

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2024

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين عليها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية 2024

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
- تقرير المدقق المستقل	2-1
- بيان المركز المالي	3
- بيان الدخل الشامل	4
- بيان التغيرات في حقوق الملكية	5
- بيان التدفقات النقدية	6
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية	34-7

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

تقرير التدقيق عن حسابات السادة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة المحترمين:
مقدمة:

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة الخاصة بشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة والتي تتألف من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2024 ، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

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

مسؤولية المدقق:

مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب ان نمثل لمطالبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

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

الرأي:

في رأينا أن القوائم المالية تعرض بعدالة _ في جميع النواحي الجوهرية _ المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2024 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات إيضاحية:

- يتضمن التدقيق التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
 - تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات ونوصي بالمصادقة عليها.
- دمشق في 2025/09/30.

المحاسب القانوني
لطفي السلامة



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(مدققة)	رقم	
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية		
٣٩٦,٧٤٠	٣٩٣,٣٨٣	(٥)	الموجودات غير المتداولة
١٠٧,٨٦٣	١٠٧,٨٦٣	(٦)	الممتلكات والمعدات
٦٨,٢٥٧	٦٨,٢٥٧	(٧)	مشاريع قيد التنفيذ
٥٧٢,٨٦٠	٥٦٩,٥٠٣		موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٥٦٩	١٦,٥٦٩	(٨)	الموجودات المتداولة
٥٤,٨٣٢	٤١,١٥١	(٩)	مخزون
١٤١,٤٤١	١٦٩,٧١١	(١٠ - أ)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
١٤,٧٠٣	١٥,٣٤٥	(١١)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٢٧,٥٤٥	٢٤٢,٧٧٦		نقد ومعادلات النقد
٨٠٠,٤٠٥	٨١٢,٢٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٥٠,٢١١	٥٠,٢١١		رأس المال
١١,٨٨١	١١,٨٨١	(٢٣)	احتياطي قانوني
(٢٣٠,٠١٠)	(٢٣٣,٩٣٠)		أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
٢٨٢,٠٨٢	٢٧٨,١٦٢		أرباح (خسائر) مدوّرة
			مجموع حقوق الملكية
١٥٣,٢٢٧	١٦٩,٤١٠	(١٣)	الالتزامات المتداولة
٣٦٤,٧٠٧	٣٦٤,٧٠٧	(١٠ - ب)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٣٨٩	-	(١٤)	المستحق للجهات ذات علاقة
٥١٨,٣٢٣	٥٣٤,١١٧		مخصص ضريبة الدخل
٥١٨,٣٢٣	٥٣٤,١١٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٨٠٠,٤٠٥	٨١٢,٢٧٩		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء معتم للبيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني

المدير المالي

الكهيت جاتم

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	إيضاح	
(مدققة)	(مدققة)	رقم	
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية		
٢٠١,٣٤٠	١٦٨,٣٧٥	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(٦,٩٠٠)	(١٠,٥٠٠)	(١٦)	تكلفة المبيعات
١٩٤,٤٤٠	١٥٧,٨٧٥		مجموع الربح
-	-	(٢٢)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
١٩٤,٤٤٠	١٥٧,٨٧٥		
(١٧٢,٩٧٥)	(١٦١,٧٥٩)	(١٩)	مصاريف إدارية و عمومية
(٠)	(٠)	(٢٠)	مصاريف البيع و التوزيع
(١٧٢,٩٧٥)	(١٦١,٧٥٩)		إجمالي المصاريف
٢١,٤٦٥	(٣,٨٨٤)		صافي الدخل التشغيلي قبل الفوائد والضرائب
(٣٦)	(٣٦)	(٢١)	الفوائد المصرفية
٢١,٤٢٩	(٣,٩٢٠)		صافي الدخل التشغيلي قبل الضرائب
-	-	(١٧)	إيرادات خارج النشاط التشغيلي
-	-	(١٨)	مصاريف خارج النشاط التشغيلي
-	-		صافي بنود الدخل الأخر
٢١,٤٢٩	(٣,٩٢٠)		صافي الدخل و الدخل الأخر قبل الضرائب
(٣٨٩)	-	(١٤)	مصرف ضريبة الدخل
٢١,٠٤٠	(٣,٩٢٠)		صافي الدخل و الدخل الأخر بعد الضريبة
٢١,٠٤٠	(٣,٩٢٠)		صافي الدخل الشامل الأخر المجموع
٤,٦٨	(٠,٨٧)	(٢٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بالليرة السورية
٤,٦٨	(٠,٨٧)	(٢٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بالليرة السورية بعد اعتماد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني



المدير المالي

الكميت حاتم

(Handwritten signature)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

رأس المال	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدوّنة	الإجمالي	
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤	٤٥٠,٠٠٠	١١,٨٨١	٥٠,٢١١	(٢٣٠,٠١٠)	٢٨٢,٠٨٢
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	(٣,٩٢٠)	
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٤٥٠,٠٠٠	١١,٨٨١	٥٠,٢١١	(٢٣٣,٩٣٠)	٢٧٨,١٦٢
رأس المال	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدوّنة	الإجمالي	
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣	٤٥٠,٠٠٠	١١,٨٨١	٤٨,٠٦٨	(٢٤٨,٩٠٧)	٢٦١,٠٤١
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	٢١,٠٤٠	٢١,٠٤٠
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	٢,١٤٣	(٢,١٤٣)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٤٥٠,٠٠٠	١١,٨٨١	٥٠,٢١١	(٢٣٠,٠١٠)	٢٨٢,٠٨٢

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني

المدير المالي
الكميت جاني



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٤٢٩	(٣,٩٢٠)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل :
٣,٣٥٧	٣,٣٥٧	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
٣٦	٣٦	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٤,٨٢٢	(٥٢٧)	
		تغيرات في رأس المال العامل :
-	-	مخزون
(٤٣,٣٤٠)	١٣,٦٨١	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
(١٧١,٢٦٤)	١٥,٧٩٤	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
-	(٢٨,٢٧٠)	جهات ذات علاقة
(١٨٩,٧٨٢)	٦٧٨	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
-	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	-	متحصلات من تسهيلات بنكية
(٣٦)	(٣٦)	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(٣٦)	(٣٦)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١٨٩,٨١٨)	٦٤٢	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٢٠٤,٥٢١	١٤,٧٠٣	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
١٤,٧٠٣	١٥,٣٤٥	النقد ومعادلات النقد في ٣١ كانون الأول

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

١. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في ٣ تشرين الأول من العام ٢٠٠٤ بموجب شهادة التسجيل رقم ١٣٤٤٩ 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 الطرقيّة، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد. خلال عام ٢٠١١ 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 وانتهى العقد بنهاية عام ٢٠٢١ .

إن مقر الشركة الرئيسي هو مزة الفيلات الشرقية شارع الإسكندرية دمشق الجمهورية العربية السورية.

٢. أسس الإعدادات وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

٢.١. أسس إعداد البيانات المالية

٢.١.١. بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٢٥ .

٢.١.٢. 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 بآلاف الليرات السورية حسب التعميم الصادر من هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم / ١٦ / تاريخ ٢٠٢٤/٧/١، 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 ٢٠٢٤.
- 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 النحوط.
- 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 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 ٢٤).

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 إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. إن أرباح وخسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية 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).

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

٢,٦. 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.

٢,٧. 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 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 محخص التدني في القيمة. يتم تكوين محخص 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 المحخص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب محخص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية.

يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب محخص 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 التحويل 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 بموضعية 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 ضريبياً 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 كمصروف 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 ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(مدققة)	(مدققة)
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
٤٨,٠٦٨	٥٠,٢١١
٢,١٤٣	-
٥٠,٢١١	,٥٠,٢١١

الرصيد كما في بداية السنة / الفترة

المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض

الأرباح غير المحققة) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة

الرصيد كما في نهاية السنة/ الفترة

٢,٢٢. رأس المال

سُجلت 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 وبالاغتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر 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 المبقاة 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 ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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.

٣. إدارة المخاطر المالية

٣.١. 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	إيضاح
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	رقم
١٤,٧٠٣	١٥,٣٤٥	١١ نقد ومعادلات النقد
٥٤,٨٣٢	٤١,١٥١	٩ مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤١,٤٤١	١٦٩,٧١١	١٠-أ مطلوب من جهات ذات علاقة
٢١٠,٩٧٦	٢٢٦,٢٠٧	

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	بين سنة وستين
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
١٦٩,٤١٠	-
-	٣٦٤,٧٠٧
-	-
١٦٩,٤١٠	٣٦٤,٧٠٧

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

دائون وأرصدة دائنة أخرى

المستحق للجهات ذات علاقة

تسهيلات بنكية

١٥٣,٢٢٧	-
-	٣٦٤,٧٠٧
-	-
١٥٣,٢٢٧	٣٦٤,٧٠٧

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
٥١٨,٣٢٣	٥٣٤,١١٧	مجموع الديون
(١٤,٧٠٣)	(١٥,٣٤٥)	نقد ومعادلات النقد
٥٠٣,٦٢٠	٥١٨,٧٧٢	صافي الديون
٢٨٢,٠٨٢	٢٧٨,١٦٢	مجموع حقوق الملكية
٧٨٥,٧٠٢	٧٩٦,٩٣٤	رأس المال وصافي الديون
% ٦٤,١٠	% ٦٥,١٠	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 وخضم 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 ٢,١٠). 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 ٢٠٢٤	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الألات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
التكلفة التاريخية								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٤	١١٣,٠٦١	٣١٤,٤١٩	٦٥,٣٢٩	١٢,٠١١	٧٨,٣٩٨	٢٩٨,٩٥٢	٣٨,٤٤٧	٩٢٠,٦١٧
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٤	١١٣,٠٦١	٣١٤,٤١٩	٦٥,٣٢٩	١٢,٠١١	٧٨,٣٩٨	٢٩٨,٩٥٢	٣٨,٤٤٧	٩٢٠,٦١٧
مجمعات الاهتلاك								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٤	-	٣٣,٩٥٣	٦٥,٣٢٩	١٢,٠١١	٧٨,٣٩٨	٢٩٨,٩٥٢	٣٥,٢٣٤	٥٢٣,٨٧٧
الاضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦	-	-	-	-	١,٠٧١	٣,٣٥٧
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٤	-	٣٦,٢٣٩	٦٥,٣٢٩	١٢,٠١١	٧٨,٣٩٨	٢٩٨,٩٥٢	٣٦,٣٠٥	٥٢٧,٢٣٤
صافي القيمة الدفترية								
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٤	١١٣,٠٦١	٢٧٨,١٨٠	-	-	-	-	٢,١٤٢	٣٩٣,٣٨٣
١ كانون الثاني, ٢٠٢٤	١١٣,٠٦١	٢٨٠,٤٦٦	-	-	-	-	٣,٢١٣	٣٩٦,٧٤٠

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٣,٣٥٧ (آلف الليرات السورية).

تابع – الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الألات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
التكلفة التاريخية								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٣	١١٣,٠٦١	٣١٤,٤١٩	٦٥,٣٢٩	١٢,٠١١	٧٨,٣٩٨	٢٩٨,٩٥٢	٣٨,٤٤٧	٩٢٠,٦١٧
الاضافات خلال السنة	–	–	–	–	–	–	–	–
الاستبعادات خلال السنة	–	–	–	–	–	–	–	–
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٣	١١٣,٠٦١	٣١٤,٤١٩	٦٥,٣٢٩	١٢,٠١١	٧٨,٣٩٨	٢٩٨,٩٥٢	٣٨,٤٤٧	٩٢٠,٦١٧
مجمعات الاهتلاك								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٣	–	٣١,٦٦٧	٦٥,٣٢٩	١٢,٠١١	٧٨,٣٩٨	٢٩٨,٩٥٢	٣٤,١٦٣	٥٢٠,٥٢٠
الاضافات خلال السنة	–	٢,٢٨٦	–	–	–	–	١,٠٧١	٣,٣٥٧
الاستبعادات خلال السنة	–	–	–	–	–	–	–	–
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٣	–	٣٣,٩٥٣	٦٥,٣٢٩	١٢,٠١١	٧٨,٣٩٨	٢٩٨,٩٥٢	٣٥,٢٣٤	٥٢٣,٨٧٧
صافي القيمة الدفترية								
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٣	١١٣,٠٦١	٢٨٠,٤٦٦	–	–	–	–	٣,٢١٣	٣٩٦,٧٤٠
١ كانون الثاني, ٢٠٢٣	١١٣,٠٦١	٢٨٢,٧٥٢	–	–	–	–	٤,٢٨٤	٤٠٠,٠٩٧

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٣,٣٥٧ (آلاف الليرات السورية) .

٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
١٠٧,٨٦٣	١٠٧,٨٦٣	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	اضافات
-	-	استيعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح ٥)
١٠٧,٨٦٣	١٠٧,٨٦٣	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤،
(٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

٧. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
٥٥,٧٥٧	٥٥,٧٥٧	استثمارات في شركة سورية القابضة*
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
٦٨,٢٥٧	٦٨,٢٥٧	

* إنَّ 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 ٢٠٢٤.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

إنَّ جميع الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل باليرة السورية.

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
١,٧٨٠	١,٧٨٠	أوراق طباعة
١,١٥٧	١,١٥٧	أحبار
١,٨٣٦	١,٨٣٦	بلاطات
٩٥٩	٩٥٩	المنيو
١,٨٣٨	١,٨٣٨	مواد طباعة
١,٠٠٩	١,٠٠٩	مستلزمات صيانة
١,٦١٠	١,٦١٠	لوحات وحديد تام الصنع
٦,٣٨٠	٦,٣٨٠	قطع غيار
١٦,٥٦٩	١٦,٥٦٩	

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
١٩١,٠٧٠	١٧٧,٣٨٥	ذمم تجارية مدينة
(١٤١,١٣٠)	(١٤١,١٣٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٤٩,٩٤٠	٣٦,٢٥٥	صافي الذمم التجارية المدينة
٢١٦	٢١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,١١٢	١٨,١١٦	سلف موظفين
٢,٧٤٦	٢,٧٤٦	أمانات
—	—	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩	١,٩٢٩	أخرى
٢٣,٠٠٣	٢٣,٠٠٧	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٨,١١١)	(١٨,١١١)	مخصص الأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
٤,٨٩٢	٤,٨٩٦	صافي الأرصدة المدينة الأخرى
٥٤,٨٣٢	٤١,١٥١	صافي الذمم التجارية المدينة و الأرصدة المدينة الأخرى

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ مبلغ ٣٦,٢٥٥ (بآلاف الليرة سورية) مقابل ٤٩,٩٤٠ (بآلاف الليرة سورية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
٤٩,٩٤٠	٣٦,٢٥٥	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
-	-	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
١٤١,١٣٠	١٤١,١٣٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
١٩١,٠٧٠	١٧٧,٣٨٥	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإنّ فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إنّ الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ مبلغ (٠) ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ : (٠) ليرة سورية) . وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
-	-	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
-	-	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
-	-	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
١٨٧,٧٧٨	١٨٧,٧٧٨	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة للذمم التجارية المدينة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة للذمم المدينة الأخرى
-	-	المخصص المكون خلال الفترة للأطراف ذات العلاقة(**)
١٨٧,٧٧٨	١٨٧,٧٧٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية المبينة سابقاً هي بالليرة السورية ولا يوجد أي ذمم بعملات أخرى .

١٠. معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
٦٠,٣٦٣	٦٠,٣٦٣	ليالينا دبي
٢٥,٧٧٢	٢٥,٧٧٢	ليالينا لبنان
٦٣٦	٦٣٦	فاميلي كير
٩١١	٩١١	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٩٥٩	٩٥٩	ليالينا بحرين
٤	٤	وسيط البصرة
٨١,٠٧٩	١٠٩,٣٤٩	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
٢٥٤	٢٥٤	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٨,٥٣٧)	(٢٨,٥٣٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٤١,٤٤١	١٦٩,٧١١	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
٧٧,٩٩٨	٧٧,٩٩٨	كونكورد التضامنية
١١٥,٥٢٣	١١٥,٥٢٣	انتغرا بيروت
١٦٥,٧٨٩	١٦٥,٧٨٩	السيد مجد سليمان
٥,٣٩٧	٥,٣٩٧	البلد بيروت
٣٦٤,٧٠٧	٣٦٤,٧٠٧	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
-	-

لا يوجد تعاملات مع جهات ذات العلاقة

تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
٥,٦٧١	٥,٦٧١

تعويضات أعضاء الإدارة العليا

١١. نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
١٣,٠٢٦	١٣,٧٠٤
١,٦٧٧	١,٦٤١
١٤,٧٠٣	١٥,٣٤٥

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

١٢,١. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
-	-	-	-
-	-	-	-

بنك بيلوس

١٢,٢. تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
-	-	-	-
-	-	-	-

بنك بيبيلوس

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
١٠٣,٥٢٠	١١٢,٦٧٥	ذمم تجارية دائنة
١١,٩٢٧	١١,٨٤٤	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥١	٢٥١	إيرادات مؤجلة
٣٣,٠١٠	٤٠,١٢١	مصاريف مستحقة
٤,٥١٩	٤,٥١٩	أخرى
١٥٣,٢٢٧	١٦٩,٤١٠	

١٤. ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال السنة
٣٨٩	-	مخصص الضريبة عن العام
٣٨٩	-	الرصيد في نهاية السنة

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

* لم يتم تشكيل مخصص ضريبة دخل لعام ٢٠٢٤ لوجود خسارة هذا العام

* قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي لنهاية عام ٢٠١٧ ولم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة من عام ٢٠١٨ .

١٥. المبيعات (بالصافي)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	الإعلان الطرقي
-	-	الوسيلة
-	-	الجرائد / الموقع الالكتروني
٢٠١,٣٤٠	١٦٨,٣٧٥	
٢٠١,٣٤٠	١٦٨,٣٧٥	

١٦. تكلفة المبيعات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	تكاليف رواتب وأجور واستكثابات
٦,٩٠٠	١٠,٥٠٠	
٦,٩٠٠	١٠,٥٠٠	

١٧. إيرادات خارج نشاط التشغيل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	إيرادات بيع أصول ثابتة
-	-	
-	-	

١٨. مصاريف خارج نشاط التشغيل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	مصاريف تصفية المؤسسة العربية للإعلان
-	-	مصاريف سنوات سابقة
-	-	رسوم حكومية ومالية
-	-	

١٩. مصاريف إدارية وعمومية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
٢٤,٥٧٤	٤٤,٠٩٧	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣,٣٥٧	٣,٣٥٧	استهلاكات
-	-	علاقات عامة
٥٦٢	٥,٧٦٩	محروقات
١٥,٦٢٩	٢٠,٠٧٠	رسوم حكومية
١,٣٣٠	٣,٦٥٥	مصاريف صيانة
٥,٧٠٠	٦,٠٥٢	كهرباء ومياه
١,٨٣٨	٨,٥٢٠	مصاريف خدمات وضيافة
١,٨٦٩	١,٧٩٠	برق وبريد وهاتف
١,٩٢٤	٤,٢٩٩	مواصلات
٢٥,٩٤٧	٤٦,١١٦	استشارات قانونية وتدقيق
-	-	تأمين
-	-	عقد تشغيل
-	-	مصاريف سفر واقامات
٤,١٩٤	٦,٢٥٧	مصاريف نظافة
-	-	أخرى
٨٥,٤٦٠	٩,٤١٤	إيجارات
٥٩١	٢,٣٦٣	مستلزمات مكتبية
-	-	اشتراكات وطوابع
-	-	ديون معدومة
١٧٢,٩٧٥	١٦١,٧٥٩	

٢٠. مصاريف بيع وتوزيع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
-	-	عمولات مبيعات
-	-	تسويق ودعاية وترويج
-	-	

٢١. الفوائد المصرفية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	الفوائد المصرفية
٣٦	٣٦	
٣٦	٣٦	

٢٢. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
الليرة السورية	الليرة السورية	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
٢١,٠٤٠,٠٣٦	(٣,٩١٩,٩٧٣)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
٤,٦٨	(٠,٨٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة بالليرة السورية
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
٤,٦٨	(٠,٨٧)	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بالليرة السورية
		بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

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

٢٣. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
١١,٨٨١	١١,٨٨١	الرصيد في بداية السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
١١,٨٨١	١١,٨٨١	الرصيد في نهاية السنة

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 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 ٢٠١٥.

٢٤. 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 ٢٠٢٤	الاجمالي	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	الوسيلة	مصاريف وايرادات	غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء	الأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
المبيعات بالصافي	١٦٨,٣٧٥	١٦٨,٣٧٥	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
تكلفة المبيعات	(١٠,٥٠٠)	(١٠,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠,٥٠٠)
الربح الإجمالي	١٥٧,٨٧٥	١٥٧,٨٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-	١٥٧,٨٧٥
مصاريف إدارية	-	-	-	(١٦١,٧٥٩)	-	-	-	-	-	-	(١٦١,٧٥٩)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	(٣٦)	-	-	-	-	-	-	(٣٦)
الربح التشغيلي قبل الضريبة	١٥٧,٨٧٥	١٥٧,٨٧٥	-	(١٦١,٧٩٥)	-	-	-	-	-	-	(٣,٩٢٠)
ايرادات خارج التشغيل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مصاريف خارج التشغيل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الاخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الدخل التشغيلي والدخل الاخر قبل الضريبة	١٥٧,٨٧٥	١٥٧,٨٧٥	-	(١٦١,٧٩٥)	-	-	-	-	-	-	(٣,٩٢٠)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) السنة	١٥٧,٨٧٥	١٥٧,٨٧٥	-	(١٦١,٧٩٥)	-	-	-	-	-	-	(٣,٩٢٠)

تابع - التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	الاجمالي	الوسيلة	مصاريف وايرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
٢٠١,٣٤٠	-	-	-	-	-	-	٢٠١,٣٤٠	المبيعات بالصافي
(٦,٩٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٦,٩٠٠)	تكلفة المبيعات
١٩٤,٤٤٠	-	-	-	-	-	-	١٩٤,٤٤٠	الربح الإجمالي
(١٧٢,٩٧٥)	-	(١٧٢,٩٧٥)	-	-	-	-	-	مصاريف إدارية
-	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٣٦)	-	(٣٦)	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
٢١,٤٢٩	-	(١٧٣,٠١١)	-	-	-	-	١٩٤,٤٤٠	الربح التشغيلي قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	ايرادات خارج التشغيل
-	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف خارج التشغيل
-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الاخر
٢١,٤٢٩	-	(١٧٣,٠١١)	-	-	-	-	١٩٤,٤٤٠	صافي الدخل التشغيلي والدخل الاخر قبل الضريبة
(٣٨٩)	-	(٣٨٩)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
٢١,٠٤٠	-	(١٧٣,٤٠٠)	-	-	-	-	١٩٤,٤٤٠	ربح (خسارة) السنة

تابع – التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
موجودات القطاع	١٦,٣٠٢	٥,٢٩٤	٢٨,٦٠٨	٨,٩٢٩	٢٥,١٤٤	٦٨٥,٣٨٩	٢٦,٩١٩	١٥,٦٩٤	٨١٢,٢٧٩
مطلوبات القطاع	١,١٨٢	٨,٦٢٠	٢١,٨٥١	٢٠,٧٠٥	١٠٨,٢٨٧	٢٢٧,٨٥٤	١٢٤,٥٩٧	٢١,٠٢١	,٥٣٤,١١٧
الاستهلاكات	—	—	—	—	—	٣,٣٥٧	—	—	٣,٣٥٧
الإطفاءات	—	—	—	—	—	—	—	—	—

تابع – التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	المجالات	الجوائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
١٦,٣٠٥	٥,٣٠٨	٢٨,٦٠٨	٩,٠١١	٢٥,١٥٠	٦٦٨,٤٣٥	٣١,٨٩٣	١٥,٦٩٥	٨٠٠,٤٠٥	موجودات القطاع
١,١٨٤	٨,٦٤١	٢١,٨٥١	١٨,٣٤٩	١٠٨,٢٩٠	٢١٤,٣٨٨	١٢٤,٥٩٧	٢١,٠٢٣	٥١٨,٣٢٣	مطلوبات القطاع
—	—	—	—	—	٣,٣٥٧	—	—	٣,٣٥٧٠	الاستهلاكات
—	—	—	—	—	—	—	—	—	الإطفاءات