

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2019-03-31

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 الإيداع 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	287

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد التضامني	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد إيش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	0.01 %
3	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	0.01 %
4	مازن صليبي	عضو مجلس الإدارة	-	-
5	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-
المدير التنفيذي (المدير العام)		فادي جورج حمصي		
مدقق الحسابات		شركة يو تي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولة عنونه: دمشق، هاتف: 0114425654		
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني :		دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy		



Handwritten signature or mark.

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	58.09	253.5

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	التتائج المرحلية المقارنة	
0.5 %	852,836,263	857,079,432	مجموع الموجودات	
2.77 %	254,320,498	261,385,654	حقوق المساهمين	
	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
-2.85 %	26,249,253	26,249,253	25,500,000	صافي الإيرادات
1548.15 %	-487,873	-487,873	7,065,156	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
1548.15 %	-487,873	-487,873	7,065,156	صافي الدخل
1527 %	-0.11	-0.11	1.57	ربح السهم

* صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وصافي الأقساط المكتسب بها لدى شركات التأمين.

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

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

من خلال الأرقام والنتائج يظهر جلياً تحسن الأرباح التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 31 آذار 2019 مبلغ كريح (7,065,156 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 31 آذار 2018 (487,873- ل.س) كخسارة وذلك يعود إلى عدة عوامل أهمها السياسات المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتركيز التوجه نحو قنوات البيع المتخصصة بالمواقع الالكترونية .

تاريخ: 2019-06-20

توقيع رئيس مجلس الإدارة



Handwritten signature in blue ink.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

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
٣٣-٦	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية



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 31 آذار 2019 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 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 باستفسارات 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 رأي تدقيق حولها.

فقرة الرأي :

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي وبيان الدخل المرحلي وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019، 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.

- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات.

- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة والبيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لغرض الاستمرارية

دمشق في 2019-07-03.

المحاسب القانوني
لطفي السلامة



رقم ٤٧٦٠

8 / ش

رقم الترخيص /

اسم شركة يو تي سي إنترناشونال ولطفي السلامة
محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المنتهية في 31 آذار 2019

31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
415,195,155	414,311,850	(5)	الموجودات غير المتداولة
107,863,489	107,863,489	(6)	الممتلكات والمعدات
68,256,800	68,256,800	(7)	مشاريع قيد التنفيذ
591,315,444	590,432,139		موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
16,568,879	16,568,879	(8)	الموجودات المتداولة
145,155,048	146,342,584	(9)	مخزون
98,518,474	101,773,552	(10-أ)	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
1,278,418	1,962,276	(11)	مطلوب من جهات ذات علاقة
261,520,819	266,647,291		نقد ومعادلات النقد
852,836,264	857,079,431		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
450,000,000	450,000,000		حقوق الملكية
45,010,683	45,010,683		رأس المال
11,880,549	11,880,549		احتياطي قانوني
(252,570,734)	(245,505,578)		أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
254,320,498	261,385,654		أرباح (خسائر) مدوّرة
			مجموع حقوق الملكية
12,268,320	10,402,679	(12-1)	الالتزامات غير المتداولة
12,268,320	10,402,679		قروض طويلة الأجل
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
2,972,046	814,454	(12-2)	الالتزامات المتداولة
235,198,818	236,400,063	(13)	تسهيلات بنكية
348,076,582	348,076,582	(10-ب)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	(14)	المستحق للجهات ذات علاقة
586,247,446	585,291,099		مخصص ضريبة الدخل
598,515,765	595,693,778		مجموع الالتزامات المتداولة
852,836,263	857,079,431		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات



الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية.



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2019

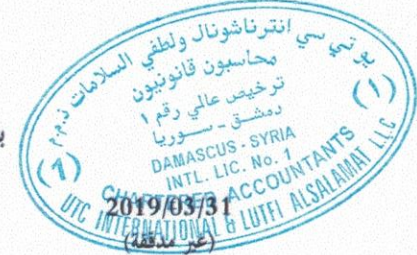
31 آذار 2018	31 آذار 2019	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم	
26,249,253	25,500,000	(15)	المبيعات (بالصافي)
(7,751,046)	(4,412,630)	(16)	تكلفة المبيعات
18,498,207	21,087,370		مجمّل الربح
0	0	(17)	إيرادات أخرى
18,498,207	21,087,370		
(17,959,007)	(13,208,755)	(18)	مصاريف إدارية وعمومية
(228,663)	(450,000)		مصاريف البيع والتوزيع
(18,187,670)	(13,658,755)		إجمالي المصاريف
310,537	7,428,615		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(798,410)	(363,459)	(20)	الفوائد المصرفية
(487,873)	7,065,156		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
(487,873)	7,065,156		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
(487,873)	7,065,156		صافي الدخل الشامل الآخر المجمع
(0.11)	1.57	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية.



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق
بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2019



الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
254,320,498	(252,570,734)	45,010,683	11,880,549	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
7,065,156	7,065,156	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>261,385,654</u>	<u>(245,505,578)</u>	<u>45,010,683</u>	<u>11,880,549</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
269,368,253	(237,522,979)	45,010,683	11,880,549	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
(487,873)	(487,873)	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>268,880,380</u>	<u>(238,010,852)</u>	<u>45,010,683</u>	<u>11,880,549</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 31 آذار 2018

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية.



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2019

2018 آذار 31	2019 آذار 31	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(487,873)	7,065,156	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل:
2,918,595	883,305	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
798,410	363,459	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
3,229,132	8,311,920	مخصص ديون مشكوك بها
-	-	تغيرات في رأس المال العامل
-	-	مخزون
6,194,561	(1,187,536)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(11,160,657)	1,201,245	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,766,546	(3,255,078)	جهات ذات علاقة
1,029,582	5,070,551	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
-	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	(1,865,641)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(2,145,788)	(2,157,592)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(798,410)	(363,459)	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(2,944,198)	(4,386,692)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(1,914,616)	683,859	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
3,203,893	1,278,418	النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
1,289,277	1,962,277	النقد ومعادلات النقد في 31 آذار

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير المالي

الكميت حاتم



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2019

1. نبذة عامة عن الشركة

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 جيز ، 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 للجراند .
خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط إنترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.
إن مقر الشركة الرئيسي هو مزة فيلات شرقية، شارع الإسكندرية، دمشق، الجمهورية العربية السورية.

2. أسس الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم 34 " التقارير المالية المرحلية " ومتطلبات القوانين في سوريا .
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 ، كذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2019 .
- 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.
- القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2019 معدة بناءً على فرض الاستمرارية والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر .

- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في 31 آذار 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 23 حزيران 2019 .

2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- قامت الشركة بتطبيق بعض التعديلات والتفسيرات والتي أصبحت نافذة ابتداءً من 1 كانون الثاني 2019.
- محل محل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011.
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام 2010-2012، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (8، 13) ومعايير المحاسبة الدولية (16، 38).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والآلات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.

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) (إيضاح 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 مقدّمة باليرة 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 المحوّلة 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. الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات، وتشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات.
يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مصاحبة للموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها. لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل ويتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.
يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات.
ولا يتم استهلاك الأرض، وإن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات	
50-15	المباني
15-10	الآلات
10-5	المفروشات والمستلزمات مكتبية
5	السيارات
5	أجهزة الحاسوب
5	اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب وذلك بتاريخ كل قوائم مالية.
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدي في قائمة الدخل (إيضاح 2.8).
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

2.6. 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 التدي في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدي 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.

2.7. 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).

2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

2.9. 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.

2.10. 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 للتحويل 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.

2.11. النقد ومعادلات النقد

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

2.12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

2.13. التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة. ويتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تصنيف التسهيلات البنكية كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

2.14. المخصصات

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.

2.15. 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.

2.16. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

إنّ الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل هي ليست مشتقات مالية وقد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة ولم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.
يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.
يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس السنة.
عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنّفة في بند الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل، 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 أنّ 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.

2.17. 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.

2.18. 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 لأنّ الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإتّماً 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.

2.19. 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.

2.20. مزايا الموظفين

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

2.21. 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.

31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019
(مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية 45,010,683	ليرة سورية 45,010,683
-	-
45,010,683	45,010,683

الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض
الأرباح غير المحققة) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
الرصيد كما في نهاية السنة / الفترة

2.22. 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 5,550,000 ليرة سورية نقداً، وقد 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 المقدّر 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 30,000,000 ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة 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 أيلول 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.

- مخاطر سعر الفائدة

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

ب- مخاطر الائتمان

تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد ومعادلات النقد والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية، ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما إنّ الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء. تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة، وإنّ الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالآتي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	ايضاح رقم
1,278,418	1,962,276	11
145,155,048	146,342,584	9
98,518,474	101,773,552	10-أ
244,951,940	250,078,412	

ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ، وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة. وإنّ سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفير النقد اللازم لتسديد الالتزامات. إنّ الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مضمومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستين ليرة سورية
236,400,063	-
-	348,076,582
814,454	-
237,214,517	348,076,582
235,198,818	-
-	348,076,582
2,972,046	-
238,170,864	348,076,582

كما في 31 آذار 2019

دائون وأرصدة دائنة أخرى
المستحق للجهات ذات علاقة
تسهيلات بنكية

كما في 31 كانون الأول 2018

دائون وأرصدة دائنة أخرى
المستحق للجهات ذات علاقة
تسهيلات بنكية

3.2. إدارة مخاطر رأس المال

إنّ 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، حيث 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 والذمم الأخرى، 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 آذار 2019 و31 كانون الأول 2018 كما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
598,515,765	595,693,778	مجموع الديون
(1,278,418)	(1,962,276)	نقد ومعادلات النقد
597,237,347	593,731,502	صافي الديون
254,320,498	261,385,654	مجموع حقوق الملكية
851,557,845	855,117,155	رأس المال وصافي الديون
70.13%	69.43%	نسبة المديونية

3.3. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة، والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. وإنّ 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 وافتراضات تتعلق بالمستقبل، وإن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات المتعلقة بنشاط الشركة العادي والتي يكون تحديد الضريبة عليها غير محدد. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت هناك 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.

ت- 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.

ث- مخصصات قضائية:

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2019

5. الممتلكات والمعدات

31 آذار 2019	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
التكلفة التاريخية									
1 كانون الثاني، 2019	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526	
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
31 آذار، 2019	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526	
مجمعات الاهتلاك									
1 كانون الثاني، 2019	-	66,170,726	65,329,410	12,010,524	78,397,996	293,938,139	32,330,576	548,177,371	
الإضافات خلال الفترة	-	571,500	-	-	-	252,630	59,175	883,305	
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
31 آذار، 2019	-	66,742,226	65,329,410	12,010,524	78,397,996	294,190,769	32,389,751	549,060,676	
صافي القيمة الدفترية									
31 آذار، 2019	113,060,450	295,788,722	-	-	-	4,760,774	701,904	414,311,850	
1 كانون الثاني، 2019	113,060,450	296,360,222	-	-	-	5,013,404	761,079	415,195,155	

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 وقيمة سوقية 42.000.000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 12.2).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 آذار 2019 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 252,630 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 630,675 ليرة سورية.

6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
107,863,489	107,863,489	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
-	-	استيعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح 5)
107,863,489	107,863,489	

إنّ الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 31 آذار 2019 (31 كانون الأول 2018: 74,500,000 ليرة سورية).

7. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
55,756,800	55,756,800	استثمارات في شركة سورية القابضة*
12,500,000	12,500,000	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
68,256,800	68,256,800	

* إنّ المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تملك حصة في رأس مال شركة سورية القابضة المساهمة المغفلة بما يعادل 2.4% من رأس مال الشركة البالغ 2,325,000,000 ليرة سورية كما في 31 آذار 2019.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في 31 آذار 2019.

إنّ جميع الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل بالليرة السورية.

8. المخزون

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,780,468	1,780,468	أوراق طباعة
1,156,546	1,156,546	أحبار
1,836,396	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	ألنيوم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
1,008,950	1,008,950	مستلزمات صيانة
1,609,844	1,609,844	لوحات وحديد تام الصنع
6,380,184	6,380,184	قطع غيار
16,568,879	16,568,879	

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
173,632,962	173,140,960	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
97,080,422	96,588,420	صافي الذمم التجارية المدينة
1,947,277	6,464,373	مصاريف مدفوعة مقدماً
17,852,871	15,015,313	سلف موظفين
23,929,145	23,929,145	أمانات
2,416,165	2,416,165	دفعات مقدمة للموردين
1,929,168	1,929,168	أخرى
145,155,048	146,342,584	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 آذار 2019 و31 كانون الأول 2018 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 آذار 2019 مبلغ 96.588,420 ليرة سورية مقابل 97.080.422 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
83,712,031	84,651,545	ذمم غير مستحقة وغير مشکوك في تحصيلها
13,368,391	11,936,875	ذمم مستحقة وغير مشکوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشکوك في تحصيلها(*)
173,632,962	173,140,960	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن 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 وقد بلغت قيمتها كما في 31 آذار 2019 مبلغ 11,936,875 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018: 13,368,391 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:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
12,432,604	10,566,385	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
935,787	1,370,490	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
13,368,391	11,936,875	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 آذار 2019 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 0 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018.

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

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
76,552,540	76,552,540	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص خلال الفترة / السنة
76,552,540	76,552,540	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
173,632,962	173,140,960	الليرة السورية
-	-	الدولار الأمريكي
173,632,962	173,140,960	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 30 % في 31 آذار 2019 (30 % في 31 كانون الأول 2018) 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.

10. 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

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 آذار 2019 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
60,362,570	60,362,570	ليالينا دبي
25,771,908	25,771,908	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كير
910,821	910,821	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
959,364	959,364	ليالينا بحرين
4,296	4,296	وسيط البصرة
9,873,076	13,128,155	الوسيط إنترناشيونال/ سوريا
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

98,518,474	101,773,552
-------------------	--------------------

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
77,997,725	77,997,725	كونكورد التضامنية
121,648,436	121,648,436	انتغرا بيروت
143,033,203	143,033,203	السيد محمد سليمان
5,397,218	5,397,218	البلد بيروت
348,076,582	348,076,582	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,000,000	500,000	مصرف عقداً تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
10,071,048	3,433,275	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
195,461	883,181	نقد في الصندوق
1,082,957	1,079,095	نقد لدى البنوك
1,278,418	1,962,276	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً كما في 31 آذار 2019 (1% سنوياً لسنة 2018)

12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر، إن هذا القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 15% كما في 31 آذار 2019.

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	31 آذار 2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
12,268,320	15,240,366	10,402,679	11,217,132	بنك بيبيلوس
12,268,320	15,240,366	10,402,679	11,217,132	

12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	31 آذار 2019	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
2,972,046	15,240,366	814,454	11,217,132	بنك بيبيلوس
2,972,046	15,240,366	814,454	11,217,132	

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
169,585,918	168,536,696	ذمم تجارية دائنة
12,196,565	12,196,563	دفعات مقدمة من العملاء
251,425	251,425	إيرادات مؤجلة
48,645,701	50,896,170	مصاريف مستحقة
4,519,208	4,519,208	أخرى
235,198,818	236,400,063	

14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	-	مصاريف خلال الفترة / السنة
-	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

** إن مصروف ضريبة الدخل كما في 31 آذار 2019 هو (989,122 ليرة سورية).

* 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 3 تشرين الأول 2004 ، ولغاية 31 كانون الأول 2010 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 الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 894,157 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام 2008: 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 2009: 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 5,697,643 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام 2010: 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 738,351 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2011 وحتى 2018.

15. المبيعات (بالصافي)

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,966,515	-	الإعلان الطرقي
10,052,738	-	الوسيلة
12,230,000	25,500,000	الجراند / الموقع الإلكتروني
26,249,253	25,500,000	

16. تكلفة المبيعات

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,661,507	-	تكاليف طباعة
1,140,100	4,160,000	تكاليف رواتب وأجور واستكثبات
-	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
252,630	252,630	استهلاكات
175,750	-	تكاليف منافع وخدمات
339,659	-	إيجارات
-	-	تكاليف نقل وانتقال وشحن
181,400	-	تكاليف اشتراكات وتوزيع
7,751,046	4,412,630	

17. إيرادات أخرى

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
-	-	إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
-	-	

18. مصاريف إدارية وعمومية

31 آذار 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
7,940,715	6,650,966	رواتب وأجور ومنافع أخرى
2,665,965	630,675	استهلاكات
269,000	31,300	علاقات عامة
458,500	352,050	محروقات
883,425	1,530,025	رسوم حكومية
538,080	291,757	مصاريف صيانة
459,000	927,000	كهرباء ومياه
104,110	164,950	مصاريف خدمات وضيافة
1,297,522	613,140	برق وبريد وهاتف
25,300	74,900	مواصلات
750,000	300,000	استشارات قانونية وتدقيق
740,337	574,104	تأمين
500,000	500,000	عقد تشغيل
573,500	25,500	مصاريف سفر وإقامات
211,255	36,650	مصاريف نظافة
98,423	-	أخرى
325,000	325,002	إيجارات
14,700	69,436	مستلزمات مكتبية
104,175	111,300	اشترابات وطابع
17,959,007	13,208,755	

19. مصاريف بيع وتوزيع

31 آذار 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
138,663	-	عمولات مبيعات
90,000	450,000	تسويق ودعاية وترويج
228,663	450,000	

20. الفوائد المصرفية

31 آذار 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
798,410	363,459	الفوائد المصرفية
798,410	363,459	

21. حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

31 آذار 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	
(487,873)	7,065,156	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (ليرة سورية)
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
0.11-	1.57	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(0.11)	1.57	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

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

22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	

بموجب التعميم رقم (12) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015، فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل قبل الدخل الخاضع للضريبة، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدوّرة في كل من بيان المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق الملكية.

وفقاً لهذا التعميم، لا يتم اقتطاع احتياطي اجباري أو اختياري من هذه الأرباح، كما لا يجوز توزيعها على المساهمين أو كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المدوّرة أو رسمتها. وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام 2015.

23. 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:

31 آذار 2019	المجالات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الإجمالي 31 آذار 2019
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	-	25,500,000	-	-	-	-	-	-	25,500,000
المبيعات بالضافي									
	-	(4,412,630)	-	-	-	-	-	-	(4,412,630)
تكلفة المبيعات									
	-	21,087,370	-	-	-	-	-	-	21,087,370
الربح الإجمالي									
	-	(1,932,185)	-	-	-	(10,776,570)	(500,000)	-	(13,208,755)
مصاريف إدارية									
	-	-	-	-	-	(450,000)	-	-	(450,000)
مصاريف بيع وتوزيع									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحقة									
	-	-	-	-	-	(363,459)	-	-	(363,459)
الفوائد المصرفية									
	-	19,155,185	-	-	-	(11,590,029)	(500,000)	-	7,065,156
الربح قبل الضريبة									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ضريبة الدخل									
	-	19,155,185	-	-	-	(11,590,029)	(500,000)	-	7,065,156
ربح (خسارة) الفترة									

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرجعية

عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2019

تابع - التوزيع القطاعي

31 آذار 2018	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الإجمالي 31 آذار 2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
	-	12,230,000	-	-	3,966,515	-	10,052,738	-	26,249,253	المبيعات بالخصائي
	-	(305,750)	-	-	(592,289)	-	(6,853,007)	-	(7,751,046)	تكلفة المبيعات
	-	11,924,250	-	-	3,374,226	-	3,199,731	-	18,498,207	الربح الإجمالي
	-	(1,498,185)	-	-	-	(14,741,327)	(1,719,495)	-	(17,959,007)	مصاريف إدارية
	-	-	-	-	-	(90,000)	(138,663)	-	(228,663)	مصاريف بيع وتوزيع
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققّة
	-	-	-	-	-	(798,410)	-	-	(798,410)	الفوائد المصرفية
	-	10,426,065	-	-	3,374,226	(15,629,737)	1,341,573	-	(487,873)	الربح قبل الضريبة
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
	-	10,426,065	-	-	3,374,226	(15,629,737)	1,341,573	-	(487,873)	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
 إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
 عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2019

تابع - التوزيع القطاعي

31 آذار 2019	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 آذار 2019
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	16,876,027	20,254,001	28,607,370	21,161,720	148,829,837	583,842,252	21,813,715	15,694,510	857,079,432
مطلوبات القطاع	21,434,147	13,525,031	21,851,169	38,352,256	126,271,720	198,958,028	155,662,449	19,638,978	595,693,778
الاستهلاكات	-	-	-	-	252,630	630,675	-	-	883,305
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2019

تابع - التوزيع القطاعي									
31 كانون الأول 2018	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
16,876,027	5,447,001	28,607,370	21,161,720	149,082,468	584,049,001	31,918,166	15,694,511	852,836,264	موجودات القطاع
21,434,147	13,525,031	21,851,169	38,352,258	126,271,720	201,710,014	155,732,449	19,638,978	598,515,766	مطلوبات القطاع
-	-	-	-	1,010,520	9,914,200	-	-	10,924,720	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات