

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
القوائم المالية

31 كانون الأول 2010

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

التقرير والقوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
29 - 6	ايضاحات حول القوائم المالية



شهادة محاسب قانوني

إلى السادة مساهمي شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة:
مقدمة:

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة، والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات :

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

مسؤولية مدقق الحسابات :

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

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

الرأي :

وفي رأينا مما ورد أعلاه فإن البيانات المالية تعطي صورة حقيقية و عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2010 وتدققاتها النقدية و التغيرات في حقوق الملكية.

فقرات إيضاحية :

- الشركة تطبق تعليمات هيئة الأوراق المالية.
- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية و البيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات ونوصي بالمصادقة عليها.
- تعتبر الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا التقرير.

دمشق في 14 / 02 / 2011
المدقق

علي ابراهيم

المحاسب القانوني
لطفى السلامة



2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	إيضاح	الموجودات
757.831.480	749.583.085	5	موجودات غير متداولة
51.177.358	88.723.986	6	ممتلكات ومعدات
1.575.000	675.000	7	مشاريع تحت التنفيذ
51.619.664	69.300.000	8	موجودات غير ملموسة
			موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>862.203.502</u>	<u>908.282.071</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
32.415.660	36.274.142	9	موجودات متداولة
301.373.210	328.940.858	10	مخزون
140.512.380	53.726.114	11	ذمم وارصدة مدينة أخرى
5.529.453	5.502.106	12	مطلوب من جهات ذات علاقة
			نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>479.830.703</u>	<u>424.443.220</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>1.342.034.205</u>	<u>1.332.725.291</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
300.000.000	450.000.000	13	حقوق المساهمين
30.024.396	42.156.105	14	رأس المال
174.795.119	133.980.500		احتياطي قانوني
			أرباح مدورة
<u>504.819.515</u>	<u>626.136.605</u>		مجموع حقوق الملكية
34.063.568	-	15	المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
<u>34.063.568</u>	<u>-</u>		أرصدة دائنة طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
50.813.879	-	15	مطلوبات متداولة
22.455.180	7.507.944	16	الجزء المتداول من أرصدة طويلة الأجل
361.072.778	405.224.558	17	بنك دائن
353.788.221	272.423.994	11	ذمم وارصدة دائنة أخرى
15.021.064	21.432.190	18	مطلوب لجهات ذات علاقة
			مخصص ضريبة الدخل
<u>803.151.122</u>	<u>706.588.686</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>837.214.690</u>	<u>706.588.686</u>		مجموع المطلوبات
<u>1.342.034.205</u>	<u>1.332.725.291</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

تعتبر الايضاحات حول القوائم المالية من رقم 1 الى رقم 28 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010



2009	2010	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
918.746.775	940.904.390	19	صافي المبيعات
(460.944.035)	(450.391.664)	20	كلفة المبيعات
457.802.740	490.512.726		الربح الإجمالي
(319.906.676)	(320.130.235)	21	مصاريف إدارية
(53.035.842)	(39.462.622)	22	مصاريف بيع وتوزيع
(4.466.849)	(4.993.150)		مصاريف أخرى
25.796.527	19.921.753	23	إيرادات أخرى
106.189.900	145.848.472		الربح التشغيلي
(3.101.591)	(3.099.192)		مصاريف التمويل
103.088.309	142.749.280		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(15.021.064)	(21.432.190)	18	مصروف ضريبة الدخل
88.067.245	121.317.090		الدخل الشامل للسنة
ليرة سورية	ليرة سورية		
29.36	26.95	24	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح السنة

تعتبر الايضاحات حول القوائم المالية من رقم 1 الى رقم 28 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010



أرباح مدورة ليرة سورية	احتياطي قانوني ليرة سورية	رأس المال ليرة سورية	
504.819.515	174.795.119	30.024.396	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2010
121.317.090	121.317.090	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(150.000.000)	-	زيادة رأس المال
-	(12.131.709)	12.131.709	المحول للاحتياطات
626.136.605	133.980.500	42.156.105	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2010
416.752.270	95.534.599	21.217.671	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2009
88.067.245	88.067.245	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(8.806.725)	8.806.725	المحول للاحتياطات
504.819.515	174.795.119	30.024.396	الرصيد كما في 31 كانون الثاني 2009

تعتبر الايضاحات حول القوائم المالية من رقم 1 الى رقم 28 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
103.088.309	142.749.280	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
62.785.941	68.301.299	استهلاكات
900.000	900.000	إطفاء أصول غير ملموسة
2.500.000	9.122.797	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
3.301.803	3.099.192	مصاريف عمولات بنكية
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
31.957.142	(3.858.482)	مخزون
(63.896.884)	(36.690.445)	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
82.660.070	44.151.780	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
(66.047.228)	(79.455.409)	جهات ذات علاقة
157.249.153	148.320.012	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(11.195.454)	(15.021.064)	ضريبة الدخل المدفوعة
146.053.699	133.298.948	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(16.680.714)	(58.557.124)	شراء ممتلكات ومعدات
(52.387.410)	(39.042.407)	مشاريع تحت التنفيذ
(14.119.664)	(17.680.336)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(83.187.788)	(115.279.867)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
8.166.249	(14.947.236)	بنوك دائنة
(50.090.580)	-	أرصدة دائنة طويلة وقصيرة الأجل
(41.228.073)	-	قروض دائنة ممنوحة
(3.301.803)	(3.099.192)	تكاليف التمويل
(86.454.207)	(18.046.428)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(23.588.296)	(27.347)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
29.117.749	5.529.453	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
5.529.453	5.502.106	النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول

تعتبر الايضاحات حول القوائم المالية من رقم 1 الى رقم 28 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معه.



1 • معلومات عامة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449. التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر. حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقيّة، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند.

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

2 • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. يتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة. ما لم يذكر خلاف ذلك.

1-2 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الليرة السورية هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية .

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة. كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من إبداء الرأي أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية الموحدة في الإيضاح رقم (4).

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

• معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - الإفصاح في القوائم المالية - معدل.

• معيار المحاسبة الدولي رقم 36 - تدني الموجودات - معدل.



(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

• معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 – الأدوات المالية - تاريخ التطبيق للسنة المالية 2013.

• معيار المحاسبة الدولي رقم 24 – إيضاحات الأطراف ذات العلاقة – معدل

تم اصدار تحسينات على المعايير التقارير المالية الدولية خلال شهر أيار 2010. ان تاريخ نفاذ تلك التحسينات يختلف من معيار الى آخر، ولكن معظمها يبدأ نفاذه اعتباراً من أول كانون الثاني 2011 مع امكانية التطبيق المبكر.

3-2 معلومات القطاعات

قطاع الاعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال اخرى (والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 25)

4-2 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 ("العملة التشغيلية"). إن هذه القوائم المالية مقدمة باليرة السورية والذي يُعتبر 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 ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. 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. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.



يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات.
و لا يتم استهلاك الارض و تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات

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

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات. وتعديل كما يناسب. بتاريخ كل قوائم مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2-8).

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

6-2 الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها. أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة 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 اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.



7-2 مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحويل إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لإستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2-5).

8-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد 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). يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

9-2 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.

10-2 ذمم تجارية وحسابات مدينة أخرى

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

11-2 النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق و ودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة التحويل إلى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل والبنوك الدائنة.

تظهر البنوك الدائنة في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.



12-2 ذم تجارية وحسابات دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذم التجارية والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

13-2 البنوك الدائنة

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

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

14-2 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.

15-2 الإعتراف بالاييرادات

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

16-2 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية وهي إما يتم تحديدها من ضمن هذه الفئة أو لم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لادارة 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 الشامل في نفس الفترة.

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



يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة اذا ما تبين بموضوعية ان 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 اسهم الشركات من خلال حقوق الملكية.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

17-2 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.

18-2 ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

تحسب 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 أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات.

19-2 التقاص

يتم اجراء 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.

20-2 مزايا الموظفين

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



3 • إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها. وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج ادارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة الى 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 الى الليرة السورية بالأسعار السائدة في نهاية السنة. وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن قائمة الدخل. ان معظم تعاملات الشركة بالليرة السورية أو الدولار الأمريكي هذا ولم يحصل اي تغير في سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية لذلك فان مخاطر تحويل العملات غير جوهرية.

ب. مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والمديون 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.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة إن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات.

إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفتترات المتبقية.

بين سنة وسنتين ليرة سورية	أقل من سنة واحدة ليرة سورية	كما في 31 كانون الأول 2010 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة بنك دائن
202.619.013	405.224.558 69.804.981 8.634.136	
200.371.359	361.072.778 153.416.862 25.823.457	كما في 31 كانون الأول 2009 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة بنك دائن



2-3 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 الى 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 البنوك الدائنة والذمم التجارية وأخرى. والتي ينزل منها النقد وما في حكمه. كما هو مبين في قائمة المركز المالي أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون. كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما في 31 كانون الأول سنة 2010 و 2009 كما يلي:

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
837.214.690 (5.529.453)	706.588.686 (5.502.106)	مجموع الديون النقد وما في حكمه
831.685.237 504.819.515	701.086.580 626.136.605	صافي الديون مجموع حقوق الملكية
1.336.504.752	1.327.223.185	مجموع رأس المال
%62	% 53	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة إن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة.

في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية او 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 الى 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 والإجتهاادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والإجتهاادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وأحوال أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً الى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة باعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. 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 فان ذلك يتطلب اجتهاادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل . يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد . تقوم الشركة باثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة . إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فان 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.

ج. 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.

د. مخصصات قضائية

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



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2010

5 • ممتلكات ومعدات

	المجموع	الاجهزة الحاسوب	الالات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	الطرقية	المباني	الاراضي	
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
كما في اول كانون الثاني 2010	908,491,568	26,936,241	281,971,482	57,240,369	22,421,500	52,833,888	356,749,558	110,338,530	2010
إضافات	58,557,124	4,491,334	24,837,084	13,880,228	4,314,101	9,525,527	1,508,850	-	الحصول من مشاريع تحت التنفيذ
المحلول من مشاريع تحت التنفيذ	1,495,780	-	1,495,780	-	-	-	-	-	استيعادات
مجموع الاستهلاك	968,544,472	31,427,575	308,304,346*	71,120,597	26,735,601	62,359,415	358,258,408	110,338,530	31 كانون الأول 2010
كما في اول كانون الثاني 2010	150,660,088	13,524,105	50,949,925	28,132,092	7,724,944	32,706,999	17,622,023	-	2010
مصرفوف الاستهلاك	68,301,299	5,174,776	29,908,086	10,186,921	4,856,295	10,283,090	7,892,131	-	استيعادات
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010	218,961,387	18,698,881	80,858,011	38,319,013	12,581,239	42,990,089	25,514,154	-	2010
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010	749,583,085	12,728,694	227,446,335	32,801,584	14,154,362	19,369,326	332,744,254	110,338,530	2010

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 و قيمة سوقية 42.000.000 مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل تسهيلات بنكية (ايضاح 16).

تم توزيع مصرفوف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 على كل من كلفة المبيعات بمبلغ 37.329.166 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 30.972.133 ليرة سورية

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2010

المجموع ليرة سورية	الاجهزة الحاسوب ليرة سورية	الات ليرة سورية	مفروشات و ادوات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	اللوحات الطرقية ليرة سورية	المباني ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	إيجار تمويلي ليرة سورية	الكلفة كما في أول كانون الثاني 2009	إضافات المحول من مشاريع تحت التنفيذ	استثمارات 31 كانون الأول 2009	مجموع الاستهلاك كما في أول كانون الثاني 2009	مصرفوف الاستهلاك استثمارات 31 كانون الأول 2009	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2009
950.209.046	21.053.768	267.673.050	42.062.299	17.718.825	40.225.580	289.782.187	110.338.530	161.354.807						
52.817.069	5.953.732	12.174.588	14.953.720	9.473.175	10.261.854	66.967.371	-	-						
72.894.125		3.299.300	281.000		2.346.454	-	-	(161.354.807)						
(167.428.672)	(71.259)	(1.175.456)	(56.650)	(4.770.500)	-	-	-	-						
908.491.568	26.936.241	281.971.482	57.240.369	22.421.500	52.833.888	356.749.558	110.338.530	-						
219.166.465	8.747.538	21.089.908	19.707.460	5.940.400	23.374.568	11.222.747	-	129.083.844						
62.785.941	4.801.867	29.860.017	8.424.632	3.967.718	9.332.431	6.399.276	-	-						
(131.292.318)	(25.300)	-	-	(2.183.174)	-	-	-	(129.083.844)						
150.660.088	13.524.105	50.949.925	28.132.092	7.724.944	32.706.999	17.622.023	-	-						
757.831.480	13.412.136	231.021.557	29.108.277	14.696.556	20.126.889	339.127.535	110.338.530	-						

تم توزيع مصرفوف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 على كل من كلفة المبيعات بمبلغ 34.617.888 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 28.168.053 ليرة سورية



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2010

6 • مشاريع تحت التنفيذ

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
71.684.073	51.177.358	رصيد بداية السنة
52.387.410	39.439.914	إضافات
-	(397.506)	استبعادات
(72.894.125)	(1.495.780)	المحول الى الممتلكات والمعدات (ايضاح 5)
<u>51.177.358</u>	<u>88.723.986</u>	

إن الكلفة المقدرة لاكمال تلك المشاريع تبلغ 74.500.000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2010 (2009):
18.500.000 ليرة سورية).

7 • موجودات غير ملموسة

المجموع ليرة سورية	فروع ليرة سورية	
1.575.000	1.575.000	31 كانون الأول 2010
-	-	الرصيد في بداية السنة
900.000	900.000	إضافات
<u>675.000</u>	<u>675.000</u>	اطفاءات
		الرصيد في نهاية السنة
		31 كانون الأول 2009
2.475.000	2.475.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
900.000	900.000	اطفاءات
<u>1.575.000</u>	<u>1.575.000</u>	الرصيد في نهاية السنة



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2010

8 • الموجودات المالية المتوفرة للبيع

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
41.619.664	46.800.000	موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية
10.000.000	10.000.000	شركة سوريا القابضة **
-	12.500.000	شركة سيريتل المساهمة
		بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
<u>51.619.664</u>	<u>69.300.000</u>	مجموع الموجودات غير المتوفر لها اسعار سوقية

** يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من راس مال الشركة البالغ 4.000.000.000 ليرة سورية وفقا للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة. حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 46.800.000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104.000.000 ليرة سورية ما نسبته 45% كما في 31 كانون الأول 2010.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة. لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 كانون الأول 2010.

ان جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

9 • مخزون

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
9.435.170	9.997.194	أوراق طباعة
4.277.259	5.889.610	أحبار
973.600	3.990.006	بلاطات
1.108.432	975.020	المنيوم
3.300.638	2.742.216	مواد طباعة
1.535.351	1.294.992	مخزون فلكس
4.855.706	3.565.496	مستلزمات صيانة
5.171.454	2.307.393	لوحات و حديد تام الصنع
474.550	-	مواد و اشتراكات بلدنا
1.283.500	5.512.215	قطع غيار
<u>32.415.660</u>	<u>36.274.142</u>	



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2010

10 • ذمم وارصدة مدينة أخرى

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
295.153.470 (27.918.998)	307.935.025 (37.041.795)	ذمم تجارية مدينة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
267.234.472	270.893.230	ذمم تجارية مدينة. بالصافي
7.126.231	7.387.012	مصاريف مدفوعة مقدماً
18.292.477	21.060.093	سلف موظفين
3.566.429	4.689.688	أمانات
2.893.797	24.111.495	دفعات مقدمة للموردين
2.259.804	799.340	أخرى
301.373.210	328.940.858	

ان القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2010 و 2009 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2010 مبلغ 270.893.230 ليرة سورية مقابل 267.234.472 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2009.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
231.580.017	227.087.013	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
35.654.455	43.806.217	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
27.918.998	37.041.795	ذمم مشكوك في تحصيلها
295.153.470	307.935.025	



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية

31 كانون الأول 2010

حسب سياسة الائتمان للشركة. فان فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة اشهر لا تعتبر متدنية القيمة. كما في 31 كانون الأول سنة 2010 فان مبلغ 43.806.217 ليرة سورية من الذمم التجارية المدينة التي تجاوزت تواريخ استحقاقاتها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية. إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل. إن تحليل إعمار هذه الذمم التجارية.

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
32.365.258	41.120.356	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر من ثلاثة الى ستة أشهر
3.289.197	2.685.861	
<u>35.654.455</u>	<u>43.806.217</u>	

بلغت الذمم المتدنية و المشكوك في تحصيلها خلال سنة 2010 مبلغ 9.122.797 ليرة سورية مقابل 2.500.000 ليرة سورية لسنة 2009، و قد تم اخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل اعمار تلك الذمم:

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
2.500.000	9.122.797	أكثر من ستة أشهر

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
25.765.993	27.918.998	رصيد بداية السنة
2.500.000	9.122.797	المخصص
(346.995)	-	المردود من المخصص
<u>27.918.998</u>	<u>37.041.795</u>	رصيد نهاية السنة

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



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2010

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملات التالية:

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	ليرة سورية الدولار الأمريكي
270.316.256	293.144.743	
24.837.214	14.790.282	
<u>295.153.470</u>	<u>307.935.025</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 39% (38% لسنة 2009) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.

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

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

11 • معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
90.664.658	3.653.215	انتيجرا انترناشونال
30.605.636	-	السيد مجد سليمان
4.104.387	-	السيد بشار كيوان
8.211.024	11.861.540	ليالينا دبي
4.099.277	3.199.658	ليالينا لبنان
1.400.931	-	إيسوس ستات
-	9.758.619	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت
-	22.702.504	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
613.731	361.118	فاميلي كير
168.465	-	شركة افق
126.299	117.773	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
173.054	75.360	ليالينا بحرين
344.918	1.996.327	جزر القمر القابضة / جزر القمر
<u>140.512.380</u>	<u>53.726.114</u>	



ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
200.593.021	192.316.383	كونكورد التضامنية
106.941.381	4.436.045	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
-	10.616.459	السيد مجد سليمان
20.206.007	21.458.587	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
5.957.146	20.950.340	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
9.281.664	9.834.799	الوسيط بيروت
4.239.807	5.298.486	الوطنية للإعلان/ السعودية
3.073.148	3.147.282	الوسيط دبي
3.487.572	4.365.613	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
8.475	-	أخرى
353.788.221	272.423.994	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
13.500.000	13.500.000	ايراد ايجار من شركة الوسيط انترناشونال
145.514.071	137.488.547	ايراد اعلان وطباعة من شركة الوسيط انترناشونال
26.969.950	84.877.447	سداد لأرصدة طويلة الأجل و قصيرة الاجل
3.000.000	3.000.000	مصروف ايجار لكونكورد التضامنية
8.957.111	-	ايراد الغاء عقد التأجير التمويلي

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 مبلغ 24.889.143 ليرة سورية مقابل 20.658.957 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009.



12 • نقد في الصندوق ولدى البنوك

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
2.326.630	1.572.886	نقد في الصندوق
3.202.823	3.929.220	نقد لدى البنوك
<u>5.529.453</u>	<u>5.502.106</u>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً لسنة 2010 (1% سنوياً لسنة 2009).

13 • رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 حزيران 2010 زيادة رأس المال من 300.000.000 ليرة سورية الى 450.000.000 وذلك عن طريق رسملة أرباح مدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين. هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 حزيران 2010 و موافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال اصولاً.

14 • 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 الشركاء. يتم احتساب الاحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

15 • أرصدة دائنة طويلة الأجل

يمثل هذا المبلغ الرصيد المستحق لشركة دايناغراف و الذي تم دفعه من قبل الشركاء و بالتالي تم تحويل الذمة إلى ذمم جهات ذات علاقة.



16 • بنك دائن

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25.000.000 ليرة سورية وقد بلغ المستحل من هذه التسهيلات كما في 31 كانون الأول 2010 مبلغ 7.507.944 ليرة سورية (2009: 22.455.180 ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص و حلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 10.5% خلال سنة 2010 (2009: 10.5%).

31 كانون الأول 2009		31 كانون الأول 2010		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
22.455.180	25.000.000	7.507.944	25.000.000	بنك بيبيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1% مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة. فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 75.079 ليرة سورية .

17 • نم و أرصدة دائنة أخرى

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
206.415.417	196.741.650	ذمم تجارية دائنة
4.934.080	10.510.359	دفعات مقدمة من العملاء
83.579.342	101.255.827	إيرادات مؤجلة
63.040.372	92.007.444	مصاريف مستحقة
3.103.567	4.709.278	أخرى
<u>361.072.778</u>	<u>405.224.558</u>	

18 • ضريبة الدخل

أ. مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
11.195.454	15.021.064	رصيد بداية السنة
(11.195.454)	(15.021.064)	الضرائب المدفوعة خلال السنة
15.021.064	21.432.190	مصاريف خلال السنة
<u>15.021.064</u>	<u>21.432.190</u>	الرصيد في نهاية السنة



ب. تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

إن الضريبة الفعلية على الربح التشغيلي للشركة تختلف عن نسبة الضريبة القانونية المطبقة على ربح الشركة كما يلي:

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
103.088.309	142.749.280	الربح المحاسبي
		تعديلات:
2.500.000	9.122.797	ذمم مشكوك في تحصيلها
900.000	900.000	إطفاء موجودات غير ملموسة
805.000	315.000	تبرعات
107.293.309	153.087.077	الربح الخاضع للضريبة
%14	%14	نسبة الضريبة القانونية
15.021.064	21.432.190	مصروف ضريبة الدخل
%14.6	%15	نسبة الضريبة الفعلية

تقدم الشركة ببيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقا 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 2004 ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية بعد. لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2005 و حتى 2009.

19 • صافي المبيعات

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
447.471.919	472.861.113	نشاط الإعلان الطرقي
168.950.633	198.296.494	مطبوعة المجموعة
121.772.597	128.647.544	الجراند
120.027.977	65.830.142	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
49.466.193	62.548.290	المجلات
11.057.456	12.720.807	أخرى
918.746.775	940.904.390	



20 • تكلفة المبيعات

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
169.155.361	146.062.250	تكاليف طباعة
66.923.023	71.988.993	مواد مستخدمة في الإنتاج
47.500.228	48.073.222	رواتب وأجور
34.617.888	37.329.166	استهلاكات
25.357.496	32.781.947	منافع
17.950.417	28.178.014	تكاليف اشتراكات
24.327.803	16.306.565	الصيانة
9.926.772	11.909.739	إيجارات
9.120.268	8.259.523	تكاليف نقل
56.064.779	49.502.245	أخرى
460.944.035	450.391.664	

21 • مصاريف إدارية

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
186.071.123	196.102.622	رواتب وأجور ومنافع أخرى
28.168.053	30.972.133	استهلاكات
19.450.293	13.604.370	برق و بريد وهاتف
17.709.375	13.018.011	مواصلات
13.077.397	10.933.900	استشارات قانونية وتدقيق
11.677.089	9.548.345	سفر
7.518.200	3.990.361	مستلزمات مكتبية
5.772.608	4.788.920	إيجارات
4.667.789	4.102.627	محروقات
4.374.921	2.161.997	رسوم حكومية
2.823.862	3.021.546	نظافة
2.500.000	9.122.797	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
2.020.368	2.502.273	صيانة
1.970.710	1.728.536	كهرباء ومياه
1.750.929	2.600.764	ضيافة
1.482.230	1.819.045	اشتراكات وطوابع
976.748	1.659.520	تأمين
900.000	900.000	إطفاء موجودات غير ملموسة
6.994.981	7.552.468	أخرى
319.906.676	320.130.235	



• 22 مصاريق بيع وتوزيع

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
40.416.242	29.318.227	تسويق ودعاية وترويج
11.991.675	10.040.522	عمولات مبيعات
627.925	103.873	أخرى
<u>53.035.842</u>	<u>39.462.622</u>	

• 23 إيرادات أخرى

2009 ليرة سورية	2010 ليرة سورية	
13.500.000	13.500.000	إيجار الوسيلة
3.903.529	6.421.753	بيع مخزون فلक्स
8.392.998	-	أخرى
<u>25.796.527</u>	<u>19.921.753</u>	

• 24 حصة السهم من ربح السنة

2009	2010	
88.067.245	121.317.090	الربح للسنة (ليرة سورية)
3.000.000	4.500.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	
<u>29.36</u>	<u>26.95</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح السنة لأن الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية قابلة للتحويل الأمر الذي من ممكن إن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2010



25 • التوزيع القطاعي

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

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

31 كانون الأول 2010	أخرى	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقي	الصفحات الصفراء و الدليل	المطبعة	الجراند	المجلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
940.904.390	12.720.807	-	472.861.113	65.830.142	198.296.494	128.647.544	62.548.290	صافي الإيرادات
(450.391.664)	(9.058.034)	-	(138.192.567)	(26.400.302)	(182.024.734)	(58.971.444)	(35.744.583)	كلفة المبيعات
490.512.726	3.662.773	-	334.668.546	39.429.840	16.271.760	69.676.100	26.803.707	الربح الإجمالي
(320.130.235)	(4.050.529)	(141.615.234)	(28.594.782)	(35.525.151)	(21.191.716)	(63.791.235)	(25.361.588)	مصاريف إدارية
(39.462.622)	(39.960)	(22.179.004)	(2.523.178)	(6.332.780)	-	(7.630.411)	(757.289)	مصاريف بيع وتوزيع
(4.993.150)	-	(4.993.150)	-	-	-	-	-	مصاريف أخرى
19.921.753	-	19.921.753	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(3.099.192)	-	(3.099.192)	-	-	-	-	-	مصاريف التمويل
142.749.280	(427.716)	(151.964.827)	303.550.586	(2.428.091)	(4.919.956)	(1.745.546)	684.830	الربح قبل الضرائب
(21.432.190)	-	(21.432.190)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
121.317.090	(427.716)	(173.397.017)	303.550.586	(2.428.091)	(4.919.956)	(1.745.546)	684.830	ربح السنة
31 كانون الأول 2009	أخرى	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقي	الصفحات الصفراء و الدليل	المطبعة	الجراند	المجلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
918.746.775	11.057.456	-	447.471.919	120.027.977	168.950.633	121.772.597	49.466.193	صافي الإيرادات
460.944.035	(11.480.601)	-	(132.229.697)	(42.535.981)	(192.428.362)	(51.393.451)	(30.875.943)	كلفة المبيعات
457.802.740	(423.145)	-	315.242.222	77.491.996	(23.477.729)	70.379.146	18.590.250	الربح الإجمالي
(319.906.676)	(6.695.417)	(126.397.016)	(32.748.416)	(35.580.948)	(28.502.062)	(60.370.006)	(29.612.811)	مصاريف إدارية
(53.035.842)	(64.026)	(31.107.691)	(2.879.041)	(6.643.661)	-	(10.624.494)	(1.716.929)	مصاريف بيع وتوزيع
(4.466.849)	-	(4.466.849)	-	-	-	-	-	مصاريف أخرى
25.796.527	-	25.796.527	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(3.101.591)	-	(3.101.591)	-	-	-	-	-	مصاريف التمويل
103.088.309	(7.182.588)	(139.276.620)	279.614.765	35.267.387	(51.979.791)	(615.354)	(12.739.490)	الربح قبل الضرائب
(15.021.064)	-	(15.021.064)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
88.067.245	(7.182.588)	(154.297.684)	279.614.765	35.267.387	(51.979.791)	(615.354)	(12.739.490)	ربح السنة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2010



31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	أخرى ليرة سورية	غير موزعة ليرة سورية	نشاط إعلان طرق ليرة سورية	الصفحات الصفراء و النليل ليرة سورية	المطبوعة ليرة سورية	الجراند ليرة سورية	المجلات ليرة سورية	
1.342.034.205	1.332.725.291	19,275,996	577.361.224	284,434,603	38,784,624	352,634,540	32,314,438	27,919,866	موجودات القطاع
837.214.690	706.588.686	28,960,380	374.613.568	124,339,739	82,740,965	23,397,866	42,768,891	29,767,277	مطلوبات القطاع
62.785.941	68.301.299	679,975	15,515,097	11,447,592	1,159,609	32,372,839	5,970,339	1,155,848	الاستهلاكات
900.000	900.000	-	-	-	-	-	900.000	-	الإطفاءات

• 26 التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ 1.572.840 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2010 (صفر لسنة 2009) و التزامات أخرى ناشئة عن نشاط الشركة العادي.

• 27 القضايا المقامة على الشركة

لا يوجد أية قضايا على الشركة ضمن النشاط الإعتيادي للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 و 2010.

• 28 أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية لعام 2009 لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية لعام 2010 ولم ينتج عن اعادة التبويب اي اثر على ارباح و حقوق الملكية لعام 2009.