

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين عليها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	- تقرير المدقق المستقل
٣	- بيان المركز المالي
٤	- بيان الدخل الشامل
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
٦	- بيان التدفقات النقدية
٣٥-٧	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

إلى السادة مساهمي للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة :

مقدمة :

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة والتي تتألف من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020، وكذا كل من بيان الدخل، وبيان التغيرات في حقوق الملكية، وبيان التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص حول السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

الرأي:

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2020 وأدائه المالي المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا.

كما أننا مستقلون عن الشركة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية. وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

الأمر الهامة في التدقيق:

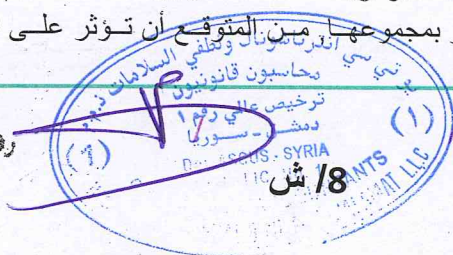
إن الأمور الرئيسية بموجب تقديرنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية، تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية :

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن سوء احتيال أو خطأ. عند إعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.



أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني خلال عملية التدقيق، كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الاحتيال: التواطؤ، التزوير، الحذف المعتمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ومدى وجود شك جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا تبين لنا وجود شك جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.
- ومع ذلك فإن الأحداث والظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

كذلك نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بقواعد السلوك المهني المتعلق بالاستقلالية، وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إذا لزم الأمر.

مسؤولية المدقق الخارجى :

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المذكورة استناداً إلى تدقيقنا، حيث قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، والتي تتطلب أن نمثل لمتطلبات وقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المدقق للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة ببيود 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.

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



نوصي : اعتماد القوائم المالية والمصادقة عليها .

دمشق في 2021/03/15

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩ كانون الأول ٣١	٢٠٢٠ كانون الأول ٣١	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			الموجودات غير المتداولة
٤٠٧,١٣٤,٦٧٢	٤٠٤,٨٤٨,٦٧٢	(٥)	الممتلكات والمعدات
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	(٦)	مشاريع قيد التنفيذ
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	(٧)	موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
٥٨٣,٢٥٤,٩٦١	٥٨٠,٩٦٨,٩٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	(٨)	مخزون
١٥١,٦٥٢,٩٢٣	١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	(٩)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١٠١,٨٣٥,٥٥٢	١١٣,٨٣٠,٣٤٦	(١٠-أ)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢,٠٩٢,٣٧٦	٣,٠٦٤,٠٤٩	(١١)	نقد ومعادلات النقد
٢٧٢,١٤٩,٧٣٠	٢٥٤,١٢٦,٥٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
٨٥٥,٤٠٤,٦٩١	٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٥,٠١٠,٦٨٣	٤٧,٣٤٠,٩٦٨		احتياطي قانوني
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩		أرباح فروق تقييم القطع غير الختلفة
(٢٥٧,٣١٦,٠٠٩)	(٢٣٦,٣٤٣,٤٥١)		أرباح (خسائر) مدوّرة
٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣	٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥,٢٧٣,٢٣٢	-	(١٢-١)	قروض طويلة الأجل
٥,٢٧٣,٢٣٢	-		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢,٦٦٦,٠٠٧	-	(١٢-٢)	تسهيلات بنكية
٢٤٩,٨١٣,٦٤٧	١٩٧,٥١٠,٤٥٦	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	(١٠-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(١٤)	مخصص ضريبة الدخل
٦٠٠,٥٥٦,٢٣٦	٥٦٢,٢١٧,٤٧٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٠٥,٨٢٩,٤٦٨	٥٦٢,٢١٧,٤٧٨		مجموع الالتزامات
٨٥٥,٤٠٤,٦٩١	٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤		مجموع حقوق الملكية والالتزامات



الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٥) جزء متمم للبيانات المالية .



المدير المالي
الكميت حاتم

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	إيضاح	
(مدققة)	(مدققة)	رقم	
٥٥,٠٣٥,٠٠٠	٧٢,٣٥٥,٢٣٠	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(٩,١٧٣,٤٠٤)	(٩,٣٠١,٧١٤)	(١٦)	تكلفة المبيعات
٤٥,٨٦١,٥٩٦	٦٣,٠٥٣,٥١٦		مجمّل الربح
-	-	(١٧)	إيرادات أخرى
-	-	(٢٢)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
٤٥,٨٦١,٥٩٦	٦٣,٠٥٣,٥١٦		
(٤٦,٨٨٥,٣٠٦)	(٣٦,١٤٦,٤٠٥)	(١٨)	مصاريف إدارية و عمومية
(٢,٢٢٠,٠٠٠)	(٣,٠٥٩,٠٠٠)	(١٩)	مصاريف البيع و التوزيع
(٤٩,١٠٥,٣٠٦)	(٣٩,٢٠٥,٤٠٥)	(٢٠)	إجمالي المصاريف
(٣,٢٤٣,٧١٠)	٢٣,٨٤٨,١١١	(٢١)	صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(١,٥٠١,٥٦٥)	(٥٤٥,٢٦٨)	(٢٢)	الفوائد المصرفية
(٤,٧٤٥,٢٧٥)	٢٣,٣٠٢,٨٤٣	(٢٣)	صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٤)	مصروف ضريبة الدخل
(٤,٧٤٥,٢٧٥)	٢٣,٣٠٢,٨٤٣		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
(٤,٧٤٥,٢٧٥)	٢٣,٣٠٢,٨٤٣		صافي الدخل الشامل الآخر المجمع
(١,٠٥)	٥,١٨	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة
(١,٠٥)	٥,١٨	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة



الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٥) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضيبي
م.س.ت. ١٣٤٤٩

المدير المالي
الكميت حاتم



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠٢٠/١٢/٣١ (مدققة)	رأس المال ليرة سورية	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني ليرة سورية	أرباح (خسائر) مدوّرة ليرة سورية	الإجمالي
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥,٠١٠,٦٨٣	(٢٥٧,٣١٦,٠٠٩)	٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	٢٣,٣٠٢,٨٤٣	٢٣,٣٠٢,٨٤٣
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	٢,٣٣٠,٢٨٥	(٢,٣٣٠,٢٨٥)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	(٢٣٦,٣٤٣,٤٥١)	٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦
٢٠١٩/١٢/٣١ (مدققة)	رأس المال ليرة سورية	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني ليرة سورية	أرباح (خسائر) مدوّرة ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥,٠١٠,٦٨٣	(٢٥٢,٥٧٠,٧٣٤)	٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	(٤,٧٤٥,٢٧٥)	(٤,٧٤٥,٢٧٥)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥,٠١٠,٦٨٣	(٢٥٧,٣١٦,٠٠٩)	٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٥) جزء متمم للبيانات المالية.



رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني

المدير المالي

الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) ليرة سورية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٧٤٥,٢٧٥)	٢٣,٣٠٢,٨٤٣	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل :
٨,٠٦٠,٤٨٣	٢,٢٨٦,٠٠٠	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
١,٥٠١,٥٦٥	٥٤٥,٢٦٨	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
٤,٨١٦,٧٧٣	٢٦,١٣٤,١١١	تغيرات في رأس المال العامل
-	-	مخزون
(٦,٤٩٧,٨٧٤)	٣٠,٩٨٩,٦١٥	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
١٤,٦١٤,٨٢٩	(٥٢,٣٠٣,١٩١)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٣,٣١٧,٠٧٨)	٤,٦٣٥,٦٤٦	جهات ذات علاقة
٩,٦١٦,٦٥٠	٩,٤٥٦,١٨٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
-	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٩٩٥,٠٨٨)	(٥,٢٧٣,٢٣٢)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣٠٦,٠٣٩)	(٢,٦٦٦,٠٠٧)	متحصلات من تسهيلات بنكية
(١,٥٠١,٥٦٥)	(٥٤٥,٢٦٨)	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(٨,٨٠٢,٦٩٢)	(٨,٤٨٤,٥٠٧)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٨١٣,٩٥٨	٩٧١,٦٧٣	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
١,٢٧٨,٤١٨	٢,٠٩٢,٣٧٦	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
٢,٠٩٢,٣٧٦	٣,٠٦٤,٠٤٩	النقد ومعادلات النقد في ٣١ كانون الأول

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٥) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني

المدير المالي
الكميت حاتم



Handwritten signature in blue ink.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

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 جيز، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

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 الفيلات الشرقية شارع الإسكندرية دمشق الجمهورية العربية السورية.

2. أسس الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد البيانات المالية

2.1.1. بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغلقة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2020 في إعداد القوائم المالية للشركة، ومتطلبات القوانين في سوريا وتعليمات وتعاميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.

- تم إقرار البيانات المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 11 آذار 2021 .

2.1.2. أسس القياس

- تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية التي تم قياسها/ تقييمها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية وسنذكر السياسات المحاسبية أدناه.

٢,١,٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

- تم إعداد وعرض البيانات المالية بالليرة السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة .

٢,١,٤. استخدام التقديرات والأحكام

- يتطلب إعداد البيانات المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادرة عنها التقارير . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
- يتم تقييم التقديرات والأحكام على نحو مستمر وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متضمنة توقعات أحداث مستقبلية يُعتقد بأنها معقولة في ضوء الظروف.
- تقوم الشركة بوضع تقديرات وافتراسات بخصوص المستقبل . ليس بالضرورة أن تكون التقديرات المحاسبية الناتجة معادلة للنتائج الفعلية . التقديرات هي افتراسات تتضمن مخاطر هامة تتسبب في تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.

٢,٢. التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- قامت الشركة بتطبيق بعض التعديلات والتفسيرات والتي أصبحت نافذة ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ .
- يحل محل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١١ .
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٠ - ٢٠١٢ ، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (٨ ، ١٣) ومعايير المحاسبة الدولية (١٦ ، ٣٨).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٦ ، والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١ ، ٥ ، ٧ ، ١٠ ، ١٢) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٩ ، ٢٨ ، ٣٤).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠١٦ .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والآلات والمعدات" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠١٦ .

٢,٣ . معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعودائد 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 ٢٣).

٢,٤ . ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية
يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها ("العملة التشغيلية"). إن هذه القوائم المالية مقدمة باليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.
ب- العمليات والأرصدة
يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. إن أرباح وخسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية المحولة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل.
إن فروقات التحويل للموجودات والمطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة.

٢,٥ . الممتلكات والمعدات

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

سنوات

٥٠-١٥

مباني

١٥-١٠

الآلات

١٠-٥

المفروشات ومستلزمات مكتبية

٥

سيارات

٥

أجهزة حاسوب

٥

اللوحات

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح ٢,٨).

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

٢,٦. الموجودات غير الملموسة

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

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

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

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

٢,٧. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحوّل إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح ٢,٥).

٢,٨. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

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

٢,٩. المخزون

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

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

٢,١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢,١١. النقد ومعادلات النقد

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

٢,١٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢,١٣. التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية. ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة، 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 ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٢,١٤. مخصصات

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

٢,١٥. الاعتراف بالإيرادات

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

٢,١٦. الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل

إن الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل هي ليست مشتقات مالية وقد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة ولم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس السنة. عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في هذا البند، فإن التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

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

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

٢,١٧. التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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

٢,١٨. 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 لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية. تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

٢,١٩. التقاص

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

٢,٢٠. مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فان الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمُدار 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 كمصرف تأمينات اجتماعية وصحية عند استحقاقها.

٢,٢١. احتياطي قانوني

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
٤٥,٠١٠,٦٨٣	٤٥,٠١٠,٦٨٣	المحوّل من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض
-	-	الأرباح غير المحققة) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
	٢,٣٣٠,٢٨٥	الرصيد كما في نهاية السنة/ الفترة
٤٥,٠١٠,٦٨٣	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	

٢,٢٢. رأس المال

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

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح الموقاة من السنوات السابقة والبالغة ١٩,٣٨٠,٤٢٧ ليرة سورية والباقي (٦١٩,٥٧٣ ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢,٧٠٠,٠٠٠ سهم، ما يعادل ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ أيلول ٢٠١٠ زيادة رأس المال من ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية إلى ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٤ أيلول ٢٠١٠ وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم ١٠٠ بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠ لزيادة رأس المال أصولاً، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

٢,٢٣. تأثير فيروس كورونا

إن تفشي فيروس كورونا (COVID-١٩)، لاحقاً لتاريخ البيانات المالية، كان له أثراً على الاقتصاد بشكل عام محلياً وعالمياً وهذا أثر بشكل كبير في حركة السوق، إن مدة هذا التأثير لا يمكن تحديدها بالوقت الراهن وبالتالي لا يمكن تقدير قيمة هذا الأثر بشكل موثوق في تاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية. يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية و التدفقات النقدية والمركز المالي للشركة. تقوم إدارة الشركة باستكمال تقييمها لتأثير (COVID-١٩) على عمليات الشركة من أجل اتخاذ الإجراءات المناسبة ومعالجة الموقف بشكل صحيح.

٣. إدارة المخاطر المالية

٣,١. عوامل المخاطر المالية

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

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

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

- مخاطر سعر الفائدة

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

ب- مخاطر الائتمان

تتضمن 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، الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالتالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	ايضاح رقم
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٠٩٢,٣٧٦	٣,٠٦٤,٠٤٩	١١ نقد ومعادلات النقد
١٥١,٦٥٢,٩٢٣	١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	٩ مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠١,٨٣٥,٥٥٢	١١٣,٨٣٠,٣٤٦	١٠-أ مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٥٥,٥٨٠,٨٥٢	٢٣٧,٥٥٧,٧٠٤	

ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ 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.

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستين ليرة سورية
١٩٧,٥١٠,٤٥٦	-
-	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢
-	-
١٩٧,٥١٠,٤٥٦	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دائون وأرصدة دائنة أخرى	
المستحق للجهات ذات علاقة	
تسهيلات بنكية	
٢٤٩,٨١٣,٦٤٧	-
-	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢
٢,٦٦٦,٠٠٧	-
٢٥٢,٤٧٩,٦٥٤	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
دائون وأرصدة دائنة أخرى	
المستحق للجهات ذات علاقة	
تسهيلات بنكية	

٣,٢. إدارة مخاطر رأس المال

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

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

بلغت نسبة المديونية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) ليرة سورية	
٥٦٢,٢١٧,٤٧٨	٦٠٥,٨٢٩,٤٦٨	مجموع الديون
(٣,٠٦٤,٠٤٩)	(٢,٠٩٢,٣٧٦)	نقد ومعادلات النقد
٥٥٩,١٥٣,٤٢٩	٦٠٣,٧٣٧,٠٩١	صافي الديون
٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦	٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣	مجموع حقوق الملكية
٨٣٢,٠٣١,٤٩٥	٨٥٣,٣١٢,٣١٤	رأس المال وصافي الديون
% ٦٧,٢٠	% ٧٠,٧٥	نسبة المديونية

٣,٣. القيمة العادلة

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

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية. وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

٤. التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

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

أ- ضريبة الدخل

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

ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

ت- مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢,٩). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

ث- مخصصات قضائية

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

٥. الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي	
ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	
									التكلفة التاريخية
١ كانون الثاني, ٢٠٢٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	
									مجمعات الاهتلاك
١ كانون الثاني, ٢٠٢٠	-	٦٨,٤٥٦,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٦,٢٣٧,٨٥٤	
الإضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٠	-	٧٠,٧٤٢,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٨,٥٢٣,٨٥٤	
									صافي القيمة الدفترية
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩١,٧٨٨,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٤,٨٤٨,٦٧٢	
١ كانون الثاني, ٢٠٢٠	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٤,٠٧٤,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٧,١٣٤,٦٧٢	

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٢,٢٨٦,٠٠٠ ليرة سورية .

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للبيانات المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

تابع - الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي	
	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	
									<u>التكلفة التاريخية</u>
	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	١ كانون الثاني, ٢٠١٩
	-	-	-	-	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	٣١ كانون الأول, ٢٠١٩
									<u>مجمعات الاهتلاك</u>
	-	٦٦,١٧٠,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٣,٩٣٨,١٣٩	٣٢,٣٣٠,٥٧٦	٥٤٨,١٧٧,٣٧١	١ كانون الثاني, ٢٠١٩
	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	-	٥,٠١٣,٤٠٤	٧٦١,٠٧٩	٨,٠٦٠,٤٨٣	الاضافات خلال السنة
	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
	-	٦٨,٤٥٦,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٦,٢٣٧,٨٥٤	٣١ كانون الأول, ٢٠١٩
									<u>صافي القيمة الدفترية</u>
	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٤,٠٧٤,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٧,١٣٤,٦٧٢	٣١ كانون الأول, ٢٠١٩
	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٦,٣٦٠,٢٢٢	-	-	-	٥,٠١٣,٤٠٤	٧٦١,٠٧٩	٤١٥,١٩٥,١٥٥	١ كانون الثاني, ٢٠١٩

هناك أبنية بقيمة دفترية ٤٣,٤٥٧,٤٥٥ وقيمة سوقية ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح ١٢,٢).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ٥,٠١٣,٤٠٤ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٣,٠٤٧,٠٧٩ ليرة سورية .

٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٥)
<u>١٠٧,٨٦٣,٤٨٩</u>	<u>١٠٧,٨٦٣,٤٨٩</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

٧. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	استثمارات في شركة سورية القابضة*
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
<u>٦٨,٢٥٦,٨٠٠</u>	<u>٦٨,٢٥٦,٨٠٠</u>	

* إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تملك حصة في رأس مال شركة سورية القابضة المساهمة المغفلة بما يعادل ٢,٤٪ من رأس مال الشركة البالغ ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

إن جميع الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل بالليرة السورية.

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٧٨٠,٤٦٨	١,٧٨٠,٤٦٨	أوراق طباعة
١,١٥٦,٥٤٦	١,١٥٦,٥٤٦	أحبار
١,٨٣٦,٣٩٦	١,٨٣٦,٣٩٦	بلاطات
٩٥٨,٨٩٠	٩٥٨,٨٩٠	ألنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
١,٠٠٨,٩٥٠	١,٠٠٨,٩٥٠	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٤	١,٦٠٩,٨٤٤	لوحات وحديد تام الصنع
٦,٣٨٠,١٨٤	٦,٣٨٠,١٨٤	قطع غيار
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٨١,٦٩٤,٦١٢	١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١٠٥,١٤٢,٠٧٢	٧٣,٢١٠,٥٤٦	صافي الذمم التجارية المدينة
٤,٢٤٦,٠٦٠	١,١٩٢,٥٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٩٩٠,٣١٣	١٨,١١٠,٧٨٤	سلف موظفين
٢٣,٩٢٩,١٤٥	٢٣,٩٢٩,١٤٥	أمانات
٢,٤١٦,١٦٥	٢,٢٩١,١٦٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩,١٦٨	١,٩٢٩,١٦٨	أخرى
١٥١,٦٥٢,٩٢٣	١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٧٣,٢١٠,٥٤٦ ليرة سورية مقابل ١٠٥,١٤٢,٠٧٢ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦٦,٠٠٨,٨٤٢	٤٧,١٧٥,٣٧٥	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٣٩,١٣٣,٢٣٠	٢٦,٠٣٥,١٧١	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
<u>١٨١,٦٩٤,٦١٢</u>	<u>١٤٩,٧٦٣,٠٨٦</u>	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إنَّ الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦,٠٣٥,١٧١ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠١٩ : ٣٩,١٣٣,٢٣٠ 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 . إنَّ إدارة الشركة تعتقد بأنَّ هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٧,٢٤٩,١٨٦	١٦,٩٢٢,٨٥٠	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
١١,٨٨٤,٠٤٤	٩,١١٢,٣٢١	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
<u>٣٩,١٣٣,٢٣٠</u>	<u>٢٦,٠٣٥,١٧١</u>	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ (٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص
<u>٧٦,٥٥٢,٥٤٠</u>	<u>٧٦,٥٥٢,٥٤٠</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
١٨١,٦٩٤,٦١٢	١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	
-		الدولار الأمريكي
<u>١٨١,٦٩٤,٦١٢</u>	<u>١٤٩,٧٦٣,٠٨٦</u>	

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثّل ٣٠ % في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٣٠ % في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة . إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها .

إنّ التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها . إنّ الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة .

١٠ . معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
٦٠,٣٦٢,٥٧٠	٦٠,٣٦٢,٥٧٠	
٢٥,٧٧١,٩٠٨	٢٥,٧٧١,٩٠٨	ليالينا لبنان
٦٣٦,٤٣٩	٦٣٦,٤٣٩	فاميلي كبر
٩١٠,٨٢١	٩١٠,٨٢١	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٩٥٩,٣٦٤	٩٥٩,٣٦٤	ليالينا بحرين
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	وسيط البصرة
١٣,١٩٠,١٥٥	٢٥,١٨٤,٩٤٨	الوسيط انترناشيونال / سوريا
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان / السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>١٠١,٨٣٥,٥٥٢</u>	<u>١١٣,٨٣٠,٣٤٦</u>	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	كونكورد التضامنية
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	انتغرا بيروت
١٢١,٦٤٨,٤٣٦	١١٥,٥٢٣,١٣٣	السيد مجد سليمان
١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	البلد بيروت
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	

تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	تعويضات أعضاء الإدارة العليا
٩,٤١٤,٢٤٦	٥,٦٧٠,٥٠٠	

١١. نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	نقد في الصندوق
١,٠٠٩,١١١	١,٩٨١,٠٨٠	نقد لدى البنوك
١,٠٨٣,٢٦٥	١,٠٨٢,٩٦٩	
٢,٠٩٢,٣٧٦	٣,٠٦٤,٠٤٩	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت ١ % سنوياً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (١ % سنوياً لسنة ٢٠١٩).

١٢,١ . قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة ٣١,٦٠٠,٠٠٠ وفترة سماح تبلغ ستة أشهر ، وكان هذا القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة ١٥٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وقد تم إغلاق رصيد القرض .

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
٥,٢٧٣,٢٣٢	١١,٢١٧,١٣٢	-	-
٥,٢٧٣,٢٣٢	١١,٢١٧,١٣٢	-	-

بنك بيبيلوس

١٢,٢ . تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
٢,٦٦٦,٠٠٧	١١,٢١٧,١٣٢	-	-
٢,٦٦٦,٠٠٧	١١,٢١٧,١٣٢	-	-

بنك بيبيلوس

١٣ . دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
١٦٩,٩١٥,٠٨٢	١٤١,٧٢١,٥٢٥
١٢,١٩٦,٥٦٣	١١,٩٢٦,٧٩٠
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥
٦٢,٩٣١,٣٦٨	٣٩,٠٩١,٥٠٧
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨
٢٤٩,٨١٣,٦٤٧	١٩٧,٥١٠,٤٥٦

ذمم تجارية دائنة
دفعات مقدمة من العملاء
إيرادات مؤجلة
مصاريف مستحقة
أخرى

١٤ . ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال السنة
-	-	مصاريق خلال السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة

** إن مصروف ضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ هو (٠ ليرة سورية) ، بسبب وجود خسائر مدوّرة من العام ٢٠١٥ ، وإنّه بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر لـ ٥ سنوات لاحقة .

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

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

* قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ ، ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وذلك على النحو التالي:

الانتهاء من تكاليف الشركة عن الأعوام ٢٠٠٤ - ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٩ - ٢٠١٠ أما باقي السنوات :

عام ٢٠٠٥ : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ، التي قامت بتشكيل لجنة لإعادة دراسة التكاليف .

عام ٢٠٠٨ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن حيث تم تشكيل لجنة لإعادة دراسة التكاليف و كانت النتيجة تثبيت النتيجة بفرق ضريبة عن المصروح به بقيمة ٢,٠٤٣,٣٠٦ ل.س .

عام ٢٠١١ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٢ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٣ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٤ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٥ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٦ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٧ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة من عام ٢٠١٨ .

١٥. المبيعات (بالصافي)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	الإعلان الطرقي
٣٩,٣٥٠,٠٠٠	-	الوسيلة
١٥,٦٨٥,٠٠٠	٧٢,٣٥٥,٢٣٠	الجرائد / الموقع الإلكتروني
٥٥,٠٣٥,٠٠٠	٧٢,٣٥٥,٢٣٠	

١٦. تكلفة المبيعات

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	تكاليف طباعة
٤,١٦٠,٠٠٠	٩,٣٠١,٧١٤	تكاليف رواتب وأجور واستكنايات
-	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
٥,٠١٣,٤٠٤	-	استهلاكات
-	-	تكاليف منافع وخدمات
-	-	إيجارات
-	-	تكاليف نقل وانتقال وشحن
-	-	تكاليف اشتراكات وتوزيع
٩,١٧٣,٤٠٤	٩,٣٠١,٧١٤	

١٧. إيرادات أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (إعادة تقييم)
-	-	إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
-	-	إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة
-	-	

١٨. مصاريف إدارية وعمومية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٠,٦٣٥,٠٩٤	١٣,٤٦٣,٠٨٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣,٠٤٧,٠٧٩	٢,٢٨٦,٠٠٠	استهلاكات
٩١,٣٠٠	١٣٥,٠٠٠	علاقات عامة
٤٣٧,٥٥٠	١,٩٨٤,٩٦٥	محروقات
١٠,٠٩٢,١٠٠	٣,٠٣٨,٧٧٥	رسوم حكومية
٥٥٨,٥٩٥	٨٦٦,٢٠٠	مصاريف صيانة
٣,٠٣٣,٠٠٠	٢,٥٠٨,٠٠٠	كهرباء ومياه
٢٣٣,٥٥٠	١,٠٧٩,٩٧٥	مصاريف خدمات وضيافة
١,٤٢٣,١٤٠	١,٠٨٠,٠٠٠	برق وبريد وهاتف
١٥٥,٢٠٠	-	مواصلات
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
٢,٤٤٩,٧٠٤	٤٢٢,٨٧٠	تأمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عقد تشغيل
٢٥,٥٠٠	-	مصاريف سفر واقامات
١٤٠,٧٥٠	٥٣٨,٧٠٠	مصاريف نظافة
-	-	أخرى
٨٥٠,٠٠٨	٤,٨٢٨,٢٠٠	إيجارات
٩٩,٠٣٦	٤٩١,٤٥٠	مستلزمات مكتبية
٤١٣,٧٠٠	٢٢٣,١٩٠	اشتراكات وطوابع
٤٦,٨٨٥,٣٠٦	٣٦,١٤٦,٤٠٥	

١٩. مصاريف بيع وتوزيع

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	عمولات مبيعات
٢,٢٢٠,٠٠٠	٣,٠٥٩,٠٠٠	تسويق ودعاية وترويج
٢,٢٢٠,٠٠٠	٣,٠٥٩,٠٠٠	

٢٠. الفوائد المصرفية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الفوائد المصرفية
١,٥٠١,٥٦٥	٥٤٥,٢٦٨	
<u>١,٥٠١,٥٦٥</u>	<u>٥٤٥,٢٦٨</u>	

٢١. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٤,٧٤٥,٢٧٥)	٢٣,٣٠٢,٨٤٣	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
<u>(١,٠٥)</u>	<u>٥,١٨</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<u>(١,٠٥)</u>	<u>٥,١٨</u>	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

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

٢٢. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في بداية السنة
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>١١,٨٨٠,٥٤٩</u>	<u>١١,٨٨٠,٥٤٩</u>	

بموجب التعميم رقم (١٢) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل قبل الدخل الخاضع للضريبة، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدوّرة في كل من بيان المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق الملكية.

وفقاً لهذا التعميم، لا يتم اقتطاع احتياطي اجباري أو اختياري من هذه الأرباح، كما لا يجوز توزيعها على المساهمين أو كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المدوّرة أو رسملتها.

وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام ٢٠١٥.

٢٣. 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الوسيلة	مصاريف وايرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجراند / الموقع الالكتروني	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٧٢,٣٥٥,٢٣٠	-	-	-	-	-	-	٧٢,٣٥٥,٢٣٠	المبيعات بالصافي
(٩,٣٠١,٧١٤)	-	-	-	-	-	-	(٩,٣٠١,٧١٤)	تكلفة المبيعات
٦٣,٠٥٣,٥١٦	-	-	-	-	-	-	٦٣,٠٥٣,٥١٦	الربح الإجمالي
(٣٦,١٤٦,٤٠٥)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٤,١٤٦,٤٠٥)	-	-	-	-	-	مصاريف إدارية
(٣,٠٥٩,٠٠٠)	-	(٣,٠٥٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٥٤٥,٢٦٨)	-	(٥٤٥,٢٦٨)	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
٢٣,٣٠٢,٨٤٣	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٧٥٠,٦٧٣)	-	-	-	-	٦٣,٠٥٣,٥١٦	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
٢٣,٣٠٢,٨٤٣	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٧٥٠,٦٧٣)	-	-	-	-	٦٣,٠٥٣,٥١٦	ربح (خسارة) السنة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	الوسيلة	مصاريف وايرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد / الموقع الإلكتروني	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٥,٠٣٥,٠٠٠	٣٩,٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥,٦٨٥,٠٠٠	المبيعات بالصافي
(٩,١٧٣,٤٠٤)	-	-	-	-	-	(٩,١٧٣,٤٠٤)	تكلفة المبيعات
٤٥,٨٦١,٥٩٦	٣٩,٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦,٥١١,٥٩٦	الربح الإجمالي
(٤٦,٨٨٥,٣٠٦)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩,٧٢٦,٥٥٦)	-	-	-	(٥,١٥٨,٧٥٠)	مصاريف إدارية
(٢,٢٢٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(١,٥٠١,٥٦٥)	-	(١,٥٠١,٥٦٥)	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
(٤,٧٤٥,٢٧٥)	٣٧,٣٥٠,٠٠٠	(٤٣,٤٤٨,١٢١)	-	-	-	١,٣٥٢,٨٤٦	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(٤,٧٤٥,٢٧٥)	٣٧,٣٥٠,٠٠٠	(٤٣,٤٤٨,١٢١)	-	-	-	١,٣٥٢,٨٤٦	ربح (خسارة) السنة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

تابع - التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦,٤٣٥,٠٢٨	٤,٨٣٤,٩٩٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٢٠,٩٢٨,٠٣٠	١٣٩,٧٣٤,٢٥٢	٥٦٩,٢٦٤,٦٠٢	٣٩,٥٩٦,٧٦٢	١٥,٦٩٤,٥١٠	٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤	موجودات القطاع	
٢١,٤٣٤,١٤٧	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٨٥١,١٦٩	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	١٢٥,٥٩٩,٩٤٨	١٩٥,٠٣٤,٥٤٧	١٢٥,٣٩٧,٧٧٣	٢١,٠٢٢,٦٠٧	٥٦٢,٢١٧,٤٧٨	مطلوبات القطاع	
-	-	-	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	الاستهلاكات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات	

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المجلات	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٨٥٥,٤٠٤,٦٩١	١٥,٦٩٤,٥١٠	٣٨,٦٤٧,٥٢١	٥٨٤,٩٨٥,٦٨٩	١٤٣,٩٨٤,٨٥٢	٢١,١٦١,٧٢٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٥,٤٤٧,٠٠٢	١٦,٨٧٦,٠٢٧	موجودات القطاع
٦٠٥,٨٢٩,٤٦٨	١٩,٦٣٨,٩٧٧	١٥٥,٦٦٢,٤٤٩	٢٠٩,٠٩٣,٧١٨	١٢٦,٢٧١,٧٢١	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	٢١,٨٥١,١٦٩	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٤٣٤,١٤٧	مطلوبات القطاع
٨,٠٦٠,٤٨٣	-	-	٣,٠٤٧,٠٧٩	٥,٠١٣,٤٠٤	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات