

MTN سوريا المساهمة المغفلة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 2013



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى مساهمي
شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة MTN سوريا المساهمة المغفلة ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 31 آذار 2013 والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المنقح المستقل للمؤسسة" والتي تتطلب أن نمثل لمطالبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن المراجعة هي إلى حد كبير أقل نطاقاً من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في 31 آذار 2013 والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرات إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة أصولية وأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

د. قحطان السيوفي

28 نيسان 2013

دمشق - الجمهورية العربية السورية

MTN سوريا المساهمة المغفلة

بيان الدخل الشامل المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار			
2012 (غير مدققة) ليرة سورية	2013 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	
10,869,881,276	9,226,059,989	3	اجمالي الإيرادات
(5,190,135,285)	(4,299,505,106)		حصة المؤسسة العامة للإتصالات من الإيرادات
5,679,745,991	4,926,554,883		حصة MTN سوريا من الإيرادات
(2,603,132,500)	(3,152,791,220)	4	المصاريف التشغيلية
3,076,613,491	1,773,763,663		مجمل الربح
(1,282,428,213)	(1,333,119,504)		مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية
(82,016,696)	(91,198,384)	5	استهلاكات
(100,617,126)	(89,557,928)	6	إطفاءات
(22,312,468)	(31,700,690)		عمولات مصرفية
(4,372,164)	(2,228,165)		مخصص الديون المشكوك بتحصيلها
(605,420,196)	(24,140,799)		مصاريف أخرى بالصافي
979,446,628	201,818,193		ربح التشغيل
577,827,647	682,797,818		إيرادات الفوائد
(566,093,715)	(587,227,334)		تكاليف التمويل
991,180,560	297,388,677		صافي الربح قبل الضريبة
(62,121,511)	53,645,337	10	إيراد (مصروف) ضريبة الدخل
929,059,049	351,034,014		صافي ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
929,059,049	351,034,014		الدخل الشامل
61.94	23.40	11	العائد الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

31 كانون الأول 2012 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
783,898,009	762,785,186	5	ممتلكات ومعدات
9,838,024,243	11,415,803,356	6	الموجودات غير الملموسة
10,621,922,252	12,178,588,542		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
224,166,726	209,007,373		المستحق من المؤسسة العامة للاتصالات
76,913,205	70,901,557		المخزون
4,356,375,044	5,550,934,717		أرصدة مدينة أخرى
1,379,135,937	1,168,771,605		ذمم مدينة
-	53,645,337	10	موجودات ضريبية مؤجلة
39,523,917,336	40,639,901,655	7	نقد وودائع لدى البنوك
45,560,508,248	47,693,162,244		مجموع الموجودات المتداولة
56,182,430,500	59,871,750,786		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
1,500,000,000	1,500,000,000	8	رأس المال المدفوع
750,000,000	750,000,000		الاحتياطي القانوني
3,201,218,000	351,034,014		الأرباح المدورة
5,451,218,000	2,601,034,014		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
31,531,612,115	34,732,830,115		توزيعات أرباح غير مدفوعة
940,891,169	1,024,480,684		أرصدة دائنة أخرى طويلة الأجل
32,472,503,284	35,757,310,799		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
3,151,058,201	1,587,384,994		المستحق الى المؤسسة العامة للاتصالات
2,965,455,698	5,235,037,376		ذمم دائنة
8,633,892,455	10,295,461,883		أرصدة دائنة أخرى
3,329,383,725	4,216,602,583	9	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
178,919,137	178,919,137	10	مخصص ضريبة الدخل
18,258,709,216	21,513,405,973		مجموع المطلوبات المتداولة
50,731,212,500	57,270,716,772		مجموع المطلوبات
56,182,430,500	59,871,750,786		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لقد تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة بتاريخ 28 نيسان 2013 من قبل:

المدير المالي
كمال سنتينا

رئيس مجلس الإدارة
جمال رمضان

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

MTN سوريا المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013

مجموع حقوق المساهمين ليرة سورية	الأرباح المدورة ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	إيضاح
31 آذار 2013 (غير مدققة)				
5,451,218,000	3,201,218,000	750,000,000	1,500,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
351,034,014	351,034,014	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(3,201,218,000)	(3,201,218,000)	-	-	18 أرباح موزعة
2,601,034,014	351,034,014	750,000,000	1,500,000,000	الرصيد في 31 آذار 2013
31 آذار 2012 (غير مدققة)				
9,167,217,372	6,917,217,372	750,000,000	1,500,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
929,059,049	929,059,049	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(6,917,217,372)	(6,917,217,372)	-	-	18 أرباح موزعة
3,179,059,049	929,059,049	750,000,000	1,500,000,000	الرصيد في 31 آذار 2012

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 آذار 2012 (غير مدققة) لييرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) لييرة سورية	ايضاح	
			الأنشطة التشغيلية
991,180,560	297,388,677	12	صافي الربح قبل الضريبة
393,653,221	585,806,552	6 و 5	تعديلات للبنود التالية:
455,764,201	649,748,953	6	استهلاكات واطفاءات
21,668,484	20,301,331		مخصص تدني قيمة الموجودات غير الملموسة
4,372,164	2,228,165		مخصص مخزون بطيء الحركة بالصافي
(6,169,927)	(5,400,614)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
96,342,719	83,589,515		أرباح ناجمة عن بيع ممتلكات ومعدات وموجودات غير مملوسة
566,093,715	587,227,334		مخصص عمولات كفالة حسن تنفيذ
(577,827,647)	(682,797,818)		مصاريف الفوائد
			إيرادات الفوائد
1,945,077,490	1,538,092,095		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
213,854,208	15,159,353		المستحق من المؤسسة العامة للإتصالات
(50,444,006)	(14,289,683)		المخزون
(1,076,927,485)	(899,262,523)		أرصدة مدينة أخرى
92,917,672	208,136,167		ذمم مدينة
(517,407,220)	(1,563,673,207)		المستحق الى المؤسسة العامة للإتصالات
351,521,762	2,269,581,678		ذمم دائنة
239,069,979	1,661,569,428		أرصدة دائنة أخرى
1,197,662,400	3,215,313,308		التدفقات النقدية من التشغيل
(7,925,511)	(3,243,086)	10	ضريبة الدخل المدفوعة
1,189,736,889	3,212,070,222		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(43,639,544)	(70,495,232)	5	شراء ممتلكات ومعدات
6,466,986	7,315,599		النقد المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(570,556,743)	(2,723,641,548)	6	إضافات على الموجودات غير الملموسة
5,628,045,690	(596,913,604)		ودائع لدى البنوك
489,051,822	390,743,754		فوائد مقبوضة
5,509,368,211	(2,992,991,031)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(73,991,013)	346,982,709	12	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
(39,345,983)	(46,991,185)		فوائد مدفوعة
(113,336,996)	299,991,524		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
6,585,768,104	519,070,715		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
6,743,410,301	7,923,574,613		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
13,329,178,405	8,442,645,328	7	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

1 معلومات عن الشركة

شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة "الشركة" هي شركة مساهمة مغفلة مؤسسة ومسجلة في الجمهورية العربية السورية تقوم بتقديم خدمات الاتصالات الخليوية. إن الشركة مملوكة بنسبة 71.48% من قبل شركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد. تمارس الشركة نشاطها في الجمهورية العربية السورية. مركز الشركة المسجل هو داريا - محافظة ريف دمشق.

إن الشركة الام الرئيسية لشركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد هي MTN Group Limited ، مسجلة وتمارس نشاطاتها في جوهانسبرج، جنوب أفريقيا.

في 12 شباط 2001 تم توقيع عقد بناء وتشغيل وتحويل (مشروع BOT رقم 10/ أ) بين المؤسسة العامة للاتصالات السورية ("الإدارة") وشركة انفستكوم غلوبال المحدودة ("المتعهد") يلتزم المتعهد بتوريد وتركيب التجهيزات اللازمة لبناء شبكة اتصالات خليوية "GSM" على أن تبدأ الشركة عملياتها قبل 14 شباط 2001.

طبقاً للعقد المشار إليه أعلاه، شركة MTN سوريا المساهمة المغفلة هي المشغل الذي يحل محل شركة انفستكوم غلوبال المحدودة ("المتعهد") اعتباراً من تاريخ البدء بالتشغيل في تنفيذ الالتزامات المترتبة عليه باعتبار أن كلاً من المتعهد والمشغل جهة واحدة وتعتبر التزاماتهما مشتركة لبناء وتشغيل وتحويل ملكية المشروع إلى الإدارة. صدر أمر المباشرة بموجب العقد من المؤسسة العامة للاتصالات السورية بتاريخ 29 حزيران 2002.

بموجب عقد الـ BOT سيتم تحويل المشروع من المشغل إلى المؤسسة العامة للاتصالات السورية بعد انتهاء فترة الاستثمار المحددة في العقد بخمسة عشر عاماً من تاريخ أمر المباشرة ويحق للإدارة تمديد مدة العقد لمدة ثلاث سنوات أخرى بعد تقديم طلب من المشغل قبل سنة من انتهاء مدة العقد.

وفقاً لأحكام عقد الـ BOT تحصل الإدارة من المشغل على النسب التالية من إيراداته الإجمالية:

30%	السنوات الثلاث الأولى
40%	السنوات الثلاث الثانية
50%	السنوات الباقية
60%	سنوات التمديد

2 أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة**1-2 أسس الإعدادات**

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

2-2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك تم إتباعها في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2012. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2103.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**3-2 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية**

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في الاعتراف بمبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة في تاريخ البيانات المالية. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي الى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل.

فيما يلي أهم هذه التقديرات:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة من ان الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

التدني في قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية انخفاض قيمة الأصول غير المالية. وإذا وجد أي مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد، و في حال تبين أن قيمة الأصل المسجلة أكبر من القيمة القابلة للإسترداد يتم الاعتراف بانخفاض قيمة الأصل حتى تعادل القيمة القابلة للإسترداد.

في تاريخ إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة، يتم تقييم ما إذا كانت توجد أية دلالة على أن خسارة انخفاض معترف بها لأصل ما في السنوات السابقة، عدا عن الشهرة، لم تعد توجد أو أنها قد انخفضت، وإذا وجدت هذه الحالة، تقوم الشركة بتقييم المبلغ القابل للإسترداد لذلك الأصل.

يتم عكس خسارة الإنخفاض المعترف بها لأصل فقط إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الأصل القابل للإسترداد منذ الإقرار بأخر خسارة في انخفاض القيمة، وإذا كانت الحالة كذلك يتم زيادة قيمة الأصل إلى مبلغه القابل للإسترداد.

اضمحلال المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون تالفاً أو متقادماً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي ولكنها تالفة أو متقادمة، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويكون المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف، بناءً على أسعار البيع المتوقعة.

كما في 31 آذار 2013 بلغ إجمالي المخزون 149,908,836 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 135,619,153 ليرة سورية) ومخصص المخزون المتقادم مبلغ 79,007,279 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 58,705,948 ليرة سورية) كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي. سوف يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل المرحلي.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**3-2 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)****اضمحلال الذمم التجارية المدينة**

يتم عمل تقدير لمبالغ الذمم التجارية المدينة القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتمل. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي، والتي فاتت مواعيد استحقاقها، يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق.

كما في 31 آذار 2013 بلغ إجمالي الذمم التجارية المدينة 2,001,575,814 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 2,209,711,981 ليرة سورية) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها 832,804,209 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 830,576,044 ليرة سورية) كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي. يتم إثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية والمحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل المرحلي.

3 إجمالي الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
2012	2013	
لييرة سورية (غير مدققة)	لييرة سورية (غير مدققة)	
7,617,441,319	7,033,043,222	إيرادات الخطوط مسبقا الدفع
2,906,938,162	1,940,936,392	إيرادات الخطوط لاحقة الدفع
228,803,296	137,049,723	إيرادات خطوط الجيل الثالث
102,544,011	96,023,082	إيرادات التجوال من زوار خارج الشبكة
14,154,488	19,007,570	إيرادات خدمات أخرى
10,869,881,276	9,226,059,989	

4 المصاريف التشغيلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
2012	2013	
لييرة سورية (غير مدققة)	لييرة سورية (غير مدققة)	
177,922,840	174,190,737	عمولات الموزعين والمصاريف المتعلقة بها
666,783,600	1,054,799,193	مصروف إطفاء حقوق استخدام الشبكة (إيضاح 6)
707,661,852	803,638,654	تكاليف الربط مع المؤسسة العامة للاتصالات
355,497,568	276,237,384	تكاليف الترددات و حمايتها و تكاليف بنى تحتية أخرى
274,970,380	314,285,718	مصاريف صيانة الشبكة
174,509,799	170,874,450	إيجارات مواقع خليوية
66,134,727	158,609,154	مصاريف أخرى مرتبطة بالمواقع الخليوية
80,475,740	135,916,702	تكاليف التجوال
12,717,183	10,522,751	تكاليف بطاقات مسبقا الدفع
35,443,753	14,382,465	تكاليف مزودي الخدمات المضافة
40,276,745	33,537,506	مصاريف تشغيلية أخرى
10,738,313	5,796,506	تكاليف خدمات الجيل الثالث
2,603,132,500	3,152,791,220	

5 ممتلكات ومعدات

إن حركة الممتلكات والمعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 هي كما يلي:

التكلفة	تجهيزات المكاتب لييرة سورية	المعدات لييرة سورية	السيارات لييرة سورية	مفروشات المكاتب لييرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ (*) لييرة سورية	الإجمالي لييرة سورية
كما في 1 كانون الثاني 2013	2,285,366,243	753,196,683	227,925,111	179,158,767	69,556,220	3,515,203,024
الإضافات	32,814,769	13,846,426	-	4,090,180	19,743,857	70,495,232
استبعادات	(571,669)	-	-	-	-	(571,669)
تحويلات	17,506,825	-	-	-	(17,506,825)	-
الرصيد في 31 آذار 2013	2,335,116,168	767,043,109	227,925,111	183,248,947	71,793,252	3,585,126,587
الإستهلاك	1,707,397,174	653,274,818	212,752,998	157,880,025	-	2,731,305,015
كما في 1 كانون الثاني 2013	74,179,438	11,497,818	3,536,506	1,984,622	-	91,198,384
الإستهلاك المحمل للفترة	(161,998)	-	-	-	-	(161,998)
استبعادات	-	-	-	-	-	-
كما في 31 آذار 2013	1,781,414,614	664,772,636	216,289,504	159,864,647	-	2,822,341,401
صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2013 (غير مدققة)	553,701,554	102,270,473	11,635,607	23,384,300	71,793,252	762,785,186

* تشمل مشاريع قيد التنفيذ على تكلفة المعدات والسيارات والمفروشات وتجهيزات المكاتب التي تم شراؤها من موردين خارجيين وانتقلت ملكيتها إلى الشركة خلال الفترة، ولكنها لم تستكمل إجراءات التخليص الجمركي في نهاية الفترة.

- تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات مستهلكة كلياً بتكلفة إجمالية تبلغ 1,728,263,310 لييرة سورية والتي مازالت قيد الاستخدام كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012: 1,707,336,216 لييرة سورية).

- تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات بتكلفة إجمالية تبلغ 60,277,681 لييرة سورية كما في 31 آذار 2013 والتي لم تستخدم بعد ويتوقع أن يتم تركيبها واستخدامها خلال سنة 2013 (31 كانون الأول 2012: 73,020,084 لييرة سورية).

5 ممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 هي كما يلي:

التكلفة	تجهيزات المكاتب ليرة سورية	المعدات ليرة سورية	السيارات ليرة سورية	مفروشات المكاتب ليرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
كما في 1 كانون الثاني 2012	2,111,477,571	692,494,038	269,930,673	165,162,583	66,459,062	3,305,523,927
الإضافات	173,949,172	60,702,645		13,996,184	3,112,658	251,760,659
استبعادات	(76,000)	-	(42,005,562)	-	-	(42,081,562)
تحويلات	15,500	-		-	(15,500)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2012	2,285,366,243	753,196,683	227,925,111	179,158,767	69,556,220	3,515,203,024
الإستهلاك						
كما في 1 كانون الثاني 2012	1,445,457,528	599,358,641	233,852,943	150,025,046	-	2,428,694,158
الإستهلاك المحمل للسنة	261,957,393	53,916,177	20,905,617	7,854,979	-	344,634,166
استبعادات	(17,747)		(42,005,562)	-	-	(42,023,309)
كما في 31 كانون الأول 2012	1,707,397,174	653,274,818	212,752,998	157,880,025	-	2,731,305,015
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012	577,969,069	99,921,865	15,172,113	21,278,742	69,556,220	783,898,009

6 الموجودات غير الملموسة

إن حركة الموجودات غير الملموسة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 هي كما يلي:

التكلفة	حقوق استخدام الشبكة ليرة سورية	تراخيص التردد ليرة سورية	تراخيص البرامج ليرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
كما في 1 كانون الثاني 2013	34,989,157,175	1,508,201,000	1,386,829,182	2,473,108,229	40,357,295,586
الإضافات	624,036,227	-	48,789,349	2,050,815,972	2,723,641,548
استبعادات	(76,772,355)	-	-	-	(76,772,355)
تحويلات	612,653,691	-	2,485,000	(615,138,691)	-
كما في 31 آذار 2013	36,149,074,738	1,508,201,000	1,438,103,531	3,908,785,510	43,004,164,779
الإطفاءات	28,637,431,470	861,386,503	1,020,453,370	-	30,519,271,343
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013	405,050,240	36,206,658	53,351,270	-	494,608,168
الإطفاء المحمل للفترة	649,748,953	-	-	-	649,748,953
مخصص تدني القيمة المحمل للفترة	(75,267,041)	-	-	-	(75,267,041)
استبعادات	-	-	-	-	-
كما في 31 آذار 2013	29,616,963,622	897,593,161	1,073,804,640	-	31,588,361,423
صافي القيمة الدفترية	6,532,111,116	610,607,839	364,298,891	3,908,785,510	11,415,803,356
في 31 آذار 2013 (غير مدققة)					

تم توزيع مخصص إطفاء الموجودات غير الملموسة في بيان الدخل الشامل المرحلي كما يلي:

مصرف الإطفاء ومخصص تدني القيمة المحمل على المصاريف التشغيلية (إيضاح 4)	مصرف الإطفاء المحمل على المصاريف الإدارية	31 آذار 2013 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2012 (غير مدققة) ليرة سورية
1,054,799,193	89,557,928	1,144,357,121	666,783,600
			100,617,126
			767,400,726

6 الموجودات غير الملموسة (تتمة)

إن حركة الموجودات غير الملموسة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 هي كما يلي:

الإجمالي ليرة سورية	مشاريع قيد التنفيذ ليرة سورية	تراخيص البرامج ليرة سورية	تراخيص التردد ليرة سورية	حقوق استخدام الشبكة ليرة سورية	التكلفة
37,777,633,964	958,786,500	1,356,682,242	1,508,201,000	33,953,964,222	كما في 1 كانون الثاني 2012
4,739,779,685	2,790,465,166	69,101,085	-	1,880,213,434	الإضافات
-	(1,276,143,437)	8,862,820	-	1,267,280,617	تحويلات
(2,160,118,063)	-	(47,816,965)	-	(2,112,301,098)	استبعادات
<u>40,357,295,586</u>	<u>2,473,108,229</u>	<u>1,386,829,182</u>	<u>1,508,201,000</u>	<u>34,989,157,175</u>	كما في 31 كانون الأول 2012
27,561,385,247	-	808,024,763	714,384,007	26,038,976,477	الإطفاءات
4,585,759,251	-	259,948,513	147,002,496	4,178,808,242	كما في 1 كانون الثاني 2012
513,349,368	-	-	-	513,349,368	الإطفاء المحمل للسنة
(2,141,222,523)	-	(47,519,906)	-	(2,093,702,617)	مخصص تدني القيمة المحمل للسنة
<u>30,519,271,343</u>	<u>-</u>	<u>1,020,453,370</u>	<u>861,386,503</u>	<u>28,637,431,470</u>	استبعادات
9,838,024,243	2,473,108,229	366,375,812	646,814,497	6,351,725,705	كما في 31 كانون الأول 2012
					صافي القيمة الدفترية
					في 31 كانون الأول 2012

تشتمل الموجودات غير الملموسة على موجودات مطفاة كلياً بتكلفة إجمالية تبلغ 20,701,868,901 ليرة سورية والتي مازالت قيد الاستخدام كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012: 20,559,208,805 ليرة سورية).

تشتمل الموجودات غير الملموسة على موجودات بتكلفة إجمالية تبلغ 2,087,015,308 ليرة سورية كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012: 1,683,412,339 ليرة سورية)، والتي لم تستخدم بعد ويتوقع أن يتم تركيبها واستخدامها خلال سنة 2013. خلال الفترة، تم احتساب مخصص تدني القيمة على هذه الموجودات بمبلغ 649,748,953 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 513,349,368 ليرة سورية).

7 نقد وودائع لدى البنوك

31 كانون الأول 2012 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) ليرة سورية
32,200,252,412	32,310,942,269
7,323,664,924	8,328,959,386
39,523,917,336	40,639,901,655

ودائع لدى البنوك
نقد في الصندوق و حسابات جارية لدى البنوك

تشتمل الودائع لدى البنوك كما في 31 آذار 2013 على مبلغ 293,846,280 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 257,263,065 ليرة سورية) مقيد لدى البنك العربي- النمسا، باعتباره تأمينات نقدية مقابل كتاب الكفالة الصادر لصالح المؤسسة العامة للاتصالات بمبلغ 18,000,000 دولار أميركي (إيضاح 13)، بالإضافة الى المبالغ المقيدة لدى البنوك مقابل اعتمادات مستندية وكفالات مصرفية والتي بلغت 421,580,965 ليرة سورية كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012: 370,014,160 ليرة سورية) (إيضاح 13).

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي، يتكون النقد وما في حكمه من المبالغ التالية:

31 آذار 2012 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) ليرة سورية
7,109,291,798	8,328,959,386
6,219,886,607	113,685,942
13,329,178,405	8,442,645,328

نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك قصيرة الأجل - إستحقاقاتها الأصلية
لا تتعدى ثلاثة أشهر

8 رأس المال المدفوع

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تجزئة القيمة الاسمية للسهم ليتوافق مع المرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011 الناظم لأحكام الشركات في سورية، ليصبح 100 ليرة سورية للسهم الواحد بدلاً من 500 ليرة سورية. وبالتالي تم إصدار خمسة أسهم جديدة قيمة كل منها 100 ليرة سورية مقابل كل سهم قديم، كما تم استبدال شهادات الأسهم المملوكة للمساهمين بشهادات جديدة تمثل القيمة الجديدة للسهم والبالغة 100 ليرة سورية، وأصبح عدد الأسهم 15,000,000 سهماً بدلاً من 3,000,000 سهماً، حيث بقي رأسمال الشركة ونسبة المساهمة للمساهمين في الشركة دون تغيير.

وافقت هيئة الأوراق والأسواق المالية على تجزئة السهم وتعديل القيمة الاسمية بموجب القرار رقم (7/م) بتاريخ 17 شباط 2013، القاضي بتجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة لتصبح 100 ليرة سورية، وبذلك يكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع كما في 31 آذار 2013 هو 1,500,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 15,000,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 100 ليرة سورية لكل سهم.

إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع كما في 31 كانون الأول 2012 هو 1,500,000,000 ليرة سورية مقسم إلى 3,000,000 سهم بقيمة اسمية تعادل 500 ليرة سورية لكل سهم.

بموجب أحكام النظام الأساسي للشركة وقانون التجارة السوري يجب أن يمتلك رئيس مجلس الإدارة على الأقل 1% من رأسمال الشركة وعضو مجلس الإدارة 0.5% من رأسمال الشركة وتبقى أسهم أعضاء مجلس الإدارة محجوزة ولا يجوز تداولها قبل مضي ستة أشهر على تاريخ نهاية مدة عضويتهم.

9 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة

31 كانون الأول 2012 (مدققة) لييرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) لييرة سورية	
3,135,744,555	4,005,008,982	الرصيد المستحق لشركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن (أي إم سي)
150,041,729	172,406,665	ذمم دائنة لمشغلين آخرين
43,597,441	39,186,936	الرصيد المستحق لشركة تيلي إنفست
3,329,383,725	4,216,602,583	

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة هي غير مضمونة، لا تحمل فائدة وليس لها مواعيد سداد معينة باستثناء المبالغ المستحقة إلى شركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (أي إم سي) والبالغة 4,005,008,982 لييرة سورية كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012: 3,135,744,555 لييرة سورية)، والمبالغ المستحقة لشركة تيلي إنفست والبالغة 39,186,936 لييرة سورية كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012: 43,597,441 لييرة سورية). إن هذه المبالغ تحمل فائدة بمعدل وسطي 6.99% كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012: 7.14%).

إن الأرصدة المدينة للمشغلين الآخرين والتي تبلغ 42,584,956 لييرة سورية كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012: 35,518,345 لييرة سورية) متضمنة في الأرصدة المدينة الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل الشامل المرحلي هي كما يلي :

31 آذار 2012 (غير مدققة) لييرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) لييرة سورية	
327,647,825	281,171,325	استشارات إدارية مقدمة من شركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (أي إم سي)
502,725,410	516,860,258	فوائد على الكفالات والأرصدة الدائنة لشركة انفستكوم موبايل كوميونيكاشن ليمتد (أي إم سي) وتوزيعات الأرباح
54,608,044	46,861,989	استشارات إدارية ومالية مقدمة من شركة تيلي إنفست
32,097,457	56,297,133	مصاريف مدفوعة عن الشركة من قبل شركة إم تي إن دبي
63,368,305	70,367,077	فوائد على الكفالات والأرصدة الدائنة لشركة تيلي إنفست وتوزيعات الأرباح
980,447,041	971,557,782	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء آخرين في الإدارة العليا خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في 31 آذار كالتالي:

31 آذار 2012 (غير مدققة) لييرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) لييرة سورية	
11,711,700	11,385,900	الرواتب الأساسية لأعضاء الإدارة الرئيسيين
1,810,681	4,418,364	تعويضات أعضاء الإدارة الرئيسيين
13,522,381	15,804,264	

10 مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل على الأرباح بمعدل 14% للفترة المنتهية في 31 آذار 2013. إن حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

31 كانون الأول 2012 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) ليرة سورية	
870,864,833	178,919,137	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
178,919,137	-	مصروف ضريبة الدخل عن الفترة/ السنة
(870,864,833)	-	الضريبة المدفوعة خلال الفترة/ السنة
<u>178,919,137</u>	<u>178,919,137</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم تسجيل إيراد ضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2013 والبالغة (53,645,337) ليرة سورية كأصل ضريبي مؤجل في الموجودات المتداولة، وذلك نتيجة وجود خسارة ضريبية كما في 31 آذار 2013 ، إن العلاقة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي مفصلة كما يلي:

2012 آذار (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) ليرة سورية	
991,180,560	297,388,677	الربح قبل الضريبة
		مصاريف غير قابل تنزيلها عند تحديد الربح الخاضع للضريبة وإيرادات سبق وخضعت للضريبة:
30,372,164	2,228,165	مؤونات
(577,827,647)	(682,797,818)	إيرادات الفوائد
<u>443,725,077</u>	<u>(383,180,976)</u>	(الخسارة) الربح الضريبي
<u>14%</u>	<u>14%</u>	المعدل الفعلي لضريبة الدخل
<u>62,121,511</u>	<u>(53,645,337)</u>	(إيراد) مصروف ضريبة الدخل للفترة

إن ضريبة الدخل المدفوعة كما هو مبين في بيان التدفقات النقدية المرحلي مفصلة على الشكل التالي:

31 آذار 2012 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) ليرة سورية	
50,397,536	23,754,946	ضريبة الدخل المدفوعة مقدما خلال عامي 2012 و 2013 (مدرجة ضمن أرصدة مدينة أخرى)
(42,472,025)	(20,511,860)	ناقصا: ضريبة الدخل المدفوعة مقدما خلال عامي 2012 و 2011 (مدرجة ضمن أرصدة مدينة أخرى)
<u>7,925,511</u>	<u>3,243,086</u>	

11 العائد الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح

يمكن احتساب العائد الأساسي للسهم من خلال قسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	
929,059,049	351,034,014	صافي ربح الفترة (ليرة سورية)
15,000,000	15,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة *
61.94	23.40	العائد الأساسي للسهم من صافي ربح الفترة (ليرة سورية)

* تم إعادة احتساب وسطي عدد الأسهم لفترة المقارنة حيث تمت تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة، وأصبح عدد الأسهم 15,000,000 سهماً بدلاً من 3,000,000 سهماً كما هو مبين في الإيضاح رقم (8).

إن العائد المخفض للسهم من صافي الربح مطابق للعائد الأساسي للسهم لعدم إصدار الشركة أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم من الربح عند تحويلها.

12 إيضاحات حول بيان التدفقات النقدية المرحلي

- تتضمن الأنشطة التشغيلية عمليات غير نقدية تتمثل في زيادة الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ 292,054,064 ليرة سورية مقابل نقص في الفوائد المقبوضة من الأنشطة الاستثمارية بنفس المبلغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 (زيادة في الأرصدة المدينة الأخرى مقابل نقص في الفوائد المقبوضة بمبلغ 88,775,825 ليرة سورية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012).

- تتضمن الأنشطة التمويلية عمليات غير نقدية تتمثل في نقص في الفوائد المدفوعة بمبلغ 540,236,149 ليرة سورية مقابل زيادة في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة بنفس المبلغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 (نقص في الفوائد المدفوعة بمبلغ 526,747,732 ليرة سورية مقابل زيادة في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة بنفس المبلغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012).

- خلال الفترة المنتهية في 31 آذار 2013 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين توزيع الأرباح المحتجزة لعام 2012 والبالغة قيمتها 3,201,218,000 ليرة سورية، مما أدى الى زيادة في الأرباح غير المدفوعة ونقص في الأرباح المدورة بنفس المبلغ.

13 الالتزامات الطارئة

- يترتب على شركة انفيستكوم غلوبال ليمنتد كما في 31 آذار 2013 التزامات طارئة تتمثل بكفالة مصرفية تبلغ قيمتها 18,000,000 دولار أميركي (إيضاح 7) تحتفظ بها المؤسسة العامة للاتصالات كضمان لحسن تنفيذ انفيستكوم كلوبال ليمنتد لإلتزاماتها بموجب عقد الـ BOT.

بموجب شروط عقد الـ BOT تلتزم شركة انفيستكوم غلوبال ليمنتد بتقديم كفالة مصرفية تبلغ قيمتها 50,000,000 دولار أميركي صادرة عن المصرف التجاري السوري عند السنة الرابعة عشرة من بدء الإستثمار، تبقى هذه الكفالة لحين صدور شهادة الاستلام الفني والمالي للتحويل النهائي للمشروع المنتقل للمؤسسة العامة للاتصالات. لقد تم تسجيل العمولات المتعلقة بهذه الكفالة على أساس الاستحقاق خلال فترة عقد الـ BOT والمحددة بـ 15 عاماً.

- كما في 31 آذار 2013، لدى الشركة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ 174,640,639 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 172,599,995 ليرة سورية) مقابل شراء بضائع وخدمات لم تستلم بعد، والتي تم مقابلها احتجاجاً هوامش نقدية بمبلغ 421,580,965 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 370,014,160 ليرة سورية (إيضاح 7). والتي تتكون من هوامش نقدية مقابل الإعتمادات المستندية بمبلغ 106,514,276 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 96,565,884 ليرة سورية)، وهوامش نقدية مقابل الكفالات المصرفية بمبلغ 314,560,978 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 272,989,138 ليرة سورية)، وهوامش نقدية مقابل بوالص الشحن والتزامات أخرى بمبلغ 505,711 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 459,138 ليرة سورية).

- خلال عام 2010، أقامت المؤسسة العامة للاتصالات عدة دعاوى قضائية ضد الشركة وذلك فيما يتعلق بالعوائد الفائتة من المشتركين الذين قاموا باستعمال شبكة الهاتف الخليوي لتزوير مكالمات دولية غير مشروعة، وبالتالي طالبت المؤسسة العامة للاتصالات الشركة بمبلغ قيمته 277,212,963 ليرة سورية زعماً منها عدم اتخاذ الشركة الخطوات الكفيلة بتحصيل حقوق المؤسسة العامة للاتصالات. إلا أن إدارة الشركة ومستشارها القانوني يرون أن الوضع القانوني في هذه القضية هو لصالح الشركة.

كذلك بتاريخ 19 شباط 2006 أقامت المؤسسة العامة للاتصالات دعوى ضد الشركة فيما يتعلق بتاريخ أمر المباشرة بتنفيذ العقد والذي يترتب عليه تطبيق نسبة 40% عند احتساب حصة المؤسسة العامة للاتصالات من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بالنسبة للنسب التي تتبعها في السنوات التالية. بموجب هذه الدعوى تطالب المؤسسة العامة للاتصالات بنسبة 10% من عائدات المشروع خلال الفترة الفاصلة بين 14 شباط 2004 و 29 حزيران 2005. بتاريخ 24 آب 2006، أصدرت محكمة القضاء الإداري (الدرجة الأولى) حكمها لصالح الشركة برد دعوى المؤسسة لعدم اختصاص المحكمة نتيجة وجود اتفاق تحكيم وأقرت أن الدعوى يمكن تسويتها فقط عن طريق التحكيم. لا تزال محكمة القضاء الإداري تدرس جدوى الدعوى. إلا أن إدارة الشركة ومستشارها القانوني يرون أن الوضع القانوني في هذه القضية هو لصالح الشركة.

بالإضافة إلى ذلك، ترتب على الشركة مطالبات جديدة من قبل المؤسسة العامة حول تفسير بند من بنود عقد الـ BOT والمتعلق بإحتساب أتعاب حماية الترددات. ترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الوضع القانوني للشركة في هذه القضية هو لصالح الشركة.

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، إن الشركة بسبب طبيعة نشاطاتها هي مدعى عليها في دعاوى قضائية. إن إدارة الشركة وبعد مراجعة جميع هذه الدعاوى مع مستشارها تعتقد بأن إجمالي الإلتزامات أو الخسائر التي قد تترتب على الشركة من جراء هذه الدعاوى، في حال الخسارة لن يكون لها تأثير مادي على الوضع المالي للشركة.

- في 7 أيار 2007 قامت مديرية مالية ريف دمشق بتقدير مبلغ ضريبة الدخل المستحقة على الشركة عن عام 2001 وذلك بزيادة قدرها 224,167,547 ليرة سورية عن المبلغ المقدم من قبل الشركة والمسجل في بياناتها المالية في عام 2001. بتاريخ 5 حزيران 2007 قامت الشركة بتقديم اعتراض الى مديرية ريف دمشق على تقدير ضريبة الدخل ونتيجة لذلك استلمت الشركة التكاليف الثاني من قبل لجنة الفرض بتاريخ 11 كانون الأول 2007 والذي تم بموجبه خفض مبلغ الزيادة في ضريبة الدخل المقدره الى 113,062,957 ليرة سورية وبناء عليه قامت الشركة بدفع مبلغ 108,540,439 ليرة سورية كمبلغ قابل للاسترداد الى مديرية المالية للاستفادة من حسم 4% في حالة التسديد المبكر.

13 الالتزامات الطارئة (تتمة)

تعتقد إدارة الشركة، استناداً الى رأي مستشاريها للشؤون الضريبية والقانونية، أن الشركة سوف لن تتحمل الزيادة في مبلغ الضريبة المقدر من قبل مديرية المالية وإن المبلغ الذي قامت الشركة بتقديره وتسجيله في بياناتها المالية في عام 2001 يتماشى مع تعليمات وقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في الجمهورية العربية السورية. وبناء عليه، قامت الشركة بالاعتراض على التكاليف الصادر عن لجنة الفرض. وحتى تاريخ 31 آذار 2013، لم يتم النظر في الاعتراض من قبل لجنة إعادة النظر.

- كما قامت مديرية مالية ريف دمشق بتقدير مبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن الأعوام 2002 و 2003 و 2004 وذلك بزيادة قدرها 135,119,898 ليرة سورية و 236,046,382 ليرة سورية و 426,905,035 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على التكاليف المؤقت للأعوام المذكورة ونتيجة لذلك استلمت الشركة التكاليف الثاني من قبل لجنة فرض الضريبة بتاريخ 4 أيار 2009 والذي تم بموجبه خفض مبلغ الزيادة في ضريبة الدخل المقدر عن الأعوام 2002 و 2003 و 2004 الى 35,514,097 ليرة سورية و 64,657,118 ليرة سورية و 38,580,130 ليرة سورية على التوالي على أن يتم تنزيل الفائدة من المبالغ السابقة والبالغة 38,525,159 ليرة سورية في حال قامت الشركة بالتسديد قبل 31 تشرين الأول 2009. بتاريخ 4 تشرين الأول 2009، قامت الشركة بتسديد مبلغ 100,226,186 ليرة سورية كمبلغ قابل للإسترداد وتقدمت بإعتراض على التكاليف الثاني الصادر عن لجنة الفرض، وحتى الآن لم تقم مديرية المالية بالنظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.

- في 8 تموز 2012 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عام 2005 وذلك بزيادة قدرها 182,769,762 ليرة سورية. قامت الشركة بتقديم اعتراض على التكاليف الثاني بتاريخ 2 آب 2012، وحتى تاريخ 31 آذار 2013 لم يتم النظر في الإعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.

- في 3 تشرين الأول 2012 استلمت الشركة التكاليف الثاني لمبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن عامي 2006 و 2007 وذلك بزيادة قدرها 196,220,554 ليرة سورية و 154,448,301 ليرة سورية على التوالي. قامت الشركة بتقديم اعتراضين على التكاليف الثاني بتاريخ 24 تشرين الأول 2012. وحتى تاريخ 31 آذار 2013 لم يتم النظر في الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبناء عليه، لا يمكن تقدير الزيادة في مبلغ الضريبة الذي يمكن أن تتحمله الشركة.

- مازالت حسابات الشركة لأعوام 2008 وما بعد خاضعة للدراسة من قبل الدوائر الضريبية. لا يمكن حالياً تحديد النتيجة لما قد ينتج عن هذه المراجعة من قبل الدوائر الضريبية.

- بموجب قرار وزير المالية رقم 628/و بتاريخ 1 آذار 2007، قامت الجهات المختصة في وزارة المالية بالتأكد من تقييد الشركة بتطبيق أحكام المرسوم التشريعي رقم 44 لعام 2005 وتعديلاته المتعلقة برسم الطابع. تم استلام الانذار رقم 6870 تاريخ 4 حزيران 2007 الموجه من مديرية مالية ريف دمشق والذي يطالب بتسديد مبلغ 242,108,220 ليرة سورية قيمة رسم طابع وغرامات تسديد. قامت الشركة بتاريخ 2 تموز 2007 بتسديد مبلغ 19,754,367 ليرة سورية وتقدمت باعتراض على المبلغ الباقي، وحتى تاريخ 31 آذار 2013 لم يرد الى الشركة أي رد من قبل مديرية مالية ريف دمشق. تعتقد إدارة الشركة، استناداً الى رأي المستشار المستقل للشؤون الضريبية، أن ممارسات الشركة تتماشى مع المرسوم التشريعي رقم 44 وأنها لن تتحمل أية التزامات مالية إضافية.

14 ارتباطات الرأسمالية

كما في 31 آذار 2013، على الشركة إرتباطات رأسمالية بمبلغ 4,146,984,920 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 5,159,809,687 ليرة سورية) والتي تتضمن مبلغ 1,592,197,600 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 1,055,824,885 ليرة سورية) متعلق بتطوير نظام المعلوماتية، ومبلغ 2,382,330,320 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 3,992,246,822 ليرة سورية) متعلق بشراء معدات شبكة إتصالات ومبلغ 172,457,000 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 111,737,980 ليرة سورية) يعود لشراء أصول رأسمالية أخرى.

15 معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، تم تقسيم أعمال الشركة إلى خمسة قطاعات أعمال رئيسية بناء على الخدمات المقدمة على النحو التالي:	
- خطوط مسبقة الدفع	خدمات المكالمات، الرسائل القصيرة، التجوال وأخرى
- خطوط لاحقة الدفع	خدمات المكالمات، الرسائل القصيرة، التجوال وأخرى
- خدمات الجيل الثالث	خدمات الانترنت اللاسلكية بواسطة تقنية الجيل الثالث
- خدمات التجوال	خدمات التجوال من زوار خارج الشبكة
- خدمات أخرى	بنود أخرى

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض إتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، إذ تم قياسه بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية. يتم إدارة تمويل الشركة (متضمنة تكاليف التمويل وإيرادات التمويل) على مستوى الشركة ولا يتم تضمينها في القطاعات التشغيلية.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع أطراف أخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من ممتلكات ومعدات، موجودات غير ملموسة، مخزون، حسابات الذمم المدينة، ومصاريف المبالغ المستحقة من المؤسسة العامة للاتصالات، أرصدة مدينة أخرى وأرصدة لدى البنوك ونقد. بينما أغلبية الموجودات يمكن ربطها مباشرة بقطاعات الأعمال الفردية، فإن المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات القطاعات جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة.

جميع مبيعات وأرباح الشركة من قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه جوهرياً هي مكتسبة في الجمهورية العربية السورية.

15 معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع		خدمات أخرى		خدمات التجوال من زوار خارج الشبكة		خدمات الجيل الثالث		خدمات الخطوط لإحقة الدفع		خدمات الخطوط المسبقة الدفع		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
10,869,881,276	9,226,059,989	14,154,488	19,007,570	102,544,011	96,023,082	228,803,296	137,049,723	2,906,938,162	1,940,936,392	7,617,441,319	7,033,043,222	إجمالي الإيرادات التشغيلية
(5,190,135,285)	(4,299,505,106)	(1,510,190)	(2,526,883)	(46,278,998)	(45,981,089)	(115,785,135)	(56,148,662)	(1,371,721,538)	(907,160,597)	(3,654,839,424)	(3,287,687,875)	حصة المؤسسة العامة للاتصالات من الإيرادات
(2,603,132,500)	(3,152,791,220)	(15,360,575)	(12,919,468)	(26,905,022)	(26,744,710)	(40,160,034)	(38,165,446)	(744,507,788)	(744,702,376)	(1,776,199,081)	(2,330,259,220)	المصاريف التشغيلية
3,076,613,491	1,773,763,663	(2,716,277)	3,561,219	29,359,991	23,297,283	72,858,127	42,735,615	790,708,836	289,073,419	2,186,402,814	1,415,096,127	مجمول الربح التشغيلي
(1,282,428,213)	(1,333,119,504)	(1,669,946)	(2,746,498)	(12,098,139)	(13,874,855)	(26,994,205)	(19,802,999)	(342,960,463)	(280,455,597)	(898,705,460)	(1,016,239,555)	مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية
(182,633,822)	(180,756,312)	(216,025)	(338,195)	(1,565,012)	(1,708,501)	(20,231,179)	(19,039,097)	(44,365,283)	(34,534,324)	(116,256,323)	(125,136,195)	الاستهلاك والإطفاء
(22,312,468)	(31,700,690)	(29,054)	(65,309)	(210,491)	(329,935)	(469,662)	(470,902)	(5,967,035)	(6,669,047)	(15,636,226)	(24,165,497)	عمولات مصرفية
(4,372,164)	(2,228,165)	-	-	-	-	-	-	(4,372,164)	(2,228,165)	-	-	مخصص الدين المشكوك في تحصيلها
(605,420,196)	(24,140,799)	(788,362)	(49,735)	(5,711,398)	(251,253)	(12,743,666)	(358,603)	(161,907,847)	(5,078,631)	(424,268,923)	(18,402,577)	إيرادات (مصاريف) أخرى بالحصافي
577,827,647	682,797,818	577,827,647	682,797,818	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
(566,093,715)	(587,227,334)	(566,093,715)	(587,227,334)	-	-	-	-	-	-	-	-	تكاليف التمويل
(62,121,511)	53,645,337	80,007,133	82,161,221	(1,402,832)	(998,584)	(1,815,338)	(428,962)	(33,944,596)	5,272,985	(104,965,878)	(32,361,323)	إيراد (مصرف) ضريبة الدخل
929,059,049	351,034,014	86,321,401	178,093,187	8,372,119	6,134,155	10,604,077	2,635,052	197,191,448	(34,619,360)	626,570,004	198,790,980	صافي الربح لفترة
2012 كانون الأول 31	2013 آذار 31	2012 كانون الأول 31	2013 آذار 31	2012 كانون الأول 31	2013 آذار 31	2012 كانون الأول 31	2013 آذار 31	2012 كانون الأول 31	2013 آذار 31	2012 كانون الأول 31	2013 آذار 31	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
56,182,430,500	59,871,750,786	1,300,914,375	1,706,930,075	461,675,064	589,902,892	1,187,044,396	1,175,592,235	14,225,133,181	13,127,514,183	39,007,663,484	43,271,811,401	مجموع الموجودات
50,731,212,500	57,270,716,772	(304,456,480)	(268,831,673)	428,198,488	580,735,526	796,138,927	821,997,583	12,501,052,802	12,369,080,038	37,310,278,763	43,767,735,298	مجموع المطلوبات
4,991,540,344	2,794,136,780	7,988,678	5,756,492	43,305,040	29,080,846	81,400,406	41,505,873	1,203,627,043	587,817,743	3,655,219,177	2,129,975,826	النفقات الرأسمالية

16 خطة الدفعات القائمة على الأسهم

حقوق الانتفاع من الارتفاع في قيمة الأسهم - Share Appreciation Rights (SARs) -

يتم منح الادارة التنفيذية حقوق للانتفاع من الارتفاع في قيمة الأسهم (SARs)، والتي يمكن تسويتها نقداً فقط، بموجب خطة مدارة من قبل الشركة الأم "MTN Group Limited". تم تصميم الخطة لتقدير وضمان استمرارية جهود الادارة التنفيذية والموظفين المؤهلين عن طريق تقديم حوافز إضافية من أجل المساهمة في استمرار نمو الشركة.

تم منح هذه الحقوق على شكل خيارات أسهم افتراضية Notional Share Options. تقاس القيمة العادلة لهذه الحقوق بتاريخ إعداد القوائم المالية بالرجوع إلى الأسعار المعلنة لأسهم الشركة الأم فيما يتعلق بالحقوق المقاسة دولياً (GAN) بينما يتم قياس قيمة الحقوق المحلية (LAN) بناءً على قيمة الشركة المحتسبة باستخدام مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والاطفاء (EBITDA) حيث أن أسهم الشركة غير مسعرة.

تستحق هذه الحقوق عند استيفاء شروط معينة والتي تتعلق أساساً بالعمر، الحد الأدنى لسنوات الخدمة ودرجة الموظفين المؤهلين. فترات الاستحقاق كما هو مبين في الخطة هي: 0%، 20%، 40%، 70% و 100% عند اكتمال السنة الأولى، الثانية، الثالثة، الرابعة، والخامسة على التوالي بعد تاريخ المنح. يتم تحديد سعر الممارسة للـ GAN بسعر الإغلاق لأسهم الشركة الأم في اليوم الذي يلي تاريخ المنح. أما بالنسبة للأسهم المحلية (LAN) فيتم تحديد سعرها باستخدام مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والاطفاء (EBITDA) بتاريخ 1 نيسان للسنة المالية السابقة.

في حال لم يتم ممارسة هذه الحقوق لفترة 10 سنوات بعد تاريخ المنح، تصبح منتهية. بالإضافة إلى ذلك، تلغى الحقوق الممنوحة للموظف في حالة استقالته قبل استحقاق تلك الحقوق.

بلغت القيمة الدفترية للإلتزام المالي المتعلق بتلك الحقوق كما في 31 آذار 2013 مبلغ 69,743,782 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012: 46,228,712 ليرة سورية) والمفصلة كما يلي:

31 كانون الأول 2012 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2013 (غير مدققة) ليرة سورية	
48,613,407	46,228,712	الرصيد في بداية الفترة / السنة
23,823,170	-	المحمل للفترة / للسنة
(26,207,865)	23,515,070	فروقات أسعار الصرف
46,228,712	69,743,782	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لم يكن هناك أي تعديلات أو إلغاءات للخطة خلال عام 2012 والفترة المنتهية في 31 آذار 2013.

إن عدد الحقوق (GAN and LAN) الموقوفة بنهاية السنة مفصلة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2012 (مدققة) عدد الحقوق	31 آذار 2013 (غير مدققة) عدد الحقوق	
319,240	234,760	عدد الحقوق في بداية الفترة / السنة
60,700	-	ممنوحة خلال الفترة / السنة
(29,090)	(360)	ملغاة خلال الفترة / السنة
(116,090)	(80)	منفذة خلال الفترة / السنة
234,760	234,320	عدد الحقوق في نهاية الفترة / السنة

16 خطة الدفعات القائمة على الأسهم (تتمة)

كما في 31 آذار 2013، بلغ سعر الحقوق الدولية (GAN) 1,250 ليرة سورية (1,491 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2012) كما هو معلن في سوق جوهانسبرج للأوراق المالية بينما بلغت القيمة العادلة للحقوق المحلية (LAN) بناء على نموذج مضاعفات عائد الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والاطفاء (EBITDA) مبلغ 5,265 ليرة سورية (5,265 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2012). إن العمر التعاقدى المتبقي لهذه الحقوق يتراوح بين خمس إلى عشر سنوات.

17 القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتألف المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة للموردين وأرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة. تحتفظ الشركة بموجودات مالية متعددة كالذمم المدينة والنقد والودائع لدى البنوك والتي تنتج مباشرة من عمليات الشركة.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها المدرجة.

18 أرباح موزعة

بتاريخ 20 آذار 2013 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين توزيع الأرباح المحتجزة عن عام 2012 بقيمة 3,201,218,000 ليرة سورية، حيث كان عدد الأسهم 15 مليون سهم وبلغ نصيب كل سهم 213.41 ليرة سورية .

بتاريخ 27 آذار 2012 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين توزيع الأرباح المحتجزة لعام 2011 بقيمة 6,917,217,372 ليرة سورية، حيث كان عدد الأسهم 3 مليون سهم وبلغ نصيب كل سهم 2,305.74 ليرة سورية . (يبلغ نصيب السهم 461.15 ليرة سورية على أساس عدد أسهم 15 مليون سهم).