

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين عليها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2-1	- تقرير المدقق المستقل
3	- بيان المركز المالي
4	- بيان الدخل الشامل
5	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
6	- بيان التدفقات النقدية
35-7	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

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

مقدمة :

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة والتي تتألف من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ 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 وملانة 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 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 مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

(Handwritten signature)



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 ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ومدى وجود شك جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهريّة 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 المتعلقة بالاستقلالية، وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إذا لزم الأمر.

مسؤولية المدقق الخارجي :

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 ومعقولية 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 بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات.
- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة والبيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لغرض الاستمرارية.

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



نوصي : اعتماد القوائم المالية والمصادقة عليها .

دمشق في ٢٠٢٠ / ٠٥ / ١٤

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨ كانون الأول	٢٠١٩ كانون الأول	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(مدققة) ليرة سورية		
٤١٥,١٩٥,١٥٥	٤٠٧,١٣٤,٦٧٢	(٥)	الموجودات غير المتداولة
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	(٦)	المتعلقات والمعدات
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	(٧)	مشاريع قيد التنفيذ
٥٩١,٣١٥,٤٤٤	٥٨٣,٢٥٤,٩٦١		موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	(٨)	الموجودات المتداولة
١٤٥,١٥٥,٠٤٨	١٥١,٦٥٢,٩٢٣	(٩)	مخزون
٩٨,٥١٨,٤٧٤	١٠١,٨٣٥,٥٥٢	(١٠-أ)	مدن ومدينة أخرى وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٧٨,٤١٨	٢,٠٩٢,٣٧٦	(١١)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٦١,٥٢٠,٨١٩	٢٧٢,١٤٩,٧٣٠		نقد ومعادلات النقد
٨٥٢,٨٣٦,٢٦٤	٨٥٥,٤٠٤,٦٩١		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٤٥٠,٠١٠,٦٨٣	٤٥٠,٠١٠,٦٨٣		رأس المال
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	(٢٢)	احتياطي قانوني
(٢٥٢,٥٧٠,٧٣٤)	(٢٥٧,٣١٦,٠٠٩)		أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨	٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣		أرباح (خسائر) مدوّرة
			مجموع حقوق الملكية
١٢,٢٦٨,٣٢٠	٥,٢٧٣,٢٣٢	(١٠-١٢)	الالتزامات غير المتداولة
١٢,٢٦٨,٣٢٠	٥,٢٧٣,٢٣٢		قروض طويلة الأجل
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٩٧٢,٠٤٦	٢,٦٦٦,٠٠٧	(٢-١٢)	الالتزامات المتداولة
٢٣٥,١٩٨,٨١٨	٢٤٩,٨١٣,٦٤٧	(١٣)	تسهيلات بنكية
٢٤٨,٠٧٦,٥٨٢	٢٤٨,٠٧٦,٥٨٢	(١٠-ب)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
-	-	(١٤)	المستحق للجهات ذات علاقة
٥٨٦,٢٤٧,٤٤٦	٦٠٠,٥٥٦,٢٣٦		مخصص ضريبة الدخل
٥٩٨,٥١٥,٧٦٥	٦٠٥,٨٢٩,٤٦٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٨٥٢,٨٣٦,٢٦٣	٨٥٥,٤٠٤,٦٩١		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات



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

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني

المدير المالي
الكميت حاتم



Handwritten signature of the financial manager, Al-Khameit Hatem.

الجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨ كانون الأول ٣١	٢٠١٩ كانون الأول ٣١	إيضاح	
(مدققة)	(مدققة)	رقم	
٩١,٦١١,٨٨٤	٥٥,٠٣٥,٠٠٠	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(٢٨,٣٣٩,٣٥٦)	(٩,١٧٣,٤٠٤)	(١٦)	تكلفة المبيعات
<u>٦٣,٢٧٢,٥٢٨</u>	<u>٤٥,٨٦١,٥٩٦</u>		مجمل الربح
-	-	(١٧)	إيرادات أخرى
-	-	(٢٢)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<u>٦٣,٢٧٢,٥٢٨</u>	<u>٤٥,٨٦١,٥٩٦</u>		
(٧٣,٣٠١,٧٩٠)	(٤٦,٨٨٥,٣٠٦)	(١٨)	مصاريف إدارية و عمومية
(٢,٣٤٧,٩٧٩)	(٢,٢٢٠,٠٠٠)	(١٩)	مصاريف البيع و التوزيع
<u>(٧٥,٦٤٩,٧٦٩)</u>	<u>(٤٩,١٠٥,٣٠٦)</u>		إجمالي المصاريف
(١٢,٣٧٧,٢٤١)	(٣,٢٤٣,٧١٠)		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(٢,٦٧٠,٥١٤)	(١,٥٠١,٥٦٥)	(٢٠)	الفوائد المصرفية
<u>(١٥,٠٤٧,٧٥٥)</u>	<u>(٤,٧٤٥,٢٧٥)</u>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٤)	مصرف ضريبة الدخل
<u>(١٥,٠٤٧,٧٥٥)</u>	<u>(٤,٧٤٥,٢٧٥)</u>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<u>(١٥,٠٤٧,٧٥٥)</u>	<u>(٤,٧٤٥,٢٧٥)</u>		صافي الدخل الشامل الآخر المجمع
(٣,٣٤)	(١,٠٥)	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة
(٣,٣٤)	(١,٠٥)	(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 قضماني

المدير المالي

الكميت حاتم



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدوّرة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقسيم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠١٩/١٢/٣١ (مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨	(٢٥٢,٥٧٠,٧٣٤)	٤٥,٠١٠,٦٨٣	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
(٤١,٧٤٥,٢٧٥)	(٤١,٧٤٥,٢٧٥)	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣</u>	<u>(٢٥٧,٣١٦,٠٠٩)</u>	<u>٤٥,٠١٠,٦٨٣</u>	<u>١١,٨٨٠,٥٤٩</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدوّرة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقسيم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠١٨/١٢/٣١ (مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٦٩,٣٦٨,٢٥٣	(٢٣٧,٥٢٢,٩٧٩)	٤٥,٠١٠,٦٨٣	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
(١٥,٠٤٧,٧٥٥)	(١٥,٠٤٧,٧٥٥)	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨</u>	<u>(٢٥٢,٥٧٠,٧٣٤)</u>	<u>٤٥,٠١٠,٦٨٣</u>	<u>١١,٨٨٠,٥٤٩</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضاة

المدير المالي
الكميت حاتم



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨ كانون الأول ٣١ (مدققة) ليرة سورية	٢٠١٩ كانون الأول ٣١ (مدققة) ليرة سورية	
(١٥,٠٤٧,٧٥٥)	(٤,٧٤٥,٢٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
١٠,٩٢٤,٧٢٠	٨,٠٦٠,٤٨٣	تعديلات ل:
٢,٦٧٠,٥١٤	١,٥٠١,٥٦٥	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
-	-	استهلاكات
(١,٤٥٢,٥٢١)	٤,٨١٦,٧٧٣	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
-	-	تغيرات في رأس المال العامل:
١٧,٥٥١,٨٣٩	(٦,٤٩٧,٨٧٤)	مخزون
(١٣,٠٦١,٥٨٠)	١٤,٦١٤,٨٢٩	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
٢,١٨٥,٩٦٦	(٣,٣١٧,٠٧٨)	دائرون و أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٢٣,٧٠٤	٩,٦١٦,٦٥٠	جهات ذات علاقة
-	-	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
(٤,٤٩٢,٦٩٦)	(٦,٩٩٥,٠٨٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٠٣١	(٣٠٦,٠٣٩)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢,٦٧٠,٥١٤)	(١,٥٠١,٥٦٥)	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
(٧,١٤٩,١٧٩)	(٨,٨٠٢,٦٩٢)	توزيعات أرباح نقدية
(١,٩٢٥,٤٧٥)	٨١٣,٩٥٨	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٣,٢٠٣,٨٩٣	١,٢٧٨,٤١٨	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
١,٢٧٨,٤١٨	٢,٠٩٢,٣٧٦	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
		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

الكلميت حاتم



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقيه، 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 المغفلة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019 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 2019 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 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 6 نيسان 2020 .

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.

2,1,3. العملة الوظيفية وعملة العرض

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

2,1,4. 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 افتراضات تتضمن مخاطر هامة تتسبب في تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.

2.2. التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" الصادر في 2011/10 والساري المفعول في 2015/1/1 والواجب تطبيقه بشكل إلزامي للسنة المنتهية في 2015/12/31 وما بعدها مما قد يؤثر في تصنيف وقياس الأصول المالية. وتدرس الشركة تأثير المعيار عليها وتوقيت تبنيه.

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

- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام 2010-2012، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (8، 13) ومعايير المحاسبة الدولية (16، 38).

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2012 - 2016، والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (1، 5، 7، 10، 12) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (19، 28، 34).

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض القوائم المالية" والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والألات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.

2.3. معلومات القطاعات

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

2.4. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها ("العملة التشغيلية"). إن هذه القوائم المالية 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.

2.5. الممتلكات والمعدات

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

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

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات.

ولا يتم استهلاك الأرض وإن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

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

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب 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 2.8). تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

2.6. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج 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 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.

2.7. 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).

2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

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

2.9. المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة. إن تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج

المباشرة وتستثنى تكاليف الاقتراض. إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

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

2.10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

2.11. النقد ومعادلات النقد

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

2.12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

2.13. التسهيلات البنكية

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

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

2.14. 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.

2.15. الاعتراف بالإيرادات

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

2.16. الموجودات المالية من خلال 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 12 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.

2.17. التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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

2.18. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

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 ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية. تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

2.19. التقاص

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

2.20. مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فان الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمئدار 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.

2.21. احتياطي قانوني

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

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية 45,010,683	ليرة سورية 45,010,683	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
-	-	المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح غير المحققة) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
45,010,683	45,010,683	الرصيد كما في نهاية السنة / الفترة

2.22. رأس المال

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,550,000 ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها.

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

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

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

2.23. أحداث لاحقة

إن تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، 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-19) على عمليات الشركة من أجل اتخاذ الإجراءات المناسبة ومعالجة الموقف بشكل صحيح.

3. إدارة المخاطر المالية

3.1. عوامل المخاطر المالية

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

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

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

- مخاطر سعر الفائدة

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

ب- مخاطر الائتمان

تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد ومعادلات النقد والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية، ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما 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:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	ايضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
١,٢٧٨,٤١٨	٢,٠٩٢,٣٧٦	11 نقد ومعادلات النقد
١٤٥,١٥٥,٠٤٨	١٥١,٦٥٢,٩٢٣	9 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٨,٥١٨,٤٧٤	١٠١,٨٣٥,٥٥٢	10-أ مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٤٤,٩٥١,٩٤٠	٢٥٥,٥٨٠,٨٥٢	

ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفيره 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 مخصومة) 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	
٢٤٩,٨١٣,٦٤٧	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	المستحق للجهات ذات علاقة
٢,٦٦٦,٠٠٧	-	تسهيلات بنكية
٢٥٢,٤٧٩,٦٥٤	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	

كما في 31 كانون الأول 2019

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستين ليرة سورية	
٢٣٥,١٩٨,٨١٨	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	المستحق للجهات ذات علاقة
٢,٩٧٢,٠٤٦	-	تسهيلات بنكية
٢٣٨,١٧٠,٨٦٤	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	

كما في 31 كانون الأول 2018

3.2. 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 2018 و31 كانون الأول 2019 كما يلي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2019 (مدققة) ليرة سورية	
٥٩٨,٥١٥,٧٦٥	٦٠٥,٨٢٩,٤٦٨	مجموع الديون
(١,٢٧٨,٤١٨)	(٢,٠٩٢,٣٧٦)	نقد ومعادلات النقد
٥٩٧,٢٣٧,٣٤٧	٦٠٣,٧٣٧,٠٩١	صافي الديون
٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨	٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣	مجموع حقوق الملكية
٨٥١,٥٥٧,٨٤٥	٨٥٣,٣١٢,٣١٤	رأس المال وصافي الديون
% 70.13	% 70.75	نسبة المديونية

3.3. 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.

4. التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة. تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل، وإن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ- ضريبة الدخل

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

ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.10). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

ت- مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.9). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

ث- مخصصات قضائية

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

5. الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2019	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي	
ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	
									<u>التكلفة التاريخية</u>
1 كانون الثاني, 2019	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526	
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
31 كانون الأول, 2019	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526	
									<u>مجمعات الاهتلاك</u>
1 كانون الثاني, 2019	-	66,170,726	65,329,410	12,010,524	78,397,996	293,938,139	32,330,576	548,177,371	
الإضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	-	٥,٠١٣,٤٠٤	٧٦١,٠٧٩	٨,٠٦٠,٤٨٣	
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
31 كانون الأول, 2019	-	٦٨,٤٥٦,٧٢٦	65,329,410	12,010,524	78,397,996	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٦,٢٣٧,٨٥٤	
									<u>صافي القيمة الدفترية</u>
31 كانون الأول, 2019	113,060,450	٢٩٤,٠٧٤,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٧,١٣٤,٦٧٢	
1 كانون الثاني, 2019	113,060,450	٢٩٦,٣٦٠,٢٢٢	-	-	-	٥,٠١٣,٤٠٤	٧٦١,٠٧٩	٤١٥,١٩٥,١٥٥	

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 12.2).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 5,013,404 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 3,047,079 ليرة سورية .

تابع - الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2018	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>								
1 كانون الثاني, 2018	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
31 كانون الأول, 2018	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526
<u>مجمعات الإهلاك</u>								
1 كانون الثاني, 2018	-	63,884,726	65,329,410	12,010,524	78,337,183	285,596,932	32,093,876	537,252,651
الإضافات خلال السنة	-	2,286,000	-	-	60,813	8,341,207	236,700	10,924,720
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
31 كانون الأول, 2018	-	66,170,726	65,329,410	12,010,524	78,397,996	293,938,139	32,330,576	548,177,371
<u>صافي القيمة الدفترية</u>								
31 كانون الأول, 2018	113,060,450	296,360,222	-	-	-	5,013,404	761,079	415,195,155
1 كانون الثاني, 2018	113,060,450	298,646,222	-	-	60,813	13,354,611	997,779	426,119,875

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 12.2).

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 1,010,520 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 9,914,200 ليرة سورية.

6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	اضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح 5)
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	

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

7. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	استثمارات في شركة سورية القابضة*
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	

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

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

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

8. المخزون

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (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	ألمنيوم
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	

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٧٣,٦٣٢,٩٦٢	١٨١,٦٩٤,٦١٢	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٩٧,٠٨٠,٤٢٢	١٠٥,١٤٢,٠٧٢	صافي الذمم التجارية المدينة
١,٩٤٧,٢٧٧	٤,٢٤٦,٠٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧,٨٥٢,٨٧١	١٣,٩٩٠,٣١٣	سلف موظفين
٢٣,٩٢٩,١٤٥	٢٣,٩٢٩,١٤٥	أمانات
٢,٤١٦,١٦٥	٢,٤١٦,١٦٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩,١٦٨	١,٩٢٩,١٦٨	أخرى
١٤٥,١٥٥,٠٤٨	١٥١,٦٥٢,٩٢٣	

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

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2019 مبلغ 105,142,072 ليرة سورية مقابل 97,080,422 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018 .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٣,٧١٢,٠٣١	٦٦,٠٠٨,٨٤٢	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
١٣,٣٦٨,٣٩١	٣٩,١٣٣,٢٣٠	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
١٧٣,٦٣٢,٩٦٢	١٨١,٦٩٤,٦١٢	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في 31 كانون الأول 2019 مبلغ 39,133,230 ليرة سورية (31 كانون الأول 2018 : 13,368,391 ليرة سورية) . ومن هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية . إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٢,٤٣٢,٦٠٤	٢٧,٢٤٩,١٨٦	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
٩٣٥,٧٨٧	١١,٨٨٤,٠٤٤	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
١٣,٣٦٨,٣٩١	٣٩,١٣٣,٢٣٠	

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

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

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

- يتم إظهار الزيادة / الانخفاض في الذمم المشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل.
إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
١٧٣,٦٣٢,٩٦٢	١٨١,٦٩٤,٦١٢	
-	-	الدولار الأمريكي
١٧٣,٦٣٢,٩٦٢	١٨١,٦٩٤,٦١٢	

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثّل 30 % في 31 كانون الأول 2019 (30 % في 31 كانون الأول 2018) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.

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

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

10. معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (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 كير
٩١٠,٨٢١	٩١٠,٨٢١	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٩٥٩,٣٦٤	٩٥٩,٣٦٤	ليالينا بحرين
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	وسيط البصرة
٩,٨٧٣,٠٧٦	١٣,١٩٠,١٥٥	الوسيط انترناشيونال / سوريا
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان / السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٨,٥١٨,٤٧٤	١٠١,٨٣٥,٥٥٢	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	كونكورد التضامنية
١٢١,٦٤٨,٤٣٦	١٢١,٦٤٨,٤٣٦	انتغرا بيروت
١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	السيد مجد سليمان
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	البلد بيروت
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	2,000,000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا :

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠,٨٨٢,١٦٨	٩,٤١٤,٢٤٦	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٩٥,٤٦١	١,٠٠٩,١١١	نقد في الصندوق
١,٠٨٢,٩٥٧	١,٠٨٣,٢٦٥	نقد لدى البنوك
١,٢٧٨,٤١٨	٢,٠٩٢,٣٧٦	

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

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

12.1. قروض طويلة الأجل

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

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2019
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
12,268,320	15,240,366	٥,٢٧٣,٢٣٢	١١,٢١٧,١٣٢
12,268,320	15,240,366	٥,٢٧٣,٢٣٢	١١,٢١٧,١٣٢

بنك بيبيلوس

12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2019
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
2,972,046	15,240,366	٢,٦٦٦,٠٠٧	١١,٢١٧,١٣٢
2,972,046	15,240,366	٢,٦٦٦,٠٠٧	١١,٢١٧,١٣٢

بنك بيبيلوس

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019
(مدققة)	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
١٦٩,٥٨٥,٩١٨	١٦٩,٩١٥,٠٨٢
١٢,١٩٦,٥٦٥	١٢,١٩٦,٥٦٣
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥
٤٨,٦٤٥,٧٠١	٦٢,٩٣١,٣٦٨
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨
٢٣٥,١٩٨,٨١٨	٢٤٩,٨١٣,٦٤٧

ذمم تجارية دائنة

دفعات مقدمة من العملاء

إيرادات مؤجلة

مصاريف مستحقة

اخرى

14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال السنة
-	-	مصاريف خلال السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة

* إن مصروف ضريبة الدخل كما في 31 كانون الأول 2019 هو (0 ليرة سورية) ، بسبب عدم تحقيق أرباح خلال هذه الفترة من العام . إضافة إلى وجود خسائر مدوّرة من العام 2014 ، وإنه بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر لـ 5 سنوات لاحقة .

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

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

* قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004 ، ولغاية 31 كانون الأول 2017 وذلك على النحو التالي:

الانتهاء من تكاليف الشركة عن الأعوام 2004 - 2006 - 2007 - 2009 - 2010 أما باقي السنوات :

عام 2005 : 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 2008 : 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 2,043,306 ل.س .

عام 2011 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2012 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2013 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2014 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2015 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2016 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2017 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة لعام 2018.

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة لعام 2018.

15. المبيعات (بالصافي)

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,966,515	-	الإعلان الطرقي
28,685,372	٣٩,٣٥٠,٠٠٠	الوسيلة
58,960,000	١٥,٦٨٥,٠٠٠	الجرائد / الموقع الالكتروني
91,611,884	٥٥,٠٣٥,٠٠٠	

16. تكلفة المبيعات

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
17,000,927	-	تكاليف طباعة
4,847,600	٤,١٦٠,٠٠٠	تكاليف رواتب وأجور واستكتابات
544,900	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
1,010,520	٥,٠١٣,٤٠٤	استهلاكات
3,630,000	-	تكاليف منافع وخدمات
339,659	-	إيجارات
166,450	-	تكاليف نقل وانتقال وشحن
799,300	-	تكاليف اشتراكات وتوزيع
28,339,356	٩,١٧٣,٤٠٤	

17. إيرادات أخرى

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (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
-	-	

18. مصاريف إدارية وعمومية

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٤,٣٣٨,٩١٢	٢٠,٦٣٥,٠٩٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٩,٩١٤,٢٠٠	٣,٠٤٧,٠٧٩	استهلاكات
٥٤٣,٥٧٧	٩١,٣٠٠	علاقات عامة
١,٨٢٩,٥٢٨	٤٣٧,٥٥٠	محروقات
٤,٨٧٩,٩٠٠	١٠,٠٩٢,١٠٠	رسوم حكومية
٢,٩٧٣,١١٠	٥٥٨,٥٩٥	مصاريف صيانة
٢,٥٧١,٩٧٢	٣,٠٣٣,٠٠٠	كهرباء ومياه
١,٢٩٩,٩٦٤	٢٣٣,٥٥٠	مصاريف خدمات وضيافة
٣,٥٣٢,٠٧٧	١,٤٢٣,١٤٠	برق وبريد وهاتف
٧٧٢,٩٠٠	١٥٥,٢٠٠	مواصلات
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
٢,٤٤٨,٤٢٩	٢,٤٤٩,٧٠٤	تأمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عقد تشغيل
٢,٣٤٤,٠٨٣	٢٥,٥٠٠	مصاريف سفر واقامات
٤٩١,٢٠٥	١٤٠,٧٥٠	مصاريف نظافة
١٩٨,٠٥٨	-	أخرى
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٨	إيجارات
٣٥٦,٥٠٠	٩٩,٠٣٦	مستلزمات مكتبية
٤٠٧,٣٧٥	٤١٣,٧٠٠	اشتراكات وطوابع
٧٣,٣٠١,٧٩٠	٤٦,٨٨٥,٣٠٦	

19. مصاريف بيع وتوزيع

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)
--------------------------------	--------------------------------

ليرة سورية	ليرة سورية	
349,979	-	عمولات مبيعات
1,998,000	٢,٢٢٠,٠٠٠	تسويق ودعاية وترويج
2,347,979	٢,٢٢٠,٠٠٠	

20. الفوائد المصرفية

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الفوائد المصرفية
2,670,514	١,٥٠١,٥٦٥	
2,670,514	١,٥٠١,٥٦٥	

21. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
(١٥,٠٤٧,٧٥٥)	(٤,٧٤٥,٢٧٥)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
(3,34)	(1,05)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(3,34)	(1,05)	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.

22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

31 كانون الأول 2018 (مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	الرصيد في نهاية السنة

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

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

وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام 2015.

23.

التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة، فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

31 كانون الأول 2019	الاجمالي	الوسيلة	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد / الموقع الإلكتروني	31 كانون الأول 2019
ليرة سورية	ليرة سورية	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

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي 31 كانون الأول 2018	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	31 كانون الأول 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٩١,٦١١,٨٨٤	٢٨,٦٨٥,٣٧٢	-	٣,٩٦٦,٥١٢	-	-	٥٨,٩٦٠,٠٠٠	المبيعات بالصافي
(٢٨,٣٣٩,٣٥٦)	(٢٢,٦٤٧,٨٢٧)	-	(١,٨٩٥,٠٧٩)	-	-	(٣,٧٩٦,٤٥٠)	تكلفة المبيعات
٦٣,٢٧٢,٥٢٨	٦,٠٣٧,٥٤٥	-	٢,٠٧١,٤٣٣	-	-	٥٥,١٦٣,٥٥٠	الربح الإجمالي
(٧٣,٣٠١,٧٩٠)	(٨,٢٣٩,٤٢٦)	(٦٢,٤١٥,٩٧٩)	-	-	-	(٢,٦٤٦,٣٨٥)	مصاريف إدارية
(٢,٣٤٧,٩٧٩)	(٣٤٩,٩٧٩)	(١,٩٩٨,٠٠٠)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٢,٦٧٠,٥١٤)	-	(٢,٦٧٠,٥١٤)	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
(١٥,٠٤٧,٧٥٥)	(٢,٥٥١,٨٦٠)	(٦٧,٠٨٤,٤٩٣)	٢,٠٧١,٤٣٣	-	-	٥٢,٥١٧,١٦٥	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(١٥,٠٤٧,٧٥٥)	(٢,٥٥١,٨٦٠)	(٦٧,٠٨٤,٤٩٣)	٢,٠٧١,٤٣٣	-	-	٥٢,٥١٧,١٦٥	ربح (خسارة) السنة

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2019	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 كانون الأول 2019	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
16,876,027	5,447,001	28,607,370	21,161,720	143,984,852	584,985,689	38,647,521	15,694,510	855,404,692	موجودات القطاع	
21,434,147	13,525,031	21,851,169	38,352,257	126,271,721	209,093,718	155,662,449	19,638,977	605,829,468	مطلوبات القطاع	
-	-	-	-	5,013,404	3,047,079	-	-	8,060,483	الاستهلاكات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات	

تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي 31 كانون الأول 2018	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المجلات	31 كانون الأول 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٨٥٢,٨٣٦,٢٦٤	١٥,٦٩٤,٥١٠	٣١,٩١٨,١٦٦	٥٨٤,٠٤٩,٠٠٢	١٤٩,٠٨٢,٤٦٨	٢١,١٦١,٧٢٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٥,٤٤٧,٠٠١	١٦,٨٧٦,٠٢٧	موجودات القطاع
٥٩٨,٥١٥,٧٦٥	١٩,٦٣٨,٩٧٨	١٥٥,٧٣٢,٤٤٩	٢٠١,٧١٠,٠١٣	١٢٦,٢٧١,٧٢٠	٣٨,٣٥٢,٢٥٨	٢١,٨٥١,١٦٩	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٤٣٤,١٤٧	مطلوبات القطاع
١٠,٩٢٤,٧٢٠	-	-	٩,٩١٤,٢٠٠	١,٠١٠,٥٢٠	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات