68,097,799	16,628,367	58,827,151	49,178,488	-	مجمع الاستهلاك
53,114,662	1,420,167	32,389,824	5,072,539	1,681,564	4,702,330	7,848,238	-	كما في بداية كانون الثاني 2014
(8,923,152)	-	(5,382,000)	-	(3,541,152)	-	-	-	الاستهلاك خلال السنة
447,217,809	31,399,335	207,323,150	73,170,338	14,768,779	63,529,481	57,026,726	-	استعدادات
516,903,537	478,490	91,628,393	3,038,958	1,393,095	1,799,929	305,504,222	113,060,450	31 كانون الأول 2014
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 2014

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح -13-2-). تم توزيع مصروف الاستهلاك عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 33,847,945 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 19,266,717 ليرة سورية.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2014

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة الحاسوب	الات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	النوحت الطرقية	المباني	الأراضي	31 كانون الأول، 2013
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
983,354,546	31,889,075	310,851,543	76,162,646	23,530,474	65,329,410	362,530,948	113,060,450	
42,150	-	-	42,150	-	-	-	-	
(2,253,750)	(39,250)	-	-	(2,214,500)	-	-	-	
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	-	كما في بداية كانون الثاني 2013
57,719,272	2,245,608	33,113,378	6,868,617	2,764,585	4,879,117	7,847,967	-	الإستهلاك خلال السنة
(2,092,410)	(25,545)	-	-	(2,066,865)	-	-	-	استعدادات
403,026,299	29,979,168	180,315,326	68,097,799	16,628,367	58,827,151	49,178,488	-	31 كانون الأول 2013
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

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبلس مقابل تسهيلات بنكية.
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن السنة 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.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2014

(6) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
107,947,324	108,063,934	رصيد بداية السنة
116,610	-	إضافات
-	-	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 31 كانون الأول 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 السنة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة
		31 كانون الثاني، 2013
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية

31 كانون الأول 2014

(8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
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 31 كانون الأول 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 تيليكوم 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 2012) مقابل ارتفاعها إلى (1,080.97) بنهاية عام 2013.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعدى قياس القيمة العادلة لها بالكلفة لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 كانون الأول 2014.
إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
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	المنيووم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
1,399,303	1,370,303	مخزون فلक्स
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
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2014

(10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
145,016,558	211,978,827	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
68,464,018	135,426,287	ذمم تجارية مدينة بالصادي
633,670	493,094	مصاريف مدفوعة مقدماً
23,378,822	25,599,920	سلف موظفين
10,181,395	10,181,395	أمانات
1,190,990	1,710,990	دفعات مقدمة للموردين
2,002,161	2,002,161	أخرى
105,851,056	175,413,847	

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

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2014 مبلغ 135,426,287 ليرة سورية مقابل 68,464,019 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2013.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
49,294,092	97,506,925	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
19,169,926	37,919,362	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها
145,016,558	211,978,827	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية

31 كانون الأول 2014

حسب سياسة الانتماء للشركة ، فان فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة و قد بلغت قيمتها كما في 31 كانون الأول 2014 مبلغ 37,919,362 ليرة سورية (31 كانون الأول 2013: 19,169,926 ليرة سورية). و من هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية. إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل إن تحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
18,429,700	36,455,147	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر من ثلاثة إلى ستة أشهر
740,226	1,464,215	
<u>19,169,926</u>	<u>37,919,362</u>	

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 0 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	أكثر من 6 أشهر
-	-	

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
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 السنة

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2014

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملات التالية:

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
125,919,460	210,352,686	الليرة سورية
19,097,098	1,626,141	الدولار الأمريكي
<u>145,016,558</u>	<u>211,978,827</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 75.5% . (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 السنة والنتيجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي:

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
37,660,951	47,758,069	ليالينا دبي
8,523,922	10,809,234	ليالينا لبنان
56,044,424	-	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت
-	-	الوسيط انترناشيونال كوربورات منطقة حرة / دبي
636,439	636,439	فاميلي كير
358,665	454,826	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
317,290	402,358	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>60,060,926</u>	

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80,160,479	80,160,479	كونكورد التضامنية
42,289,447	109,837,651	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
139,850,937	130,697,758	السيد مجد سليمان
32,525,257	-	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
-	13,417,362	انتغرا بيروت
51,021,536	-	الوسيط بيروت
9,584,720	-	الوسيط دبي
355,432,376	334,113,250	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	2,000,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا عن السنة في 31 كانون الأول 2014 مبلغ 9,607,428 ليرة سورية مقابل 10,765,442 ليرة سورية عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 .

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
140,638	96,360	نقد في الصندوق
446,966	1,022,270	نقد لدى البنوك
587,604	1,118,630	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً كما في 31 كانون الأول 2014 (1% سنوياً لسنة 2013).

(13) قروض بنكية

*منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 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 12% كما في 31 كانون الأول 2014.

31 كانون الأول 2013 ليرة سورية	31 كانون الأول 2014 ليرة سورية	
-	28,402,394	مطلوبات غير متداولة الجزء طويل الأجل
=	3,197,606	مطلوبات متداولة الجزء قصير الأجل
-	31,600,000	

(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2013 ليرة سورية	31 كانون الأول 2014 ليرة سورية	
292,498,378	269,981,882	ذمم تجارية دائنة
11,177,548	11,821,198	دفعات مقدمة من العملاء
1,344,868	4,354,430	إيرادات مؤجلة
67,779,325	66,666,872	مصاريف مستحقة
2,090,321	2,093,822	أخرى
374,890,440	354,918,204	

(15) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2013 ليرة سورية	31 كانون الأول 2014 ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال السنة
-	-	مصاريف خلال السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة

تتقدم الشركة ببياناتها الضريبية 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 حالياً 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 حالياً 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 514,373 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

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
36,884,699	81,892,201	نشاط الإعلان الطرقي
49,659,011	51,738,280	الوسيلة
14,641,473	-	مطبوعة المجموعة
11,840,595	19,290,000	الجراند
8,118,482	-	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	-	أخرى
<u>121,144,260</u>	<u>152,920,481</u>	

(17) تكلفة المبيعات

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
40,878,565	24,675,822	مطبوعة المجموعة
32,289,112	29,942,344	نشاط الإعلان الطرقي
5,164,898	71,010	جريدة بلدنا
-	-	المجلات
5,511,994	14,417,113	الوسيلة
-	-	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
<u>83,844,569</u>	<u>69,106,289</u>	

(18) مصاريف إدارية

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
لييرة سورية	لييرة سورية	
52,293,788	41,272,467	رواتب وأجور ومنافع أخرى
22,785,517	19,266,717	استهلاكات
1,967,385	9,187,744	رسوم حكومية وغرامات
1,739,044	4,171,333	محروقات
1,366,693	3,540,854	مصاريف صيانة
564,022	3,507,477	مصاريف سفر
1,303,264	2,779,549	مصاريف خدمات وضيافة
2,757,187	2,772,116	بريد وهاتف
-	2,594,250	استشارات قانونية وتدقيق
1,633,748	2,228,268	كهرباء ومياه
2,000,000	2,000,000	عقد تشغيل
2,677,873	1,940,717	تأمين
1,377,475	1,030,493	نظافة
1,816,091	601,705	مواصلات
1,100,062	569,159	إيجارات
194,207	452,819	مستلزمات مكتبية
458,331	254,048	إشتراكات و طوابع
3,340,966	4,735,377	أخرى
<u>99,375,653</u>	<u>102,905,093</u>	

(19) مصاريف بيع وتوزيع

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
لييرة سورية	لييرة سورية	
125,024	21,158	تسويق ودعاية وترويج
951,643	2,255,661	عمولات مبيعات
-	-	أخرى
<u>1,076,667</u>	<u>2,276,819</u>	

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية
-	-
-	-
-	-

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

(21) حصة السهم من ربح/(خسارة) السنة

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية
(50,368,366)	6,439,741
4,500,000	4,500,000
ليرة سورية	ليرة سورية
(11.19)	1.43

ربح / (خسارة) السنة (ليرة سورية)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح/(خسارة)
السنة (ليرة سورية)

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

(22) مصاريف التمويل

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية
4,629,517	5,141,355
4,629,517	5,141,355

فوائد مدينة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2014

(23) التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمشركة 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

قيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

الإجمالي 31 كانون الأول 2014	أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	31 كانون الأول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
152,920,481	-	51,738,280	-	81,892,201	-	-	19,290,000	-	صافي الإيرادات
(69,106,289)	-	(14,417,113)	-	(29,942,344)	-	(24,675,822)	(71,010)	-	كلية المبيعات
83,814,192	-	37,321,167	-	51,949,857	-	(24,675,822)	19,218,990	-	الربح الإجمالي
(102,905,093)	-	(35,282,101)	(1,080,817)	(47,954,404)	(913,897)	(10,787,300)	(6,879,498)	(7,076)	مصاريف إدارية
(2,276,819)	(19,555)	(2,220,006)	-	(1,603)	(10,000)	-	(25,655)	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف أخرى
32,948,816	-	-	32,948,816	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(5,141,355)	-	-	(5,141,355)	-	-	-	-	-	مصاريف التمويل
6,439,741	(19,555)	(180,940)	26,726,644	3,993,850	(923,897)	(35,463,122)	12,313,837	(7,076)	الربح قبل الضرائب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
6,439,741	(19,555)	(180,940)	26,726,644	3,993,850	(923,897)	(35,463,122)	12,313,837	(7,076)	ربح (خسارة) السنة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
 إيضاحات حول القوائم المالية
 31 كانون الأول 2014

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



(25) 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 اثر على أرباح وحقوق الملكية لعام 2013 .

(26) إيرادات أخرى

31 كانون الأول 2013	31 كانون الأول 2014	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,687,045	20,019,052	إيرادات بيع تجهيزات وفانات
3,491,998	145,957	إيرادات بيع مخزون وفليكس مستعمل
11,109,737	11,658,807	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
-	-	أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
-	-	أخرى
1,125,000	1,125,000	إيرادات استثمارات سيريتل
<u>17,413,780</u>	<u>32,948,816</u>	