

استارة الإفصاح رقم (٢)

استارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2015-09-30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	٢٧٩

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد قضائي	رئيس مجلس الإدارة	-	% ٠.٠٦
2	أحمد أبش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	% 0.01
٣	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	% 0.01
٤	مازن يونس	عضو مجلس الإدارة	-	-
٥	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-
المدير التنفيذي (المدير العام)		فادي جورج حمصي		
مدقق الحسابات		المحاسب القانوني زهير التيناوي - عنوانه : دمشق , هاتف : ٠٩٩٢٤٤٩٩١٠		
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني :		دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف ٢٠٠٠ - فاكس ٦١٢٤٥٦٧ - الموقع الالكتروني w.ug.com.sy		

٥٧



قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	٥٤.57	254.68

* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم نهاية الفترة

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج الأولية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير %
مجموع الموجودات	975,819,334		956,013,125		2.07 %
حقوق المساهمين	245,606,583		235,381,671		4.34 %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	51,705,713	154,482,891	35,936,915	116,418,616	32.70 %
صافي الربح قبل الضريبة	2,104,301	10,224,912	-2,030,257	4,547,123	124.87 %
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	%
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-	-	%
صافي الدخل	2,104,301	10,224,912	-2,030,257	4,547,123	124.87 %
ربح السهم	0.47	2.27	-0.45	1.01	124.75 %

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

من خلال الأرقام والنتائج يظهر جلياً أثر السياسات المعتمدة من قبل الشركة حيث حافظت على التطور الإيجابي برقم الإيرادات التي بلغت نهاية الفترة الحالية ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مبلغ (١٥٤,٤٨٢,٨٩١ ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ٢٠١٤ (١١٦,٤١٨,٦١٦ ل.س) ونسبة نمو وصلت الى ٣٢,٧٠ % ، وتم اتباع مجموعة من الإجراءات للحد من التكاليف المباشرة وقد ساهمت بانخفاضها في الفترة الحالية مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي بنسبة ٤,٢٠ % . وهذا ساهم بشكل واضح في زيادة صافي الدخل المحقق بنهاية أيلول ٢٠١٥ والبالغ رقمه (١٠,٢٢٤,٩١٢ ل.س) .

وبناءً على الأرقام السابقة ستستمر الشركة حسب السياسات المعتمدة بالعمل على تحقيق نتائج أفضل في الفترات القادمة وإن كان بشكل حذر حسب الظروف المحيطة وذلك لضمان زيادة النمو والتقدم .

تاريخ : ٢٠١٥-10-31



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

فهرس المحتويات

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير المدقق المستقل	1
- بيان المركز المالي	2
- بيان الدخل الشامل	3
- بيان التغيرات في حقوق الملكية	4
- بيان التدفقات النقدية	5
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية	31-6

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة

المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة كما في 30 أيلول 2015 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية).

إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة:

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2015، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لا تعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

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

دمشق في 2015/10/31

المحاسب القانوني
محمد زهير تيناوي



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق
بيان المركز المالي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 2015

٣١ كانون الأول 2014 (مدققة) ليرة سورية	٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح رقم	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
516,903,537	490,799,729	(٥)	الممتلكات والمعدات
108,063,934	108,063,934	(٦)	مشاريع قيد التنفيذ
71,256,063	72,180,126	(٧)	موجودات مالية متوفرة للبيع
696,223,534	671,043,789		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
23,196,187	24,902,243	(٨)	مخزون
175,413,849	218,163,053	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
60,060,925	60,069,221	(١٠)	مطلوب من جهات ذات علاقة
1,118,630	1,641,028	(١١)	نقد ومعادلات النقد
259,789,591	304,775,545		مجموع الموجودات المتداولة
956,013,125	975,819,334		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
450,000,000	450,000,000		رأس المال
42,800,080	42,800,080		احتياطي قانوني
(257,418,409)	(247,193,497)		أرباح (خسائر) مدوّرة
235,381,671	245,606,583		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
28,402,394	28,402,394	(١٢)	قروض طويلة الأجل
28,402,394	28,402,394		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
3,197,606	1,087,578	(١٢)	تسهيلات بنكية
354,918,204	363,168,425	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
334,113,250	337,554,354	(١٠)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(١٤)	مخصص ضريبة الدخل
692,229,060	701,810,357		مجموع الالتزامات المتداولة
720,631,454	730,212,751		مجموع الالتزامات
956,013,125	975,819,334		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

المدير العام
فادي حمصي



المدير المالي
الكميّ حاتم

الإيضاحات من صفحة رقم (٦) إلى رقم (٣١) جزء متمم للبيانات المالية

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
116,418,616	154,482,891	(15)	المبيعات (بالصافي)
(51,053,563)	(48,911,580)	(16)	تكلفة المبيعات
65,365,053	105,571,311		مجموع الربح
21,488,455	6,946,128	(17)	إيرادات أخرى
86,853,508	112,517,439		
(76,696,311)	(95,267,709)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(1,420,219)	(4,539,998)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
(78,116,530)	(99,807,707)		إجمالي المصاريف
8,736,978	12,709,732		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(4,189,855)	(2,484,820)	(20)	الفوائد المصرفية
4,547,123	10,224,912		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصرف ضريبة الدخل
4,547,123	10,224,912		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
4,547,123	10,224,912		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
1,01	2,27	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (31) جزء متمم للبيانات المالية .



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

الإجمالي	ربح (خسارة) الفترة	احتياطي قانوني	تمويل إضافي	رأس المال	2015/09/30
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
235,381,671	(257,418,409)	42,800,080	-	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
10,224,912	10,224,912	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
245,606,583	(247,193,497)	42,800,080	-	450,000,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2015
الإجمالي	ربح (خسارة) الفترة	احتياطي قانوني	تمويل إضافي	رأس المال	2014/09/30
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
228,941,930	(263,214,175)	42,156,105	-	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
4,547,123	4,547,123	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
233,489,053	(258,667,052)	42,156,105	-	450,000,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2014

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (31) جزء متمم للبيانات المالية .



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
4,547,123	10,224,912	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل:
40,923,166	27,451,308	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
4,189,855	2,484,820	اهتلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
49,660,144	40,161,040	
تغيرات في رأس المال العامل:		
213,432	(1,706,055)	مخزون
(75,514,435)	(42,749,205)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
(3,103,487)	8,250,221	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
30,005,903	3,432,808	جهات ذات علاقة
1,261,557	7,388,809	النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
8,130,948	(1,347,500)	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	(924,063)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
8,130,948	(2,271,563)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
29,489,973	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(29,451,841)	(2,110,028)	متحصلات من تسهيلات بنكية
(4,189,855)	(2,484,820)	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(4,151,723)	(4,594,848)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
5,240,782	522,398	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
587,604	1,118,630	النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
5,828,386	1,641,028	النقد ومعادلات النقد في 30 أيلول 2015

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (31) جزء متمم للبيانات المالية.



المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

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 لبالينا، 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 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشيونال 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 الإعدادات وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2015 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوانين في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2014، كذلك فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2015.
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في 30 أيلول 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 31 تشرين الأول 2015.



2.2. التغيرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011.
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010.

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 (و التي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 22).

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 بالليرة 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 ، و تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات.

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

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

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

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

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب و ذلك بتاريخ كل قوائم مالية.
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2.8).
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

2.6. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيّد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها. 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. او لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.
لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة.
يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

2.7. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحوّل إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 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). و يتم 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 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 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 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، و في 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 و ودائع 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 ثمّ تدرج بالكلفة المطفأة، و يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد خصم 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 المتوفرة للبيع

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

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

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

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

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها 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 اذا 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 اجل تحديد خسارة التدني.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل اي 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل 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 فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) و بشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين. لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها.

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.

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 المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء.

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

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 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.

3. إدارة المخاطر المالية

3.1. عوامل المخاطر المالية

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

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

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

- مخاطر سعر الفائدة

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

ب- مخاطر الائتمان

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

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي يتعرض له الشركة ، الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالتالي:

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	ايضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
1,118,630	1,641,028	11
175,413,849	218,163,054	9
60,060,925	60,069,221	10
236,593,404	279,873,303	

ت- مخاطر السيولة

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

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وسنتين ليرة سورية	
363,168,425	-	كما في 30 أيلول 2015
-	337,554,354	دائون وأرصدة دائنة أخرى
1,087,578	-	المستحق للجهات ذات علاقة
	-	تسهيلات بنكية
354,918,204	-	كما في 31 كانون الأول 2014
-	334,113,250	دائون وأرصدة دائنة أخرى
3,197,606	-	المستحق للجهات ذات علاقة
	-	تسهيلات بنكية

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 فيتضمن احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما في 30 أيلول 2015 و 31 كانون الأول 2014 كما يلي:

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
720,631,454	730,212,750	مجموع الديون
(1,118,630)	(1,641,028)	نقد ومعادلات النقد
719,512,824	728,571,722	صافي الديون
235,381,671	245,606,583	مجموع حقوق الملكية
954,894,495	974,178,305	رأس المال وصافي الديون
%75.35	%74.79	نسبة المديونية

3.3. القيمة العادلة

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلام و التسويق فاسامة العقلة
إيضاحات ختمة البيانات المالية المرحلية
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

5. الممتلكات والمعدات

30 أيلول 2015	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	الألات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
التكلفة التاريخية								
1 كانون الثاني، 2015	113,060,450	362,530,948	65,329,410	16,161,874	76,209,296	298,951,543	31,877,825	964,121,346
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	1,332,000	-	15,500	1,347,500
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
30 أيلول، 2015	113,060,450	362,530,948	65,329,410	16,161,874	77,541,296	298,951,543	31,893,325	965,468,846
مجمعات الاهتلاك								
1 كانون الثاني، 2015	-	57,026,726	63,529,481	14,768,779	73,170,338	207,323,150	31,399,335	447,217,809
الإضافات خلال الفترة	-	1,714,500	1,788,028	604,069	2,835,988	20,057,495	451,228	27,451,308
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
30 أيلول، 2015	-	58,741,226	65,317,509	15,372,848	76,006,326	227,380,645	31,850,563	474,669,117
صافي القيمة الدفترية								
30 أيلول، 2015	113,060,450	303,789,722	11,901	789,026	1,534,970	71,570,898	42,762	490,799,729
1 كانون الثاني، 2015	113,060,450	305,504,222	1,799,929	1,393,095	3,038,958	91,628,393	478,490	516,903,537

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (ايضاح 13.2).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 4,800,210 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 22,651,098 ليرة سورية .

شركة المجموعة المتحدة للتسويق والإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
 بإضافات متممة للبيانات المالية المرحلية
 عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

تابع - الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2014	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
التكلفة التاريخية								
1 كانون الثاني، 2014	113,060,450	362,530,948	65,329,410	21,315,974	76,204,796	310,851,543	31,849,825	981,142,946
الاضافات خلال الفترة	-	-	-	-	4,500	-	28,000	32,500
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(5,154,100)	-	(11,900,000)	-	(17,054,100)
31 كانون الأول، 2014	113,060,450	362,530,948	65,329,410	16,161,874	76,209,296	298,951,543	31,877,825	964,121,346
مجموعات الاختلاك								
1 كانون الثاني، 2014	-	49,178,488	58,827,151	16,628,367	68,097,799	180,315,326	29,979,168	403,026,299
الاضافات خلال الفترة	-	7,848,238	4,702,330	1,681,564	5,072,539	32,389,824	1,420,167	53,114,662
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(3,541,152)	-	(5,382,000)	-	(8,923,152)
31 كانون الأول، 2014	-	57,026,726	63,529,481	14,768,779	73,170,338	207,323,150	31,399,335	447,217,809
صافي القيمة الدفترية								
31 كانون الأول، 2014	113,060,450	305,504,222	1,799,929	1,393,095	3,038,958	91,628,393	478,490	516,903,537
1 كانون الثاني، 2014	113,060,450	313,352,460	6,502,259	4,687,607	8,106,997	130,536,217	1,870,657	578,116,647

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 وقيمة سوقية 42.000.000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوم مقابل قرض بنكي (ابضاح 13.2) .
 تم توزيع مصروف الاستهلاك عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 33,847,945 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 19,266,717 ليرة سورية.

6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
108,063,934	108,063,934	
-	-	إضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح 5)
108,063,934	108,063,934	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2015 ،
(31 كانون الأول 2014 : 74,500,000 ليرة سورية).

7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52,000,000	52,000,000	استثمارات في شركة سورية القابضة*
12,500,000	12,500,000	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
10,000,000	10,000,000	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة
(3,243,937)	(2,319,874)	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية**
71,256,063	72,180,126	

* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6 % من رأس مال الشركة البالغ 4,000,000,000 ليرة سورية وفقاً للمطالبات التي تقدمها شركة سورية القابضة . حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52,000,000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغة 104,000,000 ليرة سورية ما نسبته 50 % كما في 30 أيلول 2015 .

إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق تملك 6,250 سهم من أسهم شركة سيريتل .

** تم تعديل مخصص هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة نتيجة ارتفاع القيمة الدفترية للسهم حسب الإفصاح السنوي للعام 2014 لشركة سيريتل حيث كانت القيمة الدفترية للسهم مساوية (1,080.97) بنهاية عام 2013) مقابل ارتفاعها إلى (1,228.82 بنهاية عام 2014).

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

8. المخزون

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,437,625	1,786,151	أوراق طباعة
3,160,234	3,160,234	أحبار
1,836,396	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	المنيوم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
1,370,303	3,338,703	مخزون فلक्स
2,293,252	3,682,381	مستلزمات صيانة
1,609,843	1,609,843	لوحات وحديد تام الصنع
6,692,043	6,692,043	قطع غيار
23,196,187	24,902,242	

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
211,978,827	243,316,277	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
135,426,287	166,763,737	صافي الذمم التجارية المدينة
493,094	2,395,932	مصاريف مدفوعة مقدماً
25,599,921	27,648,525	سلف موظفين
10,181,395	16,358,222	أمانات
1,710,990	2,994,476	دفعات مقدمة للموردين
2,002,162	2,002,162	أخرى
175,413,849	218,163,054	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 أيلول 2015 و 31 كانون الأول 2014 على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 أيلول 2015 مبلغ 166,763,737 ليرة سورية مقابل 135,426,287 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2014.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي :

30 أيلول 2015	31 كانون الأول 2014
(غير مدققة)	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
139,141,139	97,506,925
27,622,598	37,919,362
76,552,540	76,552,540
243,316,277	211,978,827

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإنّ فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 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 30 أيلول 2015 مبلغ 27,622,598 ليرة سورية (31 كانون الأول 2014 : 37,919,362 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 . إنّ إدارة الشركة تعتقد بأنّ هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

30 أيلول 2015	31 كانون الأول 2014
(غير مدققة)	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
25,359,335	36,455,147
2,263,263	1,464,215
27,622,598	37,919,362

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014.

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

30 أيلول 2015	31 كانون الأول 2014
(غير مدققة)	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
76,552,540	76,552,540
-	-

رصيد بداية الفترة / السنة

المخصص المكون خلال الفترة / السنة

المردود من المخصص

رصيد نهاية الفترة / السنة

76,552,540

76,552,540

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية :

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
210,352,686	241,449,739	
1,626,141	1,866,538	الدولار الأمريكي
211,978,827	243,316,277	

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 65 % وذلك في 30 أيلول 2015 (75.5 % في 31 كانون الأول 2014) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة . إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها .

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

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

10. معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2014 (مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
47,758,069	47,758,069	ليالينا دبي
10,809,234	10,809,234	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كير
454,826	454,826	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
402,357	402,357	ليالينا بحرين
-	1,803	وسيط البصرة
-	6,493	وسيط بيروت
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية

(254,271) (254,271)

60,060,925

60,069,221

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2014 30 أيلول 2015
(مدققة) (غير مدققة)

ليرة سورية

ليرة سورية

80,160,479

80,160,479

109,837,651

110,109,366

130,697,758

125,864,440

13,417,362

21,420,069

334,113,250

337,554,354

كونكورد التضامنية

الوسيط انترناشيونال/ سوريا

السيد مجد سليمان

انتغرا بيروت

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي :

31 كانون الأول 2014 30 أيلول 2015
(مدققة) (غير مدققة)

ليرة سورية

ليرة سورية

2,000,000

1,500,000

مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

31 كانون الأول 2014 30 أيلول 2015
(مدققة) (غير مدققة)

ليرة سورية

ليرة سورية

9,607,428

7,701,571

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2014 30 أيلول 2015
(مدققة) (غير مدققة)

ليرة سورية

ليرة سورية

96,360

556,761

1,022,270

1,084,267

1,118,630

1,641,028

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً لسنة 2015 (1%) سنوياً لسنة 2014).

12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر، إن هذا القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة 12% كما في 30 أيلول 2015

31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	30 أيلول 2015	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	بنك بيلوس
28,402,394	31,600,000	28,402,394	31,234,674	
28,402,394	31,600,000	28,402,394	31,234,674	

12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2014	31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	30 أيلول 2015	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	بنك بيلوس
3,197,606	31,600,000	1,087,578	31,234,674	
3,197,606	31,600,000	1,087,578	31,234,674	

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
269,981,882	267,403,055	ذمم تجارية دائنة
11,821,198	11,955,004	دفعات مقدمة من العملاء
4,354,430	15,795,231	إيرادات مؤجلة
66,666,873	65,993,251	مصاريف مستحقة
2,093,821	2,021,884	أخرى
354,918,204	363,168,425	

14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

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

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

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

عام 2004 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.

عام 2005 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.

عام 2006 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن . وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 514,373 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .

عام 2007 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 894,157 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .

- عام 2008 و عام 2009 و عام 2010 : قامت الوزارة بالتدقيق لهذه السنوات و بانتظار استلام التكاليف الضريبية الأولية لها.

15. المبيعات (بالصافي)

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
54,893,560	105,657,079	الإعلان الطرقي
42,235,056	45,148,187	الوسيلة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

3,677,625	مطبعة المجموعة
-	الجرائد
19,290,000	
116,418,616	154,482,891

16. تكلفة المبيعات

30 أيلول 2014 (غير مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,997,982	26,280,913	تكاليف طباعة
6,736,328	11,364,911	تكاليف رواتب وأجور واستكثانات
25,725,811	4,800,210	استهلاكات
6,174,268	2,903,700	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
333,400	1,136,300	تكاليف نقل وانتقال وشحن
285,530	1,127,190	تكاليف منافع وخدمات
2,115,590	500,000	أخرى
204,175	288,036	تكاليف تأمين
489,354	222,720	تكاليف اشتراكات وتوزيع
226,670	155,000	إيجارات
764,455	114,600	تكاليف صيانة
-	18,000	تكاليف سفر ومهمات
51,053,563	48,911,580	

17. إيرادات أخرى

30 أيلول 2014 (غير مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	4,254,288	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
-	2,392,813	إيرادات استثمارات سيريبل
19,815,008	172,821	أخرى
1,673,447	126,206	أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
21,488,455	6,946,128	

18. مصاريف إدارية وعمومية

30 أيلول 2014 (غير مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
31,155,760	37,304,098	رواتب وأجور ومنافع أخرى
15,197,355	22,651,098	استهلاكات
-	7,020,498	علاقات عامة
2,765,353	4,969,007	محروقات
2,632,048	3,403,583	مصاريف صيانة
1,955,671	3,365,186	برق وبريد وهاتف
1,801,488	3,151,730	مصاريف خدمات وضيافة
1,972,626	2,144,251	مصاريف سفر
6,412,768	1,820,958	رسوم حكومية وغرامات
749,999	1,800,000	استشارات قانونية وتدقيق
1,514,591	1,561,675	تأمين
1,030,000	1,536,045	كهرباء ومياه
-	1,499,994	عقد تشغيل
810,013	1,000,090	مصاريف نظافة
423,732	537,902	مواصلات
179,625	522,088	مستلزمات مكتبية
472,910	391,247	إيجارات
185,775	348,879	اشتراكات وطوابع
7,436,597	239,380	أخرى
76,696,311	95,267,709	

19. مصاريف بيع وتوزيع

30 أيلول 2014 (غير مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,399,061	2,486,850	عمولات مبيعات
21,158	2,034,648	تسويق ودعاية وترويج

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

-	18,500	أخرى
<u>1,420,219</u>	<u>4,539,998</u>	

20. الفوائد المصرفية

30 أيلول 2014 (غير مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
<u>4,189,855</u>	<u>2,484,820</u>	الفوائد المصرفية
<u>4,189,855</u>	<u>2,484,820</u>	

21. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

30 أيلول 2014 (غير مدققة)	30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
<u>4,547,123</u>	<u>10,224,912</u>	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (ليرة سورية)
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>1.01</u>	<u>2.27</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق لمساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للمبانات المالية المرحلية
عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

22. التوزيع القطاعي

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

30 أيلول 2015	المجلات	المجلات	المطبعة	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	نشاط إعلان طرق	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 أيلول 2015
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	-	-	3,677,625	-	105,657,079	-	45,148,187	-	154,482,891
تكلفة المبيعات	-	-	-	-	(31,515,833)	-	(17,395,747)	-	(48,911,580)
الربح الإجمالي	-	-	3,677,625	-	74,141,246	-	27,752,440	-	105,571,311
مصاريف إدارية	-	(4,970,771)	(670,153)	(142,480)	(40,466,187)	(16,693,683)	(32,324,433)	-	(95,267,708)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(1,052,000)	(952,648)	(2,535,350)	-	(4,539,998)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	6,946,128	-	-	6,946,128
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	(2,484,820)	-	-	(2,484,820)
الربح قبل الضريبة	-	(4,970,771)	3,007,472	(142,480)	32,623,059	(13,185,024)	(7,107,343)	-	10,224,912
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	-	(4,970,771)	3,007,472	(142,480)	32,623,059	(13,185,024)	(7,107,343)	-	10,224,912

شركة المجموعة المتحدة للشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
 إيفاسفات مضممة للمفاناف المأافة للمرففة
 عن الفففة المأافة للمشففة فف 30 أففول 2015

أافف - المأافف القأافف

30 أففول 2014	اففلاف	المأافف	الصففااف الصأاف و الاففل السفاا	نشاط إعلان أافف	مصافف و إفراااف ففر مأاففة	الأسفلة	قأافااف أأرف	الاففالف
لفرة سورفة	لفرة سورفة	لفرة سورفة	لفرة سورفة	لفرة سورفة	لفرة سورفة	لفرة سورفة	لفرة سورفة	لفرة سورفة
المففعاف بالصفاف	-	19,290,000	-	54,893,560	-	42,235,056	-	116,418,616
أكلفة المففعاف	-	(71,010)	-	(22,358,300)	-	(9,892,046)	-	(51,053,563)
المرفف الإففالف	-	19,218,990	-	32,535,260	-	32,343,010	-	65,365,053
مصافف إفارفة	(7,076)	(5,297,185)	(7,904,586)	(35,544,339)	(1,179,244)	(25,849,984)	-	(76,696,311)
مصافف بفف و مأافف	-	(25,655)	-	(1,603)	-	(1,363,406)	(19,555)	(1,420,219)
إفرااااف أأرف	-	-	-	-	21,488,455	-	-	21,488,455
الففوالا المصرففة	-	-	-	-	(4,189,855)	-	-	(4,189,855)
المرفف قبل المصرفة	(7,076)	13,896,150	(26,636,793)	(3,010,682)	16,119,356	5,129,620	(19,555)	4,547,123
مصرففة المأافف	-	-	-	-	-	-	-	-
مرفف (مأسارة) الفففة	(7,076)	13,896,150	(26,636,793)	(3,010,682)	16,119,356	5,129,620	(19,555)	4,547,123

شركة المجموعة المتحدة للشرق و الإعلان و التسويق للمفلة
إيضاحات متممة للمبانات المالية المرجعية
عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

تابع - التوزيع القطاعي

30 أيلول 2015	المجلات	الجرائد	المطبعة	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	نشاط إعلان طريقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 أيلول 2015
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	76,374,019	25,295,135	28,655,674	20,899,533	195,869,679	564,787,959	50,707,055	13,230,279	975,819,334
مطلوبات القطاع	22,412,413	14,644,396	22,210,421	43,896,705	187,944,480	345,160,472	73,675,729	20,268,134	730,212,750
الاستهلاكات	-	-	-	-	4,800,210	22,589,718	61,380	-	27,451,308
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة المجموعة المتحدة للشر و الإعلان و التسويق لمساهمة المخطط
إيصاحات متعمدة للمبانيات المالية المرحلية
عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2014	الاجلالت	الجرالند	المطبعة	الصفحات الصفرء و الدليل السياحي	نشاط إعلان طرقى	مصارىف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالى 31 كانون الأول 2014
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	76,374,019	25,252,402	30,307,148	20,875,163	156,159,011	586,038,992	47,680,459	13,325,930	956,013,125
مطلوبات القطاع	22,412,413	14,611,385	23,176,211	43,860,775	176,772,723	350,615,483	65,297,832	23,884,632	720,631,454
الاستهلاكات	-	160,383	32,352,310	58,156	9,530,229	10,691,289	74,963	247,332	53,114,662
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-