

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2013

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2013

صفحة

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

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفله / UG /

مقدمة:

قمنا بتدقيق القوائم المالية للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفله / UG / والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات :

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

مسؤولية مدقق الحسابات :

مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب أن نتمثل لمتطلبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ والافصاحات في البيانات المالية وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ويتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعتوية التقديرات التي أجرتها الإدارة ومدى ملائمة وفاعلية الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة وكذلك تقييماً للعرض الشامل للبيانات المالية.

الرأي :

وفي رأينا مما ورد أعلاه فإن البيانات المالية تعطي صورة حقيقية وعادئة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفله / UG / عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2013 وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

فقرات إيضاحية :

- الشركة تطبيق تعليمات هيئة الأوراق المالية .
- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات ونوصي بالمصادقة عليها.
- تعتبر الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا التقرير.

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



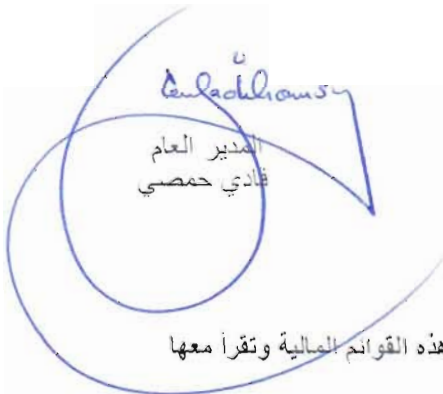
٢٠١٤/٥/١٠

٨/ش

رقم الترخيص /

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

2012	2013	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		الموجودات
			موجودات غير متداولة
635,955,109	578,116,647	5	ممتلكات ومعدات
107,947,324	108,063,934	6	مشاريع تحت التنفيذ
-	-	7	موجودات غير ملموسة
69,718,250	71,256,063	8	موجودات مالية متوفرة للبيع
813,620,683	757,436,644		
			موجودات متداولة
32,508,811	23,409,620	9	مخزون
102,914,348	105,851,056	10	ذمم و أرصدة مدينة أخرى
120,239,464	103,541,691	11	مطلوب من جهات ذات علاقة
6,012,844	587,604	12	نقد في الصندوق ولدى البنوك
261,675,467	233,389,971		
1,075,296,150	990,826,615		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق المساهمين
450,000,000	450,000,000		رأس المال
42,156,105	42,156,105		احتياطي قانوني
(212,845,810)	(263,214,175)		(خسائر) أرباح مدورة
279,310,295	228,941,930		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
27,205,305	31,561,869	13	تسهيلات بنكية
402,153,972	374,890,440	14	ذمم و أرصدة دائنة أخرى
366,626,578	355,432,376	11	مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	15	مخصص ضريبة الدخل
795,985,855	761,884,685		مجموع المطلوبات
1,075,296,150	990,826,615		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات


المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم


مدير الحسابات
جيهان عباس


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

أسامة طهارة وشركاه - نكسيا انترناشيونال
ولطفي السلاوي
(محاسبون تائمينون / ترايبور / ش)

2012	2013	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
247,520,542	121,144,260	16	صافي المبيعات
(178,355,408)	(83,844,569)	17	كلفة المبيعات
69,165,134	37,299,691		الربح الإجمالي
(225,400,946)	(99,375,653)	18	مصاريف إدارية و عمومية
(1,413,668)	(1,076,667)	19	مصاريف بيع وتوزيع
(7,855,677)	-	20	مصاريف أخرى
6,853,438	17,413,780	21	إيرادات أخرى
(158,651,719)	(45,738,849)		الربح (الخسارة) التشغيلي
(4,467,271)	(4,629,517)		مصاريف التمويل
(163,118,990)	(50,368,366)		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	15	مصروف ضريبة الدخل
(163,118,990)	(50,368,366)		الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(36.25)	(11.19)	22	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

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

رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدورة	اجمالي حقوق الملكية	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				2013
				الرصيد كما في
450,000,000	42,156,105	(212,845,809)	279,310,296	أول كانون الثاني 2013
-	-	(50,368,366)	(50,368,366)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	توزيع أرباح
450,000,000	42,156,105	(263,214,175)	228,941,930	الرصيد كما في
				31 كانون الأول 2013
				2012
				الرصيد كما في
450,000,000	42,156,105	(49,726,820)	442,429,285	أول كانون الثاني 2012
-	-	(163,118,990)	(163,118,990)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	توزيع أرباح
-	-	-	-	
450,000,000	42,156,105	(212,845,810)	279,310,295	الرصيد كما في
				31 كانون الأول 2012

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

2012	2013	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
(163,118,990)	(50,368,366)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات:
63,502,093	57,719,272	استهلاكات
-	-	خسائر بيع أصول ثابتة
4,467,271	4,629,517	تكاليف التمويل
19,326,158	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
4,781,750	(1,537,813)	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
3,115,177	9,099,191	مخزون
65,169,546	(2,936,708)	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
10,773,572	(27,263,532)	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
(3,699,728)	5,503,571	جهات ذات علاقة
4,316,849	(5,154,868)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
4,316,849	(5,154,868)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
1,007,728	119,190	شراء ممتلكات ومعدات
(203,320)	(116,610)	مشاريع تحت التنفيذ
804,408	2,580	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
2,089,340	4,356,564	متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
(4,467,271)	(4,629,517)	توزيعات أرباح أسهم
-	-	تكاليف التمويل
(2,377,931)	(272,953)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
2,743,326	(5,425,241)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
3,269,518	6,012,844	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
6,012,844	587,603	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(1) معلومات عامة

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

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

إن مقر الشركة الرئيسي هو مرة الخيلات الشرقية شارع الإسكندرية دمشق الجمهورية العربية السورية.

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

1-2 أسس الاعداد

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

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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

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

• تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

هناك تعديلات على المعايير وتفسيرات فعالة غير ملزمة حتى الآن للتقارير السنوية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2012، ولم تطبق في إعداد هذه البيانات المالية.

من المتوقع أنه ليس لها تأثير هام على البيانات المالية الخاصة بالشركة باستثناء الإفصاحات ومتطلبات عرض البيانات المالية، وباستثناء المعيار رقم (9) من معايير التقارير المالية الدولية - الأدوات المالية - والذي سيصبح إلزامياً للبيانات المالية للشركة لعام 2013 والذي سينتج عنه تغييراً في تصنيف وقياس الأصول المالية. الشركة لا تخطط لتبني هذا المعيار مبكراً ولم تحدد مستوى الأثر.

2-3 معلومات القطاعات

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

2-4 ترجمة العملات الأجنبية

أ العملة التشغيلية و عملة عرض القوائم المالية

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

ب العمليات والأرصدة

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

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

2-5 ممتلكات ومعدات

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

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

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

سنوات

50-15	مباني
15-10	الإلات
10-5	المفروشات ومستلزمات مكتبية
5	سيارات
5	أجهزة حاسوب
5	اللوحات

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

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

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

6-2 الموجودات غير الملموسة

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

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

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

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

7-2 مشاريع قيد التنفيذ

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

8-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

9-2 المخزون

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

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

10-2 ذمم تجارية وحسابات مدينة أخرى

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

11-2 النقد وما في حكمه

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

12-2 ذمم تجارية وحسابات دائنة أخرى

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

13-2 التسهيلات البنكية

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

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

14-2 مخصصات

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

15-2 الاعتراف بالإيرادات

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

16-2 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

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

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

يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافا إليها مصاريف الاقتناء، و يعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس الفترة.

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

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

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

17-2 التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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

18-2 ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة. وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتقريب في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتقريب لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

19-2 التقااص

يتم إجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتظهر للمبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة ، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقااص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

20-2 مزايا الموظفين

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

21-2 احتياطي قانوني

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

22-2 رأس المال

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

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200,000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المُبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .

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

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

(3) ادارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

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

أ مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

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

ب مخاطر الائتمان

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

ج مخاطر السيولة

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

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

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستينين ليرة سورية	
374,890,441		كما في 31 كانون الأول 2013
-	355,432,376	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
31,561,869	-	مطلوب لجهات ذات علاقة
	-	تسهيلات بنكية
402,153,972		كما في 31 كانون الأول 2012
-	366,626,578	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
27,205,305	-	مطلوب لجهات ذات علاقة
	-	تسهيلات بنكية

2-3 إدارة مخاطر رأس المال

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

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

بلغت نسبة المديونية كما في 31 كانون الأول 2013 و 31 كانون الأول 2012 كما يلي:

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
795,985,855 (6,012,844)	761,884,685 (587,604)	مجموع الديون النقد وما في حكمه
789,973,011 279,310,295	761,297,081 228,941,930	صافي الديون مجموع حقوق الملكية
1,069,283,306	990,239,011	رأس المال وصافي الديون
%73.88	76.88%	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

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

في حال عدم توفر اسعار 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 الامة

تجري الشركة تقببما مستمرا للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وعوامل اخرى بما في ذلك توقعات الاحداث المرتقبة التي يعتقد انها معقولة استنادا الى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة باعداد تقديرات وافراضات تتعلق بالمستقبل، و ان التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادرا ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافراضات 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 فان ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد. تقوم الشركة باثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناء على توقعات فيما اذا كانت ضرائب اضافية مطلوبة. اذا 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 وفقا للسياسة المحاسبية المبينة في (ايضاح 2-10). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص. ان هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

ج مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقا للسياسة المحاسبية المبينة في (ايضاح 2-9). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص. ان هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

د مخصصات قضائية

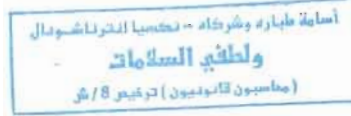
يتم اخذ مخصصات لمواجهة اية التزامات قضائية استنادا للرأي المستشار القانوني للشركة.



(5) ممتلكات ومعدات

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

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل تسهيلات بنكية (إيضاح 13) تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 34,933,754 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 22,785,517 ليرة سورية



المجموع ليرة سورية	أجهزة الحاسوب ليرة سورية	مفروشات ومستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	اللوحات الطرقية ليرة سورية	المباني ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	الكلفة كما في بداية كانون الثاني 2012
988.857.961	31.994.795	75.506.366	30.294.449	64.619.410	362.530.948	113.060.450	2012
1.437.480	71.200	656.280	-	710.000	-	-	إضافات
(6.940.895)	(176.920)	-	(6.763.975)	-	-	-	استيعادات
<u>983.354.546</u>	<u>31.889.075</u>	<u>76.162.646</u>	<u>23.530.474</u>	<u>65.329.410</u>	<u>362.530.948</u>	<u>113.060.450</u>	31 كانون الأول 2012
288.393.031	23.403.159	52.122.304	16.189.954	49.089.269	33.482.284	-	مجمع الاستهلاك كما في بداية كانون الثاني 2012
63.502.093	4.472.768	9.106.878	4.119.558	4.858.765	7.848.237	-	مصروف الاستهلاك
(4.495.687)	(116.822)	-	(4.378.865)	-	-	-	استيعادات
<u>347.399.437</u>	<u>27.759.105</u>	<u>61.229.182</u>	<u>15.930.647</u>	<u>53.948.034</u>	<u>41.330.521</u>	<u>-</u>	31 كانون الأول 2012
635.955.109	4.129.970	14.933.464	7.599.827	11.381.376	321.200.427	113.060.450	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012

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

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 على كل من كلفة المبيعات بمبلغ 34,560,126 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 28,941,967 ليرة سورية

(6) مشاريع تحت التنفيذ

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة
107,744,004	107,947,324	إضافات
203,320	116,610	استبعادات
-	-	المحول إلى المستلكات والمعدات (إيضاح 5)
-	-	
107,947,324	108,063,934	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2013 .
 (31 كانون الأول 2012 : 74,500,000 ليرة سورية) .

(7) موجودات غير ملموسة

المجموع	فروع	31 كانون الثاني, 2013
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
-	-	الرصيد في نهاية الفترة
-	-	
-	-	31 كانون الثاني, 2012
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

(8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52,000,000	52,000,000	شركة سوريا القابضة *
10,000,000	10,000,000	شركة سيريتل المساهمة
12,500,000	12,500,000	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
(4,781,750)	(3,243,937)	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية **
69,718,250	71,256,063	مجموع الموجودات المالية

* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4,000,000,000 ليرة سورية وفقاً للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة، حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52,000,000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104,000,000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 31 كانون الأول 2013.
إن المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق تملك 6,250 سهم من أسهم شركة سيريتل .

** تم تعديل مخصص هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تليكوم المساهمة نتيجة ارتفاع القيمة الدفترية للسهم حسب الإفصاح السنوي للعام 2013 لشركة سيريتل حيث كانت القيمة الدفترية للسهم مساوية (834.92 ل.س) لنهاية العام (2012) مقابل ارتفاعها إلى (1,080.97) بنهاية عام (2013).

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعدى قياس القيمة العادلة لها بالكلفة لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 كانون الأول 2013.
إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,687,383	3,437,625	أوراق طباعة
4,190,013	3,339,835	أحبار
3,920,487	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	المنيوم
2,052,657	1,837,601	مواد طباعة
1,728,268	1,399,303	مخزون فلكس
2,534,275	2,298,084	مستلزمات صيانة
1,609,843	1,609,843	لوحات و حديد تام الصنع
6,826,995	6,692,043	قطع غيار
-	-	أخرى
32,508,811	23,409,620	

(10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
136,150,745	145,016,558	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
59,598,205	68,464,018	ذمم تجارية مدينة بالصادفي
5,072,174	633,670	مصارييف مدفوعة مقدماً
21,960,620	23,378,822	سلف موظفين
12,145,811	10,181,395	أمانات
2,135,376	1,190,990	دفعات مقدمة للموردين
2,002,162	2,002,161	أخرى
102,914,348	105,851,056	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2013 و 31 كانون الأول 2012 على التوالي

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2013 مبلغ 68,464,018 ليرة سورية مقابل 59,598,205 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2012.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
42,807,180	49,294,092	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
16,791,025	19,169,926	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها
136,150,745	145,016,558	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2013

حسب سياسة الائتمان للشركة، فان فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة و قد بلغت قيمتها كما في 31 كانون الأول 2013 مبلغ 19,169,926 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012 : 16,791,025 ليرة سورية). و من هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية. إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل إن تحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
16,142,657	18,429,700	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
648,368	740,226	من ثلاثة إلى ستة أشهر
16,791,025	19,169,926	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 19,326,158 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
19,326,158	-	أكثر من 6 أشهر
19,326,158	-	

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
57,226,382	76,552,540	رصيد بداية السنة
19,326,158	-	المخصص
-	-	المردود من المخصص
76,552,540	76,552,540	رصيد نهاية الفترة

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



إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملة التالية:

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
132,801,012	125,919,460	الليرة سورية
3,349,733	19,097,098	الدولار الأمريكي
<u>136,150,745</u>	<u>145,016,558</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 25٪. (26.5٪ في 31 كانون الأول 2012) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.

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

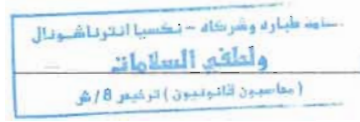
إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

(11) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
20,839,848	37,660,951	ليالينا دبي
4,192,888	8,523,922	ليالينا لبنان
15,279,198	56,044,424	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع/ الكويت
72,728,453	-	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
636,439	636,439	فأميلي كير
196,053	358,665	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
173,436	317,290	ليالينا بحرين
6,193,149	-	جزر القمر القابضة / جزر القمر
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>120,239,464</u>	<u>103,541,691</u>	



ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80,160,479	80,160,479	كونكورد التضامنية
43,582,055	42,289,447	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
143,307,527	139,850,937	السيد مجد سليمان
12,911,822	32,525,257	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
59,909,892	-	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
16,789,188	51,021,536	الوسيط بيروت
5,239,180	9,584,720	الوسيط دبي
4,726,435	-	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
<u>366,626,578</u>	<u>355,432,376</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	2,000,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا عن الفترة في 31 كانون الأول 2013 مبلغ 10,765,442 ليرة سورية مقابل 14,437,322 ليرة سورية عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
482,068	140,638	نقد في الصندوق
5,530,776	446,966	نقد لدى البنوك
<u>6,012,844</u>	<u>587,604</u>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً كما في 31 كانون الأول 2013 (1% سنوياً لسنة 2012).

(13) تسهيلات بنكية

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25,000,000 ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 31 كانون الأول 2013 مبلغ 31,561,869 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 27,205,305 ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص و حلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 15٪ كما في 31 كانون الأول 2013 (31 كانون الأول 2012 : 15٪).

31 كانون الأول 2012		31 كانون الأول 2013		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
27,205,305	25,000,000	31,561,869	25,000,000	بنك بيبيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1٪ مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 315,619 ليرة سورية

(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
289,696,906	292,498,378	ذمم تجارية دائنة
9,537,756	11,177,548	دفعات مقدمة من العملاء
14,978,201	1,344,868	إيرادات موجلة
78,247,920	67,779,325	مصاريف مستحقة
9,693,189	2,090,321	أخرى
402,153,972	374,890,440	

(15) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

تتقدم الشركة ببيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية، يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية،

قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004، ولغاية 31 كانون الأول 2007 وذلك على النحو التالي :

- عام 2004 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد ،
- عام 2005 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد ،
- عام 2006 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 514,373 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة ،
- عام 2007 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الأولي وتثبيت المبلغ الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 894,157 ل.س عن المبلغ الضريبي المسدد من قبل الشركة .
- لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للاعوام من 2008 و حتى 2013 ،

(16) صافي المبيعات

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
101,107,235	36,884,699	نشاط الإعلان الطرقي
74,827,778	49,659,011	الوسيلة
32,056,236	14,641,473	مطبوعة المجموعة
27,205,654	11,840,595	الجراند
1,327,472	8,118,482	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
10,996,167	-	أخرى
247,520,542	121,144,260	

(17) تكلفة المبيعات

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
69,758,364	40,878,565	مطبوعة المجموعة
75,368,895	32,289,112	نشاط الإعلان الطرقي
13,206,224	5,164,898	جريدة بلدنا
9,055,844	-	المجلات
10,097,437	5,511,994	الوسيلة
868,644	-	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
178,355,408	83,844,569	

(18) مصاريف ادارية

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
134,514,013	52,293,788	رواتب وأجور ومنافع أخرى
28,941,967	22,785,517	استهلاكات
7,932,283	2,757,187	برق وبريد وهاتف
5,177,085	2,677,873	تأمين
2,038,431	1,967,385	رسوم حكومية وغرامات
1,542,772	1,816,091	مواصلات
3,137,116	1,739,044	محروقات
2,132,426	1,633,748	كهرباء ومياه
1,928,878	1,377,475	مصاريف نظافة
2,827,284	1,366,693	مصاريف صيانة
3,486,396	1,303,264	مصاريف خدمات وضيافة
2,568,187	1,100,062	إيجارات
4,275,208	564,022	مصاريف سفر
715,653	458,331	اشتراكات وطوابع
1,186,660	194,207	مستلزمات مكتبية
3,670,429	-	استشارات قانونية وندفيق
19,326,158	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	5,340,966	أخرى
<u>225,400,946</u>	<u>99,375,653</u>	

(19) مصاريف بيع وتوزيع

2012	2013	
ليرة سورية	ليرة سورية	
684,185	125,024	تسويق ودعاية وترويج
729,483	951,643	عمولات مبيعات
-	-	أخرى
<u>1,413,668</u>	<u>1,076,667</u>	

(20) مصاريف أخرى

2012	2013	
لييرة سورية	لييرة سورية	
4,781,750	-	خسارة هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية
3,073,927	-	خسارة فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
7,855,677	-	

(21) إيرادات أخرى

2012	2013	
لييرة سورية	لييرة سورية	
-	1,587,833	أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
6,853,438	15,825,947	أخرى
6,853,438	17,413,780	

(22) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

2012	2013	
لييرة سورية	لييرة سورية	
(163,118,990)	(50,368,366)	(الخسارة) للفترة (لييرة سورية)
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
لييرة سورية	لييرة سورية	
(36,25)	(11,19)	الحصة الأساسية والمخفضة نسهم من (خسارة) ربح الفترة (لييرة سورية)

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

(23) 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 كانون الأول 2013	المجلات	الجراند	المطبعة	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	نشاط إعلان طريقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	اخرى	الإجمالي 31 كانون الأول 2013
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
صافي الإيرادات	-	11,840,595	14,641,473	8,118,482	36,884,699	-	49,659,011	-	121,144,260
كلفة المبيعات	-	(5,164,898)	(40,878,565)	-	(32,289,112)	-	(5,511,994)	-	(83,844,569)
الربح الإجمالي	-	6,675,697	(26,237,092)	8,118,482	4,595,587	-	44,147,017	-	37,299,691
مصاريف إدارية	(21,814)	(32,362,829)	(15,239,811)	(13,214,744)	(11,922,158)	-	(26,614,297)	-	(99,375,653)
مصاريف بيع وتوزيع	-	(281,865)	-	-	-	-	(669,778)	(125,024)	(1,076,667)
مصاريف أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	17,413,780	-	-	17,413,780
مصاريف التمويل	-	-	-	-	-	(4,629,517)	-	-	(4,629,517)
الربح قبل الضرائب	(21,814)	(25,968,997)	(41,476,903)	(5,096,262)	(7,326,571)	12,784,263	16,862,942	(125,024)	(50,368,366)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	(21,814)	(25,968,997)	(41,476,903)	(5,096,262)	(7,326,571)	12,784,263	16,862,942	(125,024)	(50,368,366)

31 كانون الأول 2013	أخرى	الوسيلة	غير موزعة	نشاط إعلان طريقي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
990,826,615	13,829,169	27,698,268	465,270,423	151,718,178	21,110,174	240,756,683	6,630,640	63,813,081	موجودات القطاع
761,884,685	25,370,654	46,898,714	401,033,343	183,678,991	44,153,170	23,331,206	15,006,194	22,412,413	مطلوبات القطاع
57,719,272	-	74,496	13,508,931	10,357,425	243,138	33,318,862	216,420	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

(24) القضايا المقامة على الشركة

لا يوجد أي قضايا على الشركة ضمن النشاط الاعتيادي للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 و 2013.

أقيمت على الشركة خلال الربع الأول من عام 2013 دعوى تجارية من قبل مؤسسة الأرز للطباعة (لبنانية الجنسية) للمطالبة بمبلغ (239,938 دولار أمريكي)، وبناءا على كتاب محامي الشركة، لا يوجد أي التزامات متوقعة عن هذه الدعوى يمكن أن تقع على عاتق الشركة.

(25) الأرباح الموزعة

بتاريخ 27 آذار 2011 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين التصرف بأرباح عام 2010 من خلال توزيع (29 ليرة سورية) تسعة وعشرون ليرة سورية لكل سهم لحاملي أسهم الشركة بتاريخ انعقاد الهيئة العامة للشركة.

(26) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام 2012 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام 2013 ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح وحقوق الملكية لعام 2012.