

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2018-09-30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة: الإعلان والنشر والتسويق

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	284

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد القضيبي	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	وسم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-
المدير التنفيذي (المدير العام)				
فادي جورج حمصي				
شركة يو تي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولة - عنوانه : دمشق ، هاتف : 0114425654				
مدقق الحسابات				
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني : دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الالكتروني w.ug.com.sy				

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	55.77	268.75

* 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		النتائج المرحلية المقارنة
-6.99 %	907,729,954		844,317,703		مجموع الموجودات
-6.83 %	269,368,253		250,979,092		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
-77.56 %	273,511,974	73,321,781	61,382,692	19,131,865	صافي الإيرادات
-157.40 %	32,035,713	5,771,630	-18,389,161	-11,458,868	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-157.40 %	32,035,713	5,771,630	-18,389,161	-11,458,868	صافي الدخل
-157.40 %	7.12	1.28	-4.09	-2.55	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 الانخفاض الملحوظ برقم الإيرادات التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 30 أيلول 2018 مبلغ (61,382,692 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 30 أيلول 2017 (273,511,974 ل.س) وذلك يعود إلى عدة عوامل أهمها صدور قرار من المؤسسة العربية للإعلان (من طرف واحد) بإيقاف العقد المبرم معها والخاص بنشاط الإعلان الطرقي قبل نهاية مدته . حيث تعمل الشركة جاهدة لتجديد هذا العقد وإنشاء قنوات جديدة للبيع وفق نشاط الشركة الأساسي . وبناءً على ما سبق فإن الشركة سوف تستمر بمتابعة السياسات المعمدة والعمل على تحقيق نتائج أفضل في الفترات القادمة ، وإن كان ذلك بشكل حذر حسب الظروف المحيطة وذلك لضمان زيادة النمو والتقدم .

تاريخ : 2018-11-12

توقيع المدير العام

ni

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2018

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2018

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	- تقرير المدقق المستقل
2	- بيان المركز المالي
3	- بيان الدخل الشامل
4	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
5	- بيان التدفقات النقدية
33-6	- 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 30 أيلول 2018 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن التسعة 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 نبدى 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018، 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 15-11-2018

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



رقم الترخيص /

اسم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق
بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018

31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			الموجودات غير المتداولة
426,119,875	417,866,622	(5)	المتكاملات والمعدات
107,863,489	107,863,489	(6)	مشاريع قيد التنفيذ
68,256,800	68,256,800	(7)	موجودات مالية متوفرة للبيع
602,240,164	593,986,911		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
16,568,879	16,568,879	(8)	مخزون
162,706,888	134,678,242	(9)	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
123,010,130	97,700,823	(10-أ)	مطلوب من جهات ذات علاقة
3,203,893	1,382,848	(11)	نقد ومعادلات النقد
305,489,790	250,330,792		مجموع الموجودات المتداولة
907,729,954	844,317,703		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
450,000,000	450,000,000		رأس المال
45,010,683	45,010,683		احتياطي قانوني
11,880,549	11,880,549	(22)	أرباح فروع تقييم القطع غير المحققة
(237,522,979)	(255,912,140)		أرباح (خسائر) مدوّرة
269,368,253	250,979,092		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
12,254,289	12,254,289	(1-12)	قروض طويلة الأجل
12,254,289	12,254,289		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
7,464,742	2,391,943	(2-12)	تسهيلات بنكية
248,260,398	233,047,597	(13)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
370,382,272	345,644,782	(10-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(14)	مخصص ضريبة الدخل
626,107,412	581,084,322		مجموع الالتزامات المتداولة
638,361,701	593,338,611		مجموع الالتزامات
907,729,954	844,317,703		مجموع حقوق الملكية والالتزامات



المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية .
مدير الحسابات
أسامه دله
osama Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية	(15)	المبيعات (بالصافي)
273,511,974	61,382,692	(16)	تكلفة المبيعات
(128,426,910)	(19,186,026)		مجمل الربح
145,085,064	42,196,666		
16,265,833	0	(17)	إيرادات أخرى
161,350,897	42,196,666		
(120,517,453)	(57,633,747)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(6,164,123)	(875,715)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
(126,681,576)	(58,509,462)		إجمالي المصاريف
34,669,321	(16,312,796)		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(2,633,608)	(2,076,365)	(20)	الفوائد المصرفية
32,035,713	(18,389,161)		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
32,035,713	(18,389,161)		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
32,035,713	(18,389,161)		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
7.12	(4.09)	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة



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

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدوّرة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2018/09/30 (غير مدققة)
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
(18,389,161)	(18,389,161)	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>250,979,092</u>	<u>(255,912,140)</u>	<u>45,010,683</u>	<u>11,880,549</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 30 أيلول 2018
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدوّرة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2017/09/30 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
266,189,755	(239,734,014)	44,765,012	11,158,757	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
32,035,713	32,035,713	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>298,225,468</u>	<u>(207,698,301)</u>	<u>44,765,012</u>	<u>11,158,757</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 30 أيلول 2017

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

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أستامه دله

Osama Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
32,035,713	18,389,161	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
21,950,211	8,253,253	تعديلات ل :
2,633,608	2,076,365	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
-	-	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
56,619,532	(8,059,543)	
(1,008,950)	-	تغيرات في رأس المال العامل :
(19,095,547)	28,028,646	مخزون
(34,580,877)	(15,212,801)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
(3,007,521)	571,817	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(1,073,363)	5,328,119	جهات ذات علاقة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(798,080)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
10,000,000	-	مشاريع قيد التنفيذ
9,201,920	-	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
63,417	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,855,398)	(5,072,799)	منحصلات من فروض طويلة الأجل
(2,633,608)	(2,076,365)	منحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
(6,425,589)	(7,149,164)	توزيعات أرباح نقدية
1,702,968	(1,821,045)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
3,035,761	3,203,893	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
4,738,729	1,382,848	النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
		النقد ومعادلات النقد في 30 أيلول

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

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

osama
Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2018

1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغلقة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي تحول 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 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 الإعدادات وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعدادات البيانات المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المغلقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 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 قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2017 ، كذلك فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2018 .
- 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 المغلقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 معدة بناءً على فرض الاستمرارية والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر .
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .

- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في 30 أيلول 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 05 تشرين الثاني 2018 .

2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدّلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة :

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

- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام 2010 - 2012 ، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (8 ، 13) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (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 والإطفاء 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) . إنّ هذه القوائم المالية مقدّمة بالليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة .

ب- العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية . إنّ 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 .

إنّ 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 أنّها 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 ، وإنّ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي :

سنوات	
50-15	المباني
15-10	الآلات
10-5	المفروشات والمستلزمات المكتبية
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 استرداده وتسجل قيمة التبدل في قائمة الدخل (إيضاح 2.8) .
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل .

2.6. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيّد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها ، أمّا 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 . أمّا الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التبدل في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تبدل في قيمتها في قائمة الدخل الموحد . لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة .

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 المتوفرة للبيع

إنّ الموجودات المالية المتوفرة للبيع 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 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 المصنّفة 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 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 فإنّه 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 وإنّما 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 محدّدة القيمة أو المشاركة فإنّ 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 2017	30 أيلول 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية 44,765,012	ليرة سورية 45,010,683	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
245,671	-	المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح غير المحققة) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
45,010,683	45,010,683	الرصيد كما في نهاية السنة/ الفترة

2.22. رأس المال

سُجّلت 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

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 ، وإنّ 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 إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء .
تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة ، وإن الحد الأقصى لخطر
الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالأتي :

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح رقم	
3,203,893	1,382,848	11	نقد ومعادلات النقد
162,706,888	134,678,242	9	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
123,010,130	97,700,823	10-أ	مطلوب من جهات ذات علاقة
288,920,911	233,761,913		

ت- مخاطر السيولة

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

بين سنة وسنتين ليرة سورية	أقل من سنة واحدة ليرة سورية	
-	233,047,597	كما في 30 أيلول 2018 دائون وأرصدة دائنة أخرى
345,644,782	-	المستحق للجهات ذات علاقة
-	2,391,943	تسهيلات بنكية
345,644,782	235,439,540	
-	248,260,398	كما في 31 كانون الأول 2017 دائون وأرصدة دائنة أخرى
370,382,272	-	المستحق للجهات ذات علاقة
-	7,464,742	تسهيلات بنكية
370,382,272	255,725,140	

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 30 أيلول 2018 و 31 كانون الأول 2017 كما يلي :

31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
638,361,701	593,338,611	مجموع الديون
(3,203,893)	(1,382,848)	نقد ومعادلات النقد
635,157,808	591,955,763	صافي الديون
269,368,253	250,979,092	مجموع حقوق الملكية
904,526,061	842,934,855	رأس المال وصافي الديون
70.22%	70.23%	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 مشابها لها إلى حد كبير .
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وحصر التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابها 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 تقيماً 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 ، وإنّ 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 فإنّ ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة لتحديد 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 فإنّ 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 ، إنّ 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 . إنّ هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات .

ث- مخصصات قضائية :

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

5. الممتلكات والمعدات

30 أيلول 2018	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات 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 ، 2018	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526	
الاضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
30 أيلول ، 2018	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 ، 2018	-	63,884,726	65,329,410	12,010,524	78,337,183	285,596,932	32,093,876	537,252,651	
الاضافات خلال الفترة	-	1,714,500	-	-	60,813	6,300,415	177,525	8,253,253	
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
30 أيلول ، 2018	-	65,599,226	65,329,410	12,010,524	78,397,996	291,897,347	32,271,401	545,505,904	
صافي القيمة الدفترية									
30 أيلول ، 2018	113,060,450	296,931,722	-	-	-	7,054,196	820,254	417,866,622	
1 كانون الثاني ، 2018	113,060,450	298,646,222	-	-	60,813	13,354,611	997,779	426,119,875	

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.13).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 30 أيلول 2018 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 757,890 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 7,495,363 ليرة سورية.

تابع - الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2017	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات 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 ، 2017	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,268,996	298,951,543	32,372,575	962,524,446	1 كانون الثاني ، 2017
	-	-	-	-	129,000	-	719,080	848,080	الإضافات خلال السنة
	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
31 كانون الأول ، 2017	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526	31 كانون الأول ، 2017
									مجمعات الاهتلاك
1 كانون الثاني ، 2017	-	61,598,726	65,329,410	12,010,524	77,316,943	259,801,922	31,893,326	507,950,851	1 كانون الثاني ، 2017
	-	2,286,000	-	-	1,020,240	25,795,010	200,550	29,301,800	الإضافات خلال السنة
	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
31 كانون الأول ، 2017	-	63,884,726	65,329,410	12,010,524	78,337,183	285,596,932	32,093,876	537,252,651	31 كانون الأول ، 2017
									صافي القيمة الدفترية
31 كانون الأول ، 2017	113,060,450	298,646,222	-	-	60,813	13,354,611	997,779	426,119,875	31 كانون الأول ، 2017
1 كانون الثاني ، 2017	113,060,450	300,932,222	-	-	952,053	39,149,621	479,249	454,573,595	1 كانون الثاني ، 2017

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.13).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 2,091,042 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 27,210,758 ليرة سورية.

6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
107,863,489	107,863,489	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
107,863,489	107,863,489	

إنّ الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2018 (31 كانون الأول 2017 : 74,500,000 ليرة سورية).

7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (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
-	-	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة**
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 30 أيلول 2018.

** إنّ المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة قامت ببيع ما تملك من أسهم في شركة سيريتل موبايل تيليكوم، وهي عبارة عن 6,250 سهم بسعر 3,201.4 ل.س. للسهم الواحد وذلك بتاريخ 08 شباط 2017، وبالتالي تم تحقيق أرباح نتيجة عملية البيع بقيمة 10,008,750 ل.س.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في 30 أيلول 2018.

إنّ جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

8. المخزون

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (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 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
192,470,268	158,197,339	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
115,917,728	81,644,799	صافي الذمم التجارية المدينة
1,281,325	5,311,024	مصاريف مدفوعة مقدماً
18,021,358	19,447,942	سلف موظفين
23,929,145	23,929,145	أمانات
1,628,165	2,416,165	دفعات مقدمة للموردين
1,929,167	1,929,167	أخرى
162,706,888	134,678,242	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 أيلول 2018 و 31 كانون الأول 2017 على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 أيلول 2018 مبلغ 81,644,799 ليرة سورية مقابل 115,917,728 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2017 .
إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي :

31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
96,211,714	67,765,183	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
19,706,014	13,879,616	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
192,470,268	158,197,339	

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 30 أيلول 2018 مبلغ 13,879,616 ليرة سورية (31 كانون الأول 2017 : 19,706,014 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 2017	30 أيلول 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
18,720,714	13,185,636	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
985,300	693,980	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
19,706,014	13,879,616	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 أيلول 2018 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 .

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

31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018	
(مدققة)	(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 .
إنّ القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملات التالية :

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
190,993,782	156,983,769	الليرة السورية
1,476,486	1,213,570	الدولار الأمريكي
192,470,268	158,197,339	

- إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثّل 30 % في 30 أيلول 2018 (30 % في 31 كانون الأول 2017) 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 .

10. معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
94,553,702	59,562,570	ليالينا دبي
25,771,908	25,771,908	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كبير
1,084,421	1,084,421	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
959,364	959,364	ليالينا بحرين
4,296	4,296	وسيط البصرة
-	9,681,825	الوسيط انترناشونال / سوريا
254,271	254,271	الوطنية للإعلان / السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
123,010,130	97,700,823	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
77,997,725	77,997,725	كونكورد التضامنية
61,824,299	-	الوسيط انترناشونال/ سوريا
104,447,178	140,601,403	السيد مجد سليمان
121,648,436	121,648,436	انتغرا بيروت
4,464,634	5,397,218	البلد بيروت
370,382,272	345,644,782	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,000,000	1,500,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
10,882,168	7,722,036	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,119,092	299,876	نقد في الصندوق
1,084,801	1,082,972	نقد لدى البنوك
3,203,893	1,382,848	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً كما في 30 أيلول 2018 (1% سنوياً لسنة 2017).

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 30 أيلول 2018 .

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018	30 أيلول 2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
12,254,289	19,719,031	12,254,289	14,646,232	بنك بيبيلوس
12,254,289	19,719,031	12,254,289	14,646,232	

12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018	30 أيلول 2018	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
7,464,742	19,719,031	2,391,943	14,646,232	بنك بيبيلوس
7,464,742	19,719,031	2,391,943	14,646,232	

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
172,408,950	169,434,018	ذمم تجارية دائنة
12,196,563	12,197,663	دفعات مقدمة من العملاء
6,435,069	204,225	إيرادات مؤجلة
55,239,370	49,231,245	مصاريف مستحقة
1,980,446	1,980,446	أخرى
248,260,398	233,047,597	

14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (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 30 أيلول 2018 هو (0 ليرة سورية) ، بسبب عدم تحقيق أرباح خلال هذه الفترة من العام . إضافة إلى وجود خسائر مدوّرة من العام 2013 ، وإنه بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر لـ 5 سنوات لاحقة .

* تتقدّم الشركة ببياناتها 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 بالتدقيق ، ولم يتم إصدار التكاليف الضريبي الأولي 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 2017 .

15. المبيعات (بالصافي)

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
210,575,108	3,966,515	الإعلان الطرقي
62,936,866	23,581,177	الوسيلة
-	33,835,000	الجرائد / الموقع الإلكتروني
273,511,974	61,382,692	

16. تكلفة المبيعات

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
83,056,955	13,609,227	تكاليف طباعة
13,555,831	3,517,600	تكاليف رواتب وأجور واستكثابات
15,814,750	213,900	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
1,575,780	757,890	استهلاكات
3,118,821	166,450	تكاليف منافع وخدمات
1,562,173	339,659	إيجارات
1,813,900	-	تكاليف نقل وانتقال وشحن
1,948,600	581,300	تكاليف اشتراكات وتوزيع
5,967,600	-	تكاليف صيانة
12,500	-	تكاليف سفر ومهمات
128,426,910	19,186,026	

17. إيرادات أخرى

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
812,093	-	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
12,477,500	-	إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
2,976,240	-	إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة
16,265,833	-	

18. مصاريف إدارية وعمومية

30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
50,637,005	24,376,325	رواتب وأجور ومنافع أخرى
20,374,431	7,495,363	استهلاكات
785,005	-	علاقات عامة
9,719,780	1,682,178	محروقات
4,167,816	4,240,525	رسوم حكومية
4,017,702	2,677,710	مصاريف صيانة
1,855,433	1,677,000	كهرباء ومياه
3,265,077	1,324,644	مصاريف خدمات وضيافة
6,177,081	2,893,697	برق وبريد وهاتف
1,043,077	393,200	مواصلات
4,408,911	2,250,000	استشارات قانونية وتدقيق
4,648,574	2,165,858	تأمين
1,500,000	1,500,000	عقد تشغيل
2,039,363	2,086,082	مصاريف سفر وإقامات
1,929,969	675,455	مصاريف نظافة
297,355	184,858	أخرى
1,875,000	1,141,000	إيجارات
1,072,672	563,277	مستلزمات مكتبية
703,202	306,575	اشتراكات وطوابع
120,517,453	57,633,747	

19. مصاريف بيع وتوزيع

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,820,623	758,715	عمولات مبيعات
343,500	117,000	تسويق ودعاية وترويج
6,164,123	875,715	

20. الفوائد المصرفية

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,633,608	2,076,365	الفوائد المصرفية
2,633,608	2,076,365	

21. حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
32,035,713	(18,389,161)	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (ليرة سورية)
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
7.12	(4.09)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
7.12	(4.09)	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

30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2018 (غير مدققة) 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 بالعملة 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 .

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2018

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 :

30 أيلول 2018	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 أيلول 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	-	33,835,000	-	-	3,966,515	-	23,581,177	-	61,382,692
	-	(296,450)	-	-	(1,311,449)	-	(17,578,127)	-	(19,186,026)
	-	33,538,550	-	-	2,655,066	-	6,003,050	-	42,196,666
	-	(2,146,385)	-	-	-	(49,751,137)	(5,736,225)	-	(57,633,747)
	-	-	-	-	-	(117,000)	(758,715)	-	(875,715)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(2,076,365)	-	-	(2,076,365)
	-	31,392,165	-	-	2,655,066	(51,944,502)	(491,890)	-	(18,389,161)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	31,392,165	-	-	2,655,066	(51,944,502)	(491,890)	-	(18,389,161)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2018

تابع - التوزيع القطاعي

30 أيلول 2017	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 أيلول 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	-	-	-	-	210,575,108	-	62,936,866	-	273,511,974
	-	(2,086,700)	-	-	(76,941,664)	-	(49,398,546)	-	(128,426,910)
	-	(2,086,700)	-	-	133,633,444	-	13,538,320	-	145,085,064
	-	(5,278,617)	-	-	(55,759,050)	(16,567,868)	(42,911,918)	-	(120,517,453)
	-	-	-	-	(2,498,661)	(343,500)	(3,321,962)	-	(6,164,123)
	-	-	-	-	-	16,265,833	-	-	16,265,833
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(2,633,608)	-	-	(2,633,608)
	-	(7,365,317)	-	-	75,375,733	(3,279,143)	(32,695,560)	-	32,035,713
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(7,365,317)	-	-	75,375,733	(3,279,143)	(32,695,560)	-	32,035,713

المبيعات بالصافي

تكاليف المبيعات

الربح الإجمالي

مصاريف إدارية

مصاريف بيع وتوزيع

إيرادات أخرى

أرباح فروق تقييم القطع غير
المحققة

الفوائد المصرفية

الربح قبل الضريبة

ضريبة الدخل

ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2018

تابع - التوزيع القطاعي

30 أيلول 2018	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 أيلول 2018
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	20,132,001	28,607,370	21,114,520	149,335,097	585,140,163	9,956,777	13,155,748	844,317,703
مطلوبات القطاع	21,434,147	13,525,031	21,851,169	38,305,057	126,298,122	198,987,205	155,837,666	17,100,214	593,338,611
الاستهلاكات	-	-	-	-	757,890	7,495,363	-	-	8,253,253
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
 إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
 عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2018

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2017	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 كانون الأول 2017
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	7,662,001	28,607,370	21,114,520	169,387,189	614,654,301	36,272,798	13,155,748	907,729,954
مطلوبات القطاع	21,434,147	13,904,935	21,851,169	38,305,057	133,520,817	200,306,519	191,938,843	17,100,214	638,361,701
الاستهلاكات	-	-	-	-	2,091,042	27,060,218	150,540	-	29,301,800
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-