

1 معلومات عن الشركة

تأسست المجموعة المتحدة ش.م.م (الشركة) كشركة مساهمة مغلقة في 3 تشرين الأول من العام 2004، و قد امتلكت كافة نشاطات شركة المجموعة المتحدة محدودة المسؤولية.

تمارس الشركة نشاطاتها بأسماء تجارية متعددة، وهي لياينا، سيورت آد، سيغنتشر، سيرياكول، كونكورد، واتس أون إضافة إلى الصفحات الصفراء، حيث أن عمل الشركة الرئيسي هو في مجال الدعاية و الإعلان، والتي تتضمن إصدار مجلة لياينا الشهرية، مجلة واتس أون الشهرية و الإعلانات التلفزيونية المنتجة من قبل سيغنتشر بالإضافة إلى الخدمات الصوتية و النصية التي تقدمها المجموعة الى زبائن شركات الخليوي من خلال العقد الذي بين الشركة وشركات الخليوي.

خلال عام 2006 دخلت الشركة مع شركة الوسيط إنترنشنال محدودة المسؤولية (شركة شقيقة) بإتفاقية يكون بموجبها لشركة الوسيط إنترنشنال محدودة المسؤولية حق إصدار جريدة الوسيلة الأسبوعية بالإنابة عن الشركة في جميع محافظات القطر. ووفقاً لتلك الإتفاقية قامت الشركة بتحويل جميع الموجودات والمطلوبات الخاصة بنشاط جريدة الوسيلة الأسبوعية إلى شركة الوسيط إنترنشنال محدودة المسؤولية كما في 31 كانون الأول 2005 من خلال الحساب الجاري بين الشركة وشركة الوسيط إنترنشنال محدودة المسؤولية.

عنوان الشركة في منطقة الفيلات الشرقية- المزة - دمشق - الجمهورية العربية السورية.

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية (IFRS).

أعدت القوائم المالية بالليرة السورية

معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة وهي كما يلي:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1- إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1- عرض البيانات المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني 2007.

معيار التقارير المالية الدولية رقم 7 - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني 2007.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة :

إثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناجم عن عملية بيع المنتجات (بوسترات) عندما تنتقل وبشكل جوهري مخاطر ومنافع ملكية هذه المنتجات الى المشتري إضافة الى القدرة على تقدير مبلغ الإيراد بصورة يعتمد عليها، يتم الاعتراف بالإيراد من طباعة وعرض إعلانات العملاء عند العرض على الشبكات و يكون مبلغ الإيراد قابل للتقدير بطريقة يعتمد عليها.

يتم الاعتراف بدخل الفوائد عند استحقاقها.

إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2006

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ضريبة الدخل

تم احتساب الضريبة بالاستناد إلى القوانين والتنظيمات السورية والممارسات الجارية.

العقارات والآلات والمعدات

تم تقييم الممتلكات والأراضي والتجهيزات بالكلفة مخفضاً منها مجمعات استهلاكاتها و أي انخفاض في القيمة الاستردادية لهذه الموجودات.

يتم احتساب الاهتلاك على هذه الموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدر للأصل و هو على الشكل التالي:

المباني	20 عاماً
المفروشات و تجهيزات المكاتب	5 أعوام
الممتلكات و التجهيزات المستأجرة	فترة الإيجار
الحواسب	5 أعوام
وسائط النقل	5 أعوام
اليوسترات	5 أعوام
الأدوات و التجهيزات	2 عام

تتم عملية مراجعة لصادفي القيمة الدفترية لهذه الأصول عند بروز ما يشير إلى احتمال وجود اختلاف ما بين القيمة الاستردادية والقيمة الدفترية لها، و بالتالي يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل في حال كونها أعلى من القيمة الاستردادية حتى تصبح مساوية لها.

يتم رسملة النفقات المدفوعة لقاء استبدال عنصر من عناصر الموجودات الملموسة بشكل مستقل و يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية للأصل بقيمة العنصر المستبدل.

لا يتم اهتلاك المشاريع قيد الإنجاز حتى اكتمالها و وضعها قيد التشغيل.

موجودات غير ملموسة

تشتمل الموجودات غير الملموسة على الفروع.

يتم قياس الموجودات غير الملموسة التي يتم حيازتها عند تحققها الأولي بالتكلفة . يتم إدراج الموجودات غير الملموسة بعد التحقق الأولي بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأية خسائر متراكمة تنتج عن القيمة الاستردادية لها.
يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة على أساس كونها ذات عمر محدد أو ذات عمر إنتاجي غير محدد. بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة فإنه يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر كما يتم تقدير انخفاض القيمة في أي وقت يشير إلى احتمال انخفاض القيمة الاستردادية للأصل غير الملموس. تتم أيضاً مراجعة فترة وطريقة إطفاء الأصل غير الملموس ذو العمر الإنتاجي المحدود مرة على الأقل قبل نهاية كل سنة مالية . كما يتم معالجة التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع محاسبياً أو النمط المتوقع للإستفادة من المزايا الإقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل عن طريق تغيير فترة أو طريقة الإطفاء ، وفق ما يكون مناسباً ، وتعالج تلك التغيرات على أساس كونها تغيرات في التقديرات. يتم تسجيل مصروف الإطفاء الخاص بالموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في قائمة الدخل ضمن بند المصاريف بما يتلاءم مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إنخفاض القيم الإستردادية وعدم قابلية تحصيل الموجودات المالية

يتم عمل تقييم في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يثبت إنخفاض القيمة الإستردادية لكل موجود مالي محدد. إذا وجد مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات إيه خسارة إنخفاض بالقيمة الإستردادية ضمن قائمة الدخل. يتم تحديد إنخفاض القيمة الإستردادية على النحو التالي:

- (أ) للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن إنخفاض القيمة الإستردادية هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة؛
 (ب) للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن إنخفاض القيمة الإستردادية هو الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر السوق الحالي على عائد موجود مالي مماثل.

المخزون

يتم تقييم المخزون إما بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، حيث أن التكلفة تمثل كافة النفقات المدفوعة من أجل إيصال المخزون الى مكانه الحالي وبشروطه الحالية كما يلي :

- المواد الأولية و المستهلكة :وسطى تكلفة الشراء محسوبة باستخدام الوسط الحسابي المتحرك.
- المواد الجاهزة و المنتجات: تكلفة المواد الأولية و أجور اليد العاملة إضافة إلى حصتها من المصاريف غير المباشرة بالاعتماد على المستوى العادي من الإنتاج.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المتوقع مخفضاً منه أية تكاليف أخرى متوقعة من أجل إتمام عملية إنتاج أو بيع هذا المنتج.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي محسوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المؤونات

يتم إثبات المؤونات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفة تسوية الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود التأجير

يعتبر عقد التأجير تمويلياً إذا احتوى على تحويل جوهري لكل مخاطر و منافع الملكية للعنصر المؤجر إلى المستأجر، يتم في بداية عقد التأجير رسملة الأصل المؤجر باستخدام القيمة الأقل بين القيمة العادلة للأصل أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير، توزع دفعات الإيجار التمويلي بين نفقات تمويل من جهة وسداد للالتزام المترتب نتيجة الاستئجار من جهة ثانية و هذا لضمان معدل فائدة ثابت على الإلتزام المترتب على عملية الإستهجار، يتم تحميل نفقات التمويل بشكل مباشر على قائمة الدخل.

يتم استهلاك الأصل المستأجر باستخدام طريقة القسط الثابت على العمر الانتاجي للأصل أو فترة التأجير التمويلي أيهما أقصر.

يعتبر عقد التأجير تشغيلياً إذا احتوى العقد على بقاء المنافع و المخاطر الجوهرية الناجمة عن ملكية الأصل على عاتق المؤجر، و عليه يتم الاعتراف بدفعات الإيجار على أنها نفقات و تدرج في قائمة الدخل و توزع باستخدام طريقة القسط الثابت و على كامل فترة التأجير.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تطبق الشركة خطة محددة للمساهمات مبنية على ممارساتها وذلك من أجل تقديم تعويضات نهاية الخدمة للموظفين علماً أن كل المساهمات في هذه التعويضات مقدمة من قبل الشركة فقط، يتم تحميل مساهمة الشركة في هذه الخطة على قائمة دخل الفترة نفسها.

عملات أجنبية

يتم تسجيل العمليات الجارية بالعملة الأجنبية بعد تحويلها إلى العملة المحلية بالاستناد إلى سعر التحويل السائد بتاريخ العملية. يتم تحويل الموجودات و المطلوبات المالية بالعملة الأجنبية إلى العملة المحلية باستخدام سعر الصرف السائد بتاريخ إعداد الميزانية. يتم تحميل جميع فروقات الصرف على قائمة الدخل.

3 صافي المبيعات

2005	2006	
ل.س	ل.س	
42,930,314	38,279,448	مبيعات إعلانات مجلة ليالينا
8,993,306	-	مبيعات سغنيتشر الإعلانية
52,860,594	38,013,979	إيرادات سيرياكول
3,380,600	79,269,441	مبيعات الصفحات الصفراء و كتيب اندليل السياحي
7,201,969	9,518,387	مبيعات إعلانات مجلة ستار
291,735,330	287,510,565	مبيعات كونكورد (خدمات عرض)
117,816,616	100,023,580	مبيعات كونكورد (خدمات طباعة)
2,982,167	6,230,310	مبيعات مجلة What's on الإعلانية
2,561,889	10,517,855	مبيعات مجلة توب جير الإعلانية
259,900,726	-	مبيعات جريدة الوسيلة الأسبوعية
39,629,742	2,533,420	مبيعات مختلفة
(99,639,849)	(63,424,957)	يخفض : حسم المبيعات
<u>730,353,404</u>	<u>508,472,028</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2006

4 تكلفة المبيعات

2005 ل.س	2006 ل.س	
20,498,684	14,568,445	تكلفة طباعة مجلة ليالينا
5,791,135	-	تكلفة الإعلانات المنفذة من قبل شركة سغنتشر
31,149,285	26,534,289	تكلفة مبيعات سيرياكول
2,151,445	40,206,594	تكلفة طباعة الصفحات الصفراء و كتيب الدليل السياحي
12,754,874	10,577,878	تكلفة طباعة مجلة ستار
144,510,559	95,899,592	تكلفة مبيعات كونكورد (خدمات العرض)
4,152,459	23,695,354	تكلفة مبيعات كونكورد (خدمات الطباعة)
5,624,680	3,942,862	تكلفة طباعة مجلة What's on
1,740,863	4,414,412	تكلفة طباعة مجلة توب جير
147,775,996	-	تكلفة جريدة الوسيلة الأسبوعية
42,663,362	16,118,974	رسوم المؤسسة العربية للإعلان
16,425,166	856,561	تكاليف أخرى
435,238,508	236,814,961	

5 الإيرادات الأخرى

2005 ل.س	2006 ل.س	
5,948	5,876	أرباح فروقات القطع
4,437,490	140,450	مبيعات بضاعة تالفة
4,629,645	167,916	إيرادات متفرقة
9,073,083	314,242	

6 مصاريف البيع و التوزيع

2005 ل.س	2006 ل.س	
30,247,809	52,893,394	تسويق و دعاية و ترويج
12,244,363	6,467,367	عمولات مبيعات
21,390,303	1,913,156	مصاريف توزيع
63,882,475	61,273,917	

إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2006

7 المصاريف الإدارية

2005 ل.س	2006 ل.س	
4,741,149	5,876,949	الامتلاك
83,142,948	73,945,982	الرواتب و المزايا العينية
11,306,787	3,430,531	رسوم حقوق الامتياز
13,810,467	4,851,467	رسوم حكومية و غرامات
6,566,973	6,801,249	نفقات سفر
762,700	4,338,526	نفقات تدريب
3,566,732	2,728,726	مصاريف ضيافة
492,251	1,098,487	مصاريف تنظيف
4,713,396	8,196,981	مصاريف قانونية وتدقيق وإستشارات
2,610,010	1,568,930	مصاريف مواصلات
4,752,984	3,534,147	مصاريف صيانة
679,116	1,023,867	مصاريف وقود
4,131,330	1,257,436	مواد مستهلكة
1,977,818	1,061,616	مياه و كهرباء
7,200,961	8,855,335	بريد، هاتف، تلكس و انترنت
2,671,576	3,098,345	قرطاسية و مطبوعات
1,006,289	852,284	إيجار
115,690	677,019	تبرعات
1,569,453	1,943,995	تعويضات نهاية الخدمة
-	225,000	إطفاء موجودات غير ملموسة (فروغ)
68,747	620,844	عمولات بنكية
16,578,617	1,507,453	أخرى
172,465,994	137,495,169	

8 مصاريف أخرى

2005 ل.س	2006 ل.س	
2,553,883	-	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها
484,385	181,677	مصاريف متفرقة
3,038,268	181,677	

9 مصاريف التمويل

2005 ل.س	2006 ل.س	
22,589,673	19,172,227	تكاليف تمويل مستحقة على عقد التأجير التمويلي
22,589,673	19,172,227	

10 عقارات و الآلات ومعدات

المجموع ل.س	اليوسترات ل.س	الأدوات و التجهيزات ل.س	الممتلكات و المعدات المتأخرة ل.س	الأبنية ل.س	وسائط النقل ل.س	الحواسيب ل.س	التجهيزات المكتبية و المفروشات ل.س	
221,575,371	17,118,141	277,610	161,354,806	12,544,444	6,008,617	9,033,294	15,238,459	التكلفة
35,781,296	15,438,213	5,360,232	-	-	3,741,725	3,810,375	7,430,751	كما في 1 كانون الثاني 2006
(18,033,201)	-	(1,619,188)	-	(1,804,870)	(5,683,511)	(2,204,120)	(6,721,512)	الإضافات* الإستبعادات (منقول للوسيط إنترنشنال)
239,323,466	32,556,354	4,018,654	161,354,806	10,739,574	4,066,831	10,639,549	15,947,698	كما في 31 كانون الأول 2006
39,340,320	1,915,394	36,076	32,270,961	216,755	966,797	1,065,621	2,868,716	الاهتلاك
45,004,941	6,893,138	654,717	32,270,961	500,301	488,406	1,447,179	2,750,239	كما في 1 كانون الثاني 2006
(5,604,340)	-	(28,859)	-	(16,156)	(1,374,032)	(1,412,909)	(2,772,384)	قسط الاهتلاك الخاص بالسنة إهتلاكات الأصول المستعبدة
78,740,921	8,808,532	661,934	64,541,922	700,900	81,171	1,099,891	2,846,571	كما في 31 كانون الأول 2006
160,582,545	23,747,822	3,356,720	96,812,884	10,038,674	3,985,660	9,539,658	13,101,127	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2006
182,235,051	15,202,747	241,534	129,083,845	12,327,689	5,041,820	7,967,673	12,369,743	كما في 31 كانون الأول 2005

*الإضافات تتضمن مبلغ 8,173,593 ليرة سورية، وهي تمثل رصيد عام 2005 للمشاريع قيد الإنشاء والتي تم تحويلها إلى اليوسترات خلال العام.

10 عقارات و الآلات ومعدات (تتمة)

تم توزيع الاهتلاك في قائمة الدخل على الشكل التالي :

2005 ل.س	2006 ل.س	
34,202,392	39,127,992	جزء الاهتلاك المتضمن في تكلفة المبيعات
4,741,149	5,876,949	جزء الاهتلاك المتضمن في المصاريف الإدارية
<u>38,943,541</u>	<u>45,004,941</u>	

11 المشاريع قيد الإنشاء

يمثل مبلغ المشاريع قيد الإنشاء مجموع المبالغ المنفقة من قبل الشركة لشراء و تشغيل شبكات العرض الجديدة بهدف توسيع الشركة لمجال عملها والتي لا تزال قيد الإنشاء، إن معظم العمليات الضرورية لإنهاء هذه المشاريع قد إستكملت و بالتالي فإن المبالغ النقدية المتوقعة تكبدها على هذه المشاريع غير جوهرية. تمثل المشاريع قيد الإنشاء شبكات عرض جديدة لا تزال قيد الإنشاء و هي مقيمة بالتكلفة. لا يتم اهتلاك المشاريع قيد الإنشاء حتى اكتمالها و وضعها قيد التشغيل.

12 الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة قيمة فروغ مقابل إيجار مكتب . يتم إطفاء الفروغ على فترة 5 سنوات كما يلي:-

2005 ل.س	2006 ل.س	
-	-	الكلفة:-
-	4,500,000	كما في 1 كانون الثاني 2006
-	4,500,000	الإضافات
-	-	كما في 31 كانون الأول 2006
-	-	الإطفاء:-
-	225,000	كما في 1 كانون الثاني 2006
-	225,000	الإطفاءات خلال العام
-	4,275,000	كما في 31 كانون الأول 2006
-	-	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2006

13 المخزون

2005 ل.س	2006 ل.س	
919,760	9,106,252	مخزون الفلنكس
5,960,706	9,356,268	مخزون البوسترات الجاهزة
1,859,822	6,277,727	مخزون الألمنيوم
2,489,986	2,538,806	مخزون قطع الغيار الكهربائية
743,930	876,801	مخزون الأحبار
1,853,779	1,784,624	مخزون المواد المساعدة
2,263,429	744,420	مخزون الحديد
<u>16,091,412</u>	<u>30,684,898</u>	

14 مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

2005 ل.س.	2006 ل.س.	
168,514,873 (2,549,944)	191,264,518 -	المدينون التجاريون يخفض مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها
165,964,929	191,264,518	صافي المدينون التجاريون
13,794,530	13,274,707	سلف الموظفين
14,100,318	10,621,019	أخرى
193,859,777	215,160,244	

15 مقدمات

2005 ل.س.	2006 ل.س.	
6,431,308	3,639,609	إيجار مواقع لوحات إعلانية
1,348,830	1,806,320	إيجار عقارات
1,067,104	1,157,591	أخرى
8,847,242	6,603,520	

16 النقد وأرصدة لدى البنك

2005 ل.س.	2006 ل.س.	
20,939,205	5,308,355	أرصدة لدى البنك
6,546,220	3,798,182	نقد في الصندوق
27,485,425	9,106,537	

17 رأس المال

سجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,500,000 ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 و بالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي إنعقد 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 و البالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء.

18 احتياطي قانوني

قامت الشركة وفقاً لمتطلبات القانون التجاري السوري بتحويل ما نسبته 10 % من الأرباح الصافية السنوية إلى حساب الاحتياطي القانوني، و للمجموعة الحق في التوقف عن اقتطاع هذا المبلغ من الأرباح السنوية في حال بلغ الاحتياطي القانوني ما نسبته 50 % من رأس المال.

19 الإيجار التمويلي

دخلت الشركة مع شركة كونكورد للدعاية و الإعلان و هي إحدى الشركات الشقيقة في اتفاقية شراكة تبدأ في 1 كانون الثاني 2005، حيث يحق للشركة بموجبها استخدام أصول شركة كونكورد للدعاية و الإعلان لمدة خمس سنوات قابلة للتجديد لفترة خمس سنوات إضافية عند انتهاء العقد و بموافقة الطرفين، تم تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 47,000,000 ليرة سورية، يعود للمجموعة كل الإيراد الناجم عن خدمات الطباعة و عرض البوسترات في شبكات اللوحات الإعلانية الثابتة المنتشرة داخل القطر و المسجلة باسم كونكورد.

2005		2006		
الحدود الدنيا للدفعات	القيمة الحالية للدفعات	الحدود الدنيا للدفعات	القيمة الحالية للدفعات	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
27,827,773	47,000,000	31,723,646	47,000,000	خلال سنة واحدة
109,116,706	141,000,000	77,393,044	94,000,000	أكثر من سنة واحدة و دون الخمس سنوات
136,944,479	188,000,000	109,116,690	141,000,000	مجموع الحدود الدنيا للدفعات
-	(51,055,521)	-	(31,883,295)	يخفض منها المبالغ التي تشكل تكاليف تمويل
136,944,479	136,944,479	109,116,690	109,116,705	القيمة الحالية للحدود الدنيا لدفعات الإيجار

20 ذمم تجارية دائنة ومستحقات

2005	2006	
ل.س	ل.س	
98,142,869	51,988,583	الدائنون التجاريون
72,487,277	63,765,222	الأرباح غير المحققة
38,711,308	35,831,736	النفقات المستحقة
4,132,449	5,254,661	مخصص نهاية خدمة
2,628,885	1,221,700	أخرى
216,102,788	158,061,902	

21 التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركات الشقيقة، كبار المساهمين، المدراء، أعضاء الإدارة الرئيسيين. يتم اعتماد سياسات التسعير و شروط التعاملات مع أي من الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. إن أهم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل هي:

2005 ل.س	2006 ل.س	
5,012,709	-	عمولة على مبيعات الحبر، التونر، و البضائع الأخرى الى شركة الكويت المتحدة
190,546,542	16,507,702	تكلفة طباعة المجلات لدى الشركات الشقيقة
2,459,550	10,478,456	تكلفة إعلانات تمت من خلال شركات شقيقة ومحملة من قبل الشركات الشقيقة
11,306,787	3,430,531	رسوم حقوق الامتياز للشركات الشقيقة
22,589,673	19,172,227	تكلفة التمويل الناتجة عن عقد التأجير التمويلي مع كونكورد للإعلان

أهم أرصدة حسابات الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة بالميزانية هي كما يلي:

2005 ل.س	2006 ل.س	
-	20,392,925	تحويل أصول و التزامات نشاط الوسيلة إلى شركة الوسيط إنترنشنال محدودة المسؤولية.

أرصدة حسابات الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية تشمل:

2005		2006		
مستحق لأطراف ذات علاقة ل.س	مطلوب من أطراف ذات علاقة ل.س	مستحق لأطراف ذات علاقة ل.س	مطلوب من أطراف ذات علاقة ل.س	
139,987,359	74,417,077	403,339,950	262,044,514	الشركات الشقيقة
-	19,602,421	-	60,422,155	المساهمون الرئيسيون
136,944,479	-	109,116,690	-	عقد إيجار تمويلي
<u>276,931,838</u>	<u>94,019,498</u>	<u>512,456,640</u>	<u>322,466,669</u>	

تعويضات أعضاء الإدارة الرئيسيين :

كانت تعويضات المدراء و أعضاء الإدارة الرئيسيين خلال العام على الشكل التالي:

2005 ل.س	2006 ل.س	
<u>6,800,000</u>	<u>7,780,000</u>	منافع قصيرة الأجل
<u>6,880,000</u>	<u>7,780,000</u>	

22 إدارة المخاطر

خطر معدل الفائدة

تتعرض الشركة الى مخاطر الفائدة على ودائعها في البنوك و التي تتقاضى فوائد لقاء إيداعها، يبلغ معدل الفائدة الذي تتقاضاه المجموعة عن ودائعها 8 % سنويا". كما أن الشركة تتعرض لمخاطر أسعار الفائدة فيما يتعلق بعقد التأجير التمويلي حيث أن سعر الفائدة السوقي كما في 13 كانون الأول 2006 يقدر بـ 14% تقريبا.

خطر الائتمان

تبحث الشركة عن الحد من تعرضها لخطر الائتمان فيما يتعلق بعلاقتها بزبائنهم من خلال منح تسهيلات في الدفع لزبائنهم ذوي السمعة الائتمانية الجيدة و وضع حدود للائتمان للزبائن الأفراد و مراقبة هذه الأرصدة.

تقدم الشركة خدماتها إلى مجموعة كبيرة من المتعاملين وتشكل شركات الخليوي العاملة في سورية (شركة سيرياتل و شركة سبيستل) أكبر هؤلاء المتعاملين والتي تشكل أرصدة حساباتها ما نسبته 15% من أرصدة حسابات المدينين كما في 31 كانون الأول 2006.

تحد الشركة من تعرضها إلى خطر الائتمان فيما يتعلق بودائعها لدى المصارف من خلال حصر تعاملها مع المصارف ذات السمعة الجيدة.

يشكل صافي القيمة الدفترية للأصول المالية المدرجة في الميزانية الحد الأعلى لخطر الائتمان الذي يمكن أن تتعرض له المجموعة.

خطر السيولة

تتطلب شروط مبيعات الشركة أن يتم تسديد قيمة هذه المبيعات خلال فترة 30 يوما" من تاريخ البيع، غالبا" ما يتم تسديد حسابات الدائنين التجاريين خلال فترة 90 يوما" من تاريخ الشراء.

خطر العملة

تتضمن الذمم الدائنة التجارية والمستحقات مبلغ 3,187,408 ليرة سورية مستحق بالعملة الأجنبية، و بالدولار الأمريكي بشكل رئيسي و الشركة ليست معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة.

كان سعر صرف الدولار الأمريكي الحر السائد في الأسواق المجاورة و المعلن من قبل المصرف التجاري السوري في 31 كانون الأول 2005 هو 51.05 ل.س لكل دولار أمريكي واحد .

23 القيمة العادلة للأدوات المالية:

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق و الأرصدة لدى البنك و الحسابات المدينة، في حين تتألف المطلوبات المالية من الالتزامات المالية الناجمة عن عقد الإيجار التمويلي و الذمم الدائنة و المصاريف المستحقة.

لا تختلف القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية بشكل جوهري عن صافي القيمة الدفترية لها.

24 المصدر الرئيسي لتقدير عدم التأكد

إنخفاض القيمة الاستردادية للذمم المدينة :

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من ذمم المدينين التجاريين عند توفر أية شكوك حول مدى إمكانية تحصيل هذه الديون، تتم نفس عملية التقدير السابقة و لكن بشكل فردي للمبالغ الفردية الكبيرة، تتم دراسة المبالغ الصغيرة المتأخرة السداد بشكل إجمالي و يتم تكوين مؤونة بما يتناسب مع فترة التأخير و نسب التحصيل المستخلصة من بيانات الشركة سابقا".
بلغت القيمة الإجمالية للمدينين بتاريخ 31 كانون الأول 2006 191,264,518 ليرة سورية دون وجود ديون مشكوك بتحصيلها.

إنخفاض القيمة الاستردادية للمخزون :

يتم تقييم المخزون باستخدام القيمة الأقل بين التكلفة و القيمة القابلة للتحقق، يقيم المخزن التالف أو القديم عن طريق تقدير القيمة القابلة للتحقق، تتم نفس عملية التقدير السابقة و لكن بشكل فردي للمبالغ الفردية الكبيرة، كما تتم دراسة المبالغ الصغيرة القديمة أو التالفة بشكل إجمالي و يتم تكوين مؤونة بالاستناد إلى طبيعة المخزون و طول فترة القدم أو درجة الضرر التي أصابت المخزون و على أسعار البيع المستخلصة من البيانات التاريخية للشركة.


بلغ إجمالي قيمة المواد الأولية 21,328,630 ليرة سورية وإجمالي قيمة البضاعة الجاهزة 9,356,268 ليرة سورية، لم يتم تشكيل أية مؤونات فيما يخص المخزون التالف خلال العام، يتم تحميل قائمة الدخل بأية فروقات بين المبالغ المتوقع تحققها و المبالغ المحققة.

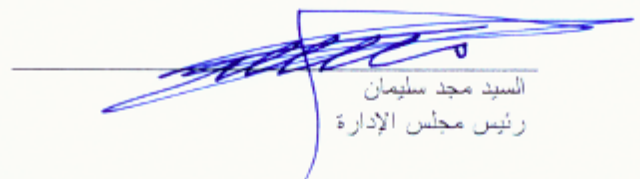
الميزانية

كما في 31 كانون الأول 2006

2005 ليرة سورية	2006 ليرة سورية	إيضاحات	الموجودات
182,235,051	160,582,545	10	الموجودات غير المتداولة
8,173,593	9,255,740	11	عقارات وآلات ومعدات
-	4,275,000	12	مشاريع قيد الإنشاء
			موجودات غير ملموسة
190,408,644	174,113,285		
			الموجودات المتداولة
16,091,412	30,684,898	13	مخزون
193,859,777	215,160,244	14	مدینون تجاریون و ذمم مدینة أخرى
8,847,242	6,603,520	15	مقدمات
27,485,425	9,106,537	16	نقد وأرصدة لدى البنك
246,283,856	261,555,199		
436,692,500	435,668,484		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
10,000,000	30,000,000	17	رأس المال
3,768,292	8,342,061	18	إحتياطي قانوني
19,380,427	41,163,923		الأرباح المبقاة
33,148,719	79,505,984		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
109,116,706	77,393,044	19	الجزء طويل الأجل من عقود التأجير التمويلية
			المطلوبات المتداولة
216,102,788	158,061,902	20	ذمم تجارية دائنة ومستحقات
45,967,861	80,873,281	21	المستحق من أطراف ذات علاقة
27,827,773	31,723,646	19	الجزء قصير الأجل من عقود التأجير التمويلية
4,528,653	8,110,627		ضريبة الدخل المستحقة الدفع
294,427,075	278,769,456		
403,543,781	356,162,500		مجموع المطلوبات
436,692,500	435,668,484		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لقد تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية بناءً على قرار أعضاء مجلس الإدارة في الرابع من آذار 2007.


المسيد مصطفى راجح
المراقب المالي


المسيد مجد سليمان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه القوائم المالية.

البيان الضريبي
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006

2005 ليرة سورية	2006 ليرة سورية	
42,211,569	53,848,319	الربح قبل الضريبة كما هو وارد في قائمة الدخل
2,553,883	-	يضاف المبالغ غير المقبولة ضريبياً
-	225,000	الديون المعدومة إطفاءات الموجودات غير الملموسة
(40,238)	(2,471)	يخفض المبالغ التي تخضع لضرائب أخرى دخل الفوائد
44,725,214	54,070,848	صافي ربح السنة
(14,534,197)	-	الخسائر المتراكمة
30,191,017	54,070,848	صافي الدخل الخاضع للضريبة
%15	%15	معدل الضريبة
4,528,653	8,110,627	ضريبة الدخل

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006

2005 ليرة سورية	2006 ليرة سورية	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
42,211,569	53,848,319		الربح قبل الضريبة
38,943,541	45,004,941	10	تعديلات للبيود التالية:
-	225,000	12	استهلاك
2,553,883	-		إطفاءات الموجودات غير الملموسة
22,589,673	19,172,227		الديون المعدومة
			تكاليف التمويل
106,298,666	118,250,487		الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل:
(16,091,412)	(14,593,486)		المخزون
(238,134,094)	(21,300,467)		مدنيون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
-	25,577,396		مقدمات
(53,414,249)	33,156,051		المستحق من أطراف ذات علاقة
272,146,007	(114,196,346)		ذمم دائنة ومستحقات
70,804,918	26,893,635	10	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-	(4,528,653)		ضريبة الدخل المدفوعة
70,804,918	22,364,982		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(41,223,615)	(27,607,703)	8	الأنشطة الاستثمارية
(7,430,997)	(9,255,740)		شراء عقارات والآات ومعدات
-	(4,500,000)		مدفوعات على المشاريع قيد التنفيذ
(48,654,612)	(41,363,443)		شراء موجودات غير ملموسة
			صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	619,573		الأنشطة التمويلية
			مساهمات في رأس المال
-	619,573		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
22,150,306	(18,378,888)		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
5,335,119	27,485,425		النقد وما في حكمه في 1 كانون الثاني 2006
27,485,425	9,106,537	16	النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول 2006

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2006

المجموع ل.س	الاحتياطي القانوني ل.س	الأرباح المبقاة ل.س	رأس المال ل.س	
(4,534,197)	-	(14,534,197)	10,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2005
37,682,916	-	37,682,916	-	صافي ربح السنة
-	3,768,292	(3,768,292)	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
33,148,719	3,768,292	19,380,427	10,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2005
619,573	-	-	619,573	مساهمات في رأس المال
45,737,692	-	45,737,692	-	صافي ربح السنة
-	4,573,769	(4,573,769)	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	(19,380,427)	19,380,427	المحول إلى رأس المال
79,505,984	8,342,061	41,163,923	30,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2006

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ومركزها المالي في 2006/12/31

السادة / أعضاء الجمعية العمومية العادية لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
/ مراقب الحسابات
/ مندوبي إدارة الشركات بوزارة الاقتصاد
/ الحضور

بعد التحيّة

نرحب بتشريفكم جميعاً اجتماع الجمعية العمومية للشركة ونستعرض مع حضراتكم أهم الإنجازات التي تحققت خلال الفترة من 2006/01/01 وحتّى 2006/12/31
نتائج الأعمال وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالي في 2006/12/31
1) بلغت قيمة المبيعات السنوية بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

الأرقام بالملابيين

نسبة نمو %	الفرق	العام 2006	العام 2005
31%-	(160)	509	739

✓ ويعود الفرق الحادث بالمبيعات نتيجة لانفصال نشاط الوسيلة بشركة منفصلة

2) بلغ مجمل الربح السنوي بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام 2006	العام 2005
8%-	(23)	272	304

3) بلغ أجمالي المصاريف العمومية والأدارية والتمويلية بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام 2006	العام 2005
9%-	(21)	218	262

4) بلغ صافي ربح الشركة قبل الضرائب بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام 2006	العام 2005
29%	12	54	42

✓ ويعود الفرق الحادث بالزيادة بأرباح العام 2006 عنها بالعام 2005 للوفر الحادث بالمصروفات العمومية والأدارية والتمويلية .

5

(5) بلغت الضرائب المستحقة علي الشركة بالمقارنة بالعام السابق وفقا لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام 2006	العام 2005
60%	3	8	5


(6) فيما يلي جدول يوضح توزيع الأرباح المقترح وفقا للنتائج المبينة:

ملاحظات	بالألف ليرة سورية	بالألف ليرة سورية	البيان
	45,738		صافي ارباح العام 2006
			توزع كما يلي :
بنسبة 10%		4,574	احتياطي قانوني
بنسبة 46%		21,164	توزيعات علي المساهمين
بنسبة 44%		20,000	أرباح مرحلة للعام التالي
100%	45,738	45,738	اجمالي

الساده / المساهمين

- ✓ احب ان اتوجه بالتحية لجميع العاملين بالشركة علي الجهود الرائع الذي بذل في العام الماضي والذي انعكس علي نتائج الشركة هذا العام بالمقارنة بالعام السابق.
- ✓ وبالنيابة عن مجلس إدارة الشركة نعدكم بالمزيد من الأزدهار للشركة من خلال المشروعات الواعدة والتي تقوم الشركة بأنجازها خلال العام الحالي وأهمها مشروع مطبعة الجرائد بالمدينة الصناعية بعدرا والذي سيكون بمثابة نقلة نوعية لنشاط الشركة وتعزيز قوي لتواجدها بالسوق.
- ✓ اشكر ثقتكم بمجلس إدارة الشركة وعلي أمل اللقاء قريبا ان شاء الله

رئيس مجلس الإدارة


مجيد سليمان





شهادة محاسب قانوني

إلى مساهمي المجموعة المتحدة ش.م.م

تقرير حول القوائم المالية

لقد تدقنا القوائم المالية المرفقة للمجموعة المتحدة ش.م.م (الشركة) والتي تتكون من الميزانية كما في 31 كانون الأول 2006 وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2006 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

عبد القادر عزة حصري
عبد القادر عزة حصري

عبد القادر عزة حصرية
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٣٥٠
هاتف: ٦١١٧٧٦٦

الرابع من آذار 2007
دمشق - الجمهورية العربية السورية

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006

2005 ليرة سورية	2006 ليرة سورية	إيضاحات	
730,353,404	508,472,028	3	صافي المبيعات
(435,238,508)	(236,814,961)	4	تكلفة المبيعات
295,114,896	271,657,067		مجمل الربح
9,073,083	314,242	5	إيرادات أخرى
(63,882,475)	(61,273,917)	6	مصاريف البيع و التوزيع
(172,465,994)	(137,495,169)	7	المصاريف الإدارية
(3,038,268)	(181,677)	8	مصاريف أخرى
64,801,242	73,020,546		الربح التشغيلي
(22,589,673)	(19,172,227)	9	مصاريف تمويل
42,211,569	53,848,319		الربح قبل الضريبة
(4,528,653)	(8,110,627)		مصروف ضريبة الدخل
37,682,916	45,737,692		صافي ربح السنة