

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2011



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2011

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
28 -6	إيضاحات حول القوائم المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة، والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية ادارة الشركة عن البيانات:

تعد الإدارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بعدالة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وعن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه والمحافظة عليه ذلك النظام الخاص باعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادية خالية من الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام 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 ان ننتهز لمتطلبات 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 والإفصاحات في البيانات المالية وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ويتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات التي أجرتها الإدارة و مدى ملائمة وفاعلية الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة وكذلك تقييم العرض الشامل للبيانات المالية.

الرأي:

وفي رأينا مما ورد أعلاه فإن البيانات المالية تعطي صورة حقيقية وعادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ وتدقيقاتها النقدية والتغيرات 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 بقبود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات ونوصي بالمصادقة عليها.
- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير.

دمشق في ٢٠١٢/٢/٢٤

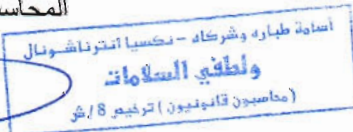
المدقق

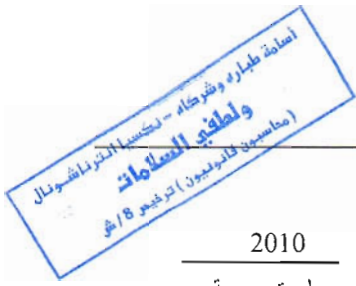
علي ابراهيم

من شركة أسامة طباره وشركاه - نكسيا انترناشونال و لطفى السلامة

محاسبون قانونيون ذ.م.م

المحاسب القانوني / لطفى السلامة





2010	2011	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		الموجودات
			موجودات غير متداولة
749.583.085	700.464.930	5	ممتلكات ومعدات
88.723.986	107.744.004	6	مشاريع تحت التنفيذ
675.000	-	7	موجودات غير ملموسة
69.300.000	74.500.000	8	موجودات مالية متوفرة للبيع
908.282.071	882.708.934		
			موجودات متداولة
36.274.142	35.623.988	9	مخزون
328.940.858	187.410.052	10	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
53.726.114	83.655.801	11	مطلوب من جهات ذات علاقة
5.502.106	3.269.518	12	نقد في الصندوق ولدى البنوك
424.443.220	309.959.359		
1.332.725.291	1.192.668.293		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق المساهمين
450.000.000	450.000.000		رأس المال
42.156.105	42.156.105		احتياطي قانوني
133.980.500	(49.726.820)		(خسائر)أرباح مدورة
626.136.605	442.429.285		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
7.507.944	25.115.965	13	تسهيلات بنكية
405.224.558	391.380.400	14	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
272.423.994	333.742.643	11	مطلوب لجهات ذات علاقة
21.432.190	-	15	مخصص ضريبة الدخل
706.588.686	750.239.008		مجموع المطلوبات
1.332.725.291	1.192.668.293		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 26 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

أسامة طيارة وشركاه - تخطيطاً إلكترونياً
ولطفي السعادات
(معايرون قانونيون) - تخطيط 8 / شو

2010	2011	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
940.904.390	731.742.383	16	صافي المبيعات
(450.391.664)	(384.377.128)	17	كلفة المبيعات
490.512.726	347.365.255		الربح الإجمالي
(320.130.235)	(364.128.730)	18	مصاريف إدارية
(39.462.622)	(48.108.146)	19	مصاريف بيع وتوزيع
(4.993.150)	-		مصاريف أخرى
19.921.753	14.837.008	20	إيرادات أخرى
145.848.472	(50.034.613)		الربح التشغيلي
(3.099.192)	(3.172.707)		مصاريف التمويل
142.749.280	(53.207.320)		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(21.432.190)	-	15	مصروف ضريبة الدخل
<u>121.317.090</u>	<u>(53.207.320)</u>		الدخل الشامل للسنة
<u>26.95</u>	<u>(11.82)</u>	21	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 26 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

اجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
626.136.605	133.980.500	42.156.105	450.000.000	2011
(53.207.320)	(53.207.320)	-	-	الرصيد كما في
(130.500.000)	(130.500.000)	-	-	أول كانون الثاني 2011
				مجموع الخسارة الشاملة للسنة
				توزيع أرباح
<u>442.429.285</u>	<u>(49.726.820)</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد كما في
				31 كانون الأول 2011
504.819.515	174.795.119	30.024.396	300.000.000	2010
121.317.090	121.317.090	-	-	الرصيد كما في
-	(150.000.000)	-	150.000.000	أول كانون الثاني 2010
-	(12.131.709)	12.131.709	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
				زيادة رأس المال
				المحول للاحتياطيات
<u>626.136.605</u>	<u>133.980.500</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد كما في
				31 كانون الأول 2010

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 26 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011



2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
142.749.280	(53.207.320)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
68.301.299	72.131.545	استهلاكات
900.000	675.000	إطفاء أصول غير ملموسة
9.122.797	20.438.858	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
(3.858.482)	650.154	مخزون
(36.690.445)	121.346.219	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
44.151.780	(13.844.158)	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
(79.455.409)	31.134.691	جهات ذات علاقة
145.220.820	179.324.989	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(15.021.064)	(21.432.190)	ضريبة الدخل المدفوعة
130.199.756	157.892.799	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(58.557.124)	(23.013.390)	شراء ممتلكات ومعدات
(39.042.407)	(19.020.018)	مشاريع تحت التنفيذ
(17.680.336)	(5.200.000)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(115.279.867)	(47.233.408)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(14.947.236)	17.608.021	متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
-	(130.500.000)	توزيعات أرباح أسهم
(14.947.236)	(112.891.979)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(27.347)	(2.232.588)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
5.529.453	5.502.106	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
5.502.106	3.269.518	النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 26 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إمارة طرازه و شرفه - بصياغة انترناشيونال
و لقطي الصلوات
(محاسبين عالميون) درخيص 18/ش

(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 وأليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر. حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والترخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جبر، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند. خلال عام 2011 دخلت الشركة عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشيونال على أن تكون الشركة صاحب استخدام الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

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

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

2-1 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة وفقاً 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 والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً 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 في الإفصاح رقم (4).

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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

• معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011.

• تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010.

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

هناك عدد من المعايير ، تعديلات على المعايير وتفسيرات فعالة للفترات السنوية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2011، ولم تطبق في إعداد هذه البيانات المالية.

من المتوقع أنه ليس لها تأثير هام على البيانات المالية الخاصة بالشركة باستثناء الإفصاحات ومتطلبات عرض البيانات المالية، وباستثناء المعيار رقم (9) من معايير التقارير المالية الدولية - الأدوات المالية - والذي سيصبح إلزامياً للبيانات المالية للشركة لعام 2013 والذي سينتج عنه تغييراً في تصنيف وقياس الأصول المالية. الشركة لا تخطط لتبني هذا المعيار مبكراً ولم تحدد مستوى الأثر.

أمانة طياره و شوقه - نخبيا انترناشونال
والمفلي العلامات
(مخاضون قالمضون) ديمبر 8 / 2011

2-3 معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات و العمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى (والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 22)

2-4 ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية و عملة 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 بالليرة السورية و الذي يُعتبر العملة التشغيلية و عملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات و الأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية . إن أرباح و خسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات و عن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات و المطلوبات المالية المحولة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل.

إن فروقات التحويل للموجودات و المطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح و الخسائر الناتجة عن القيمة العادلة.

2-5 ممتلكات و معدات

يتم تسجيل الممتلكات و المعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات و المعدات.

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 و يكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها . لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات و الصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات و المعدات. ولا يتم استهلاك الأرض و تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات

50-15	مباني
15-10	الألات
10-5	المفروشات و مستلزمات 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 وعائدها 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 إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة.

يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

7-2 مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحول إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 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 وتستهني 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 ذم تجارية وحسابات مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذم التجارية والحسابات المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة . يتم تكوين مخصص التدني للذم 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 الذم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذم التجارية المدينة. في حال تحصيل الذم 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.

12-2 ذم تجارية وحسابات دائنة أخرى

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

13-2 التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة. صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية. ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة. 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 التسهيلات البنكية كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

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 الاعتراف بالإيرادات

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

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 لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء. ويعد 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. فإن التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني. حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل. في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية.

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

17-2 التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

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 لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

19-2 التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

أسامة طيارة وشركاه - تخصصات الضرائب و المحاسبة
ولمفهي السجلات
(مساهمين قائلين الترخيص 18/10)

20-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن 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.

21-2 احتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات رقم 3 المادة 197 لسنة 2008 في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل 10% من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الاحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الاحتياطي عند وصوله لمبلغ 25% من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يتم احتساب الاحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

22-2 رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 حزيران 2010 زيادة رأس المال من 300.000.000 ليرة سورية إلى 450.000.000 ليرة سورية، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 حزيران 2010 و موافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً. وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة 4500.000 سهم.

(3) إدارة المخاطر المالية

3-1 عوامل المخاطر المالية

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

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

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

ب. مخاطر الائتمان

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

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	
-	391.380.400	كما في 31 كانون الأول 2011
333.742.643	-	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	25.115.965	مطلوب لجهات ذات علاقة
		تسهيلات بنكية
-	405.224.558	كما في 31 كانون الأول 2010
202.619.013	69.804.981	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	8.634.136	مطلوب لجهات ذات علاقة
		تسهيلات بنكية

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 إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال. ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع الديون والتي تتضمن التسهيلات البنكية والذمم التجارية وأخرى. والتي ينزل منها النقد وما في حكمه. كما هو مبين في قائمة المركز المالي أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون. كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما في 31 كانون الأول سنة 2011 و 2010 كما يلي:

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
706.588.686	750.239.008	مجموع الديون
(5.502.106)	(3.269.518)	النقد وما في حكمه
701.086.580	746.969.490	صافي الديون
626.136.605	442.429.285	مجموع حقوق الملكية
1.327.223.185	1.189.398.775	رأس المال وصافي الديون
% 53	% 62.80	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 أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية. وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

(4) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة. إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات.

ب. مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-10). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم. وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

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 استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع ليرة سورية	أجهزة الحاسوب ليرة سورية	الآلات ليرة سورية	مفروشات ومستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	اللوحات الطرقيّة ليرة سورية	المباني ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	الكلفة كما في بداية كانون الثاني 2011	إضافات	استبدادات	31 كانون الأول 2011
968.544.472	31.427.575	308.304.346	71.120.597	26.735.601	62.359.415	358.258.408	110.338.530				
23.509.389	1.267.520	2.547.197	5.077.369	5.362.848	2.259.995	4.272.540	2.721.920				
(3.195.900)	(703.300)	-	(691.600)	(1.804.000)	-	-	-				
988.857.961	31.994.795	310.851.543	75.506.366	30.294.449	64.619.410	362.530.948	113.060.450				
218.961.387	18.698.881	80.858.011	38.319.013	12.581.239	42.990.089	25.514.154	-				
72.131.545	5.236.498	33.248.050	14.437.260	5.142.427	6.099.180	7.968.130	-				
(2.699.901)	(532.220)	-	(633.969)	(1.533.712)	-	-	-				
288.393.031	23.403.159	114.106.061	52.122.304	16.189.954	49.089.269	33.482.284	-				
700.464.930	8.591.636	196.745.482	23.384.062	14.104.495	15.530.141	329.048.664	113.060.450				

مجمع الاستهلاك
كما في
بداية كانون الثاني 2011

مصروف الاستهلاك
استبدادات
31 كانون الأول 2011

صافي القيمة الدفترية كما
في 31 كانون الأول 2011

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 و قيمة سوقية 42.000.000 مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل تسهيلات بنكية (إيضاح 13).

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2011

المجموع	أجهزة الحاسوب	الات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقيه	المباني	الأراضي	الثقة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	كما في بداية 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	بداية كانون الثاني 2010
58.557.124	4.491.334	24.837.084	13.880.228	4.314.101	9.525.527	1.508.850	-	إضافات
1.495.780	-	1.495.780	-	-	-	-	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
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
150.660.088	13.524.105	50.949.925	28.132.092	7.724.944	32.706.999	17.622.023	-	مجموع الاستهلاك
68.301.299	5.174.776	29.908.086	10.186.921	4.856.295	10.283.090	7.892.131	-	كما في بداية كانون الثاني 2010
-	-	-	-	-	-	-	-	مصرف الاستهلاك
218.961.387	18.698.881	80.858.011	38.319.013	12.581.239	42.990.089	25.514.154	-	استبعادات
749.583.085	12.728.694	227.446.335	32.801.584	14.154.362	19.369.326	332.744.254	110.338.530	31 كانون الأول 2010
								صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 على كل من كافة المبيعات بمبلغ 37.329.166 ليرة سورية و المصاريف الإدارية بمبلغ 30.972.133 ليرة سورية

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2011

(6) مشاريع تحت التنفيذ

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
51.177.358	88.723.986	رصيد بداية السنة
39.439.914	25.719.226	إضافات
(397.506)	(5.005.300)	استبعادات
(1.495.780)	(1.693.908)	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
<u>88.723.986</u>	<u>107.744.004</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74.500.000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2011 (2010: 74.500.000 ليرة سورية).

(7) موجودات غير ملموسة

المجموع	فروع	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		31 كانون الأول 2011
675.000	675.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
675.000	675.000	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة
		31 كانون الأول 2010
1.575.000	1.575.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
900.000	900.000	إطفاءات
<u>675.000</u>	<u>675.000</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2011



(8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
46.800.000	52.000.000	شركة سوريا القابضة **
10.000.000	10.000.000	شركة سيريتل المساهمة
12.500.000	12.500.000	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
69.300.000	74.500.000	مجموع الموجودات المالية

** يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس 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 52.000.000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104.000.000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 31 كانون الأول 2011.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعدى قياس القيمة العادلة لها بالكلفة. لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 كانون الأول 2011.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9.997.194	12.273.137	أوراق طباعة
5.889.610	4.459.693	أحبار
3.990.006	3.375.810	بلاطات
975.020	974.815	ألمنيوم
2.742.216	2.218.636	مواد طباعة
1.294.992	2.507.996	مخزون فلक्स
3.565.496	2.988.439	مستلزمات صيانة
2.307.393	1.770.580	لوحات و حديد تام الصنع
5.512.215	5.054.882	قطع غيار
36.274.142	35.623.988	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2011



(10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
307.935.025	204.139.883	ذمم تجارية مدينة
(37.041.795)	(57.226.382)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
270.893.230	146.913.501	ذمم تجارية مدينة. بالصافي
7.387.012	8.552.434	مصاريف مدفوعة مقدماً
21.060.093	23.521.370	سلف موظفين
4.689.688	4.128.337	أمانات
24.111.495	2.024.426	دفعات مقدمة للموردين
799.340	2.269.984	أخرى
328.940.858	187.410.052	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2011 مبلغ 146.913.501 ليرة سورية مقابل 270.893.230 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2010.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
227.087.013	105.974.652	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
43.806.217	40.938.849	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
37.041.795	57.226.382	ذمم مشكوك في تحصيلها
307.935.025	204.139.883	

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 أشهر لا تعتبر متدنية القيمة. كما في 31 كانون الأول سنة 2011 فان مبلغ 40.938.849 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 أعمار هذه الذمم التجارية.

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
41.120.356	39.358.037	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
2.685.861	1.580.812	من ثلاثة إلى ستة أشهر
<u>43.806.217</u>	<u>40.938.849</u>	

بلغت الذمم المتدنية و المشكوك في تحصيلها خلال سنة 2011 مبلغ 20.184.587 ليرة سورية مقابل 9.122.797 ليرة سورية لسنة 2010، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9.122.797	20.184.587	أكثر من ستة أشهر

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
27.918.998	37.041.795	رصيد بداية السنة
9.122.797	20.184.587	المخصص
-	-	المردود من المخصص
<u>37.041.795</u>	<u>57.226.382</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 2011

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملة التالية:

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
293.144.743	198.935.454	الليرة السورية
14.790.282	5.204.429	الدولار الأمريكي
<u>307.935.025</u>	<u>204.139.883</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 26.5% (39% لسنة 2010) 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.

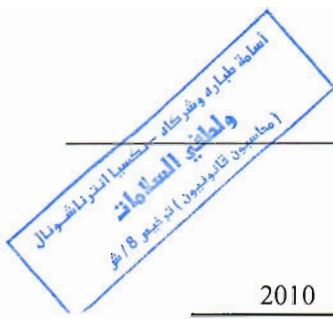
إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

(11) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أ - مطلوب من جهات ذات علاقة

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3.653.215	-	انتيغرا انترناشونال
11.861.540	15.071.748	ليالينا دبي
3.199.658	2.930.580	ليالينا لبنان
9.758.619	10.984.749	الوسيط انترناشونال للنشر والتوزيع / الكويت
22.702.504	49.348.675	الوسيط انترناشونال كوربورت منطقة حرة / دبي
361.118	636.439	فاميلي كير
117.773	140.949	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
75.360	90.190	ليالينا بحرين
1.996.327	4.452.471	جزر القمر القابضة / جزر القمر
-	254.271	الوطنية للإعلان/ السعودية
-	(254.271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>53.726.114</u>	<u>83.655.801</u>	



ب - مطلوب لجهات ذات علاقة

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
192.316.383	80.278.652	كونكورد التضامنية
4.436.045	40.895.323	الوسيط انترناشونال/ سوريا
10.616.459	157.223.464	السيد مجد سليمان
21.458.587	10.162.842	الوسيط انترناشونال منطقة حرة / دبي
20.950.340	25.948.502	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
9.834.799	11.795.854	الوسيط بيروت
5.298.486	-	الوطنية للإعلان/ السعودية
3.147.282	3.766.629	الوسيط دبي
4.365.613	3.671.377	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
272.423.994	333.742.643	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
13.500.000	-	ايراد ايجار من شركة الوسيط انترناشونال
137.488.547	-	ايراد اعلان وطباعة من شركة الوسيط انترناشونال
84.877.447	157.223.464	سداد لأرصدة طويلة الأجل و قصيرة الاجل
3.000.000	-	مصروف ايجار لكونكورد التضامنية
-	10.000.000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 مبلغ 24.155.472 ليرة سورية مقابل 24.889.143 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010.

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1.572.886	2.539.736	نقد في الصندوق
3.929.220	729.782	نقد لدى البنوك
5.502.106	3.269.518	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً لسنة 2011 (1% سنوياً لسنة 2010).

(13) تسهيلات بنكية

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيلوس بسقف أقصاه 25.000.000 ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 31 كانون الأول 2011 مبلغ 25.115.965 ليرة سورية (2010: 7.507.944 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 2011 (2010: 10.5%).

31 كانون الأول 2010		31 كانون الأول 2011		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
7.507.944	25.000.000	25.115.965	25.000.000	بنك بيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1% مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة. فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 251.160 ليرة سورية .

(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
196.741.650	249.835.076	ذمم تجارية دائنة
10.510.359	10.494.874	دفعات مقدمة من العملاء
101.255.827	39.161.478	إيرادات مؤجلة
92.007.444	86.459.280	مصاريف مستحقة
4.709.278	5.429.692	أخرى
405.224.558	391.380.400	

(15) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
15.021.064	21.432.190	رصيد بداية السنة
(15.021.064)	(21.432.190)	الضرائب المدفوعة خلال السنة
21.432.190	-	مصاريف خلال السنة
21.432.190	-	الرصيد في نهاية السنة

تقدم الشركة بيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية.

يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية. هذا و لم تقم الشركة باحتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية كما في 31 كانون الأول 2011 بسبب الخسارة المترتبة على الشركة.

قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004. ولغاية 31 كانون الأول 2004 وكذلك للعام 2005 ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.

لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2006 و حتى 2011.

(16) صافي المبيعات

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
472.861.113	264.570.107	نشاط الإعلان الطرقي
-	236.845.729	الوسيلة
198.296.494	41.346.428	مطبوعة المجموعة
128.647.544	89.735.290	الجراند
65.830.142	52.724.538	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
62.548.290	36.555.334	المجلات
12.720.807	9.964.957	أخرى
940.904.390	731.742.383	

(17) تكلفة المبيعات

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
146.062.250	101.143.254	تكاليف طباعة
71.988.993	32.846.366	مواد مستخدمة في الإنتاج
48.073.222	49.447.540	رواتب وأجور
37.329.166	37.824.831	استهلاكات
32.781.947	38.509.518	منافع
28.178.014	29.464.353	تكاليف اشتراكات
16.306.565	11.582.938	الصيانة
11.909.739	13.332.811	إيجارات
8.259.523	9.874.489	تكاليف نقل
49.502.245	60.351.028	أخرى
450.391.664	384.377.128	



(18) مصاريف إدارية

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
196.102.622	223.213.311	رواتب وأجور ومنافع أخرى
30.972.133	34.306.714	استهلاكات
13.604.370	18.464.426	بريد وهاتف
13.018.011	3.652.450	مواصلات
10.933.900	4.830.914	استشارات قانونية وتدقيق
9.548.345	8.157.463	سفر
3.990.361	4.234.719	مستلزمات مكتبية
4.788.920	10.788.612	إيجارات
4.102.627	4.091.904	محروقات
2.161.997	5.205.250	رسوم حكومية
3.021.546	2.896.744	نظافة
9.122.797	20.438.858	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
2.502.273	4.349.266	صيانة
1.728.536	4.275.516	كهرباء ومياه
2.600.764	5.916.037	ضيافة
1.819.045	1.061.084	اشتراكات وطوابع
1.659.520	6.967.247	تأمين
900.000	675.000	إطفاء موجودات غير ملموسة
7.552.468	603.215	أخرى
320.130.235	364.128.730	

(19) مصاريف بيع وتوزيع

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
29.318.227	38.016.917	تسويق ودعاية وترويج
10.040.522	9.966.237	عمولات مبيعات
103.873	124.992	أخرى
39.462.622	48.108.146	

(20) إيرادات أخرى

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
13.500.000	-	إيجار الوسيلة
6.421.753	5.177.250	بيع مخزون فلكس
-	9.659.758	أخرى
<u>19.921.753</u>	<u>14.837.008</u>	

(21) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
121.317.090	(53.207.320)	الربح للسنة (ليرة سورية)
4.500.000	4.500.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	
<u>26.95</u>	<u>(11.82)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

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

(22) التوزيع القطاعي

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

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

31 كانون الأول 2011	أخرى سورية	الوسيلة سورية	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرفي سورية	المصنفات الصغرى و الدائل سورية	المطبعة سورية	الجراند سورية	المجلات سورية	صافي الإيرادات
731.742.383	9.964.957	236.845.729	-	264.570.107	52.724.538	41.346.428	89.735.290	36.555.334	صافي الإيرادات
(384.377.128)	(3.257.188)	(40.581.939)	-	(125.924.382)	(18.114.790)	(126.953.974)	(46.006.122)	(23.538.733)	كافة المبيعات
347.365.255	6.707.769	196.263.790	-	138.645.725	34.609.748	(85.607.546)	43.729.168	13.016.601	الربح الإجمالي
(364.128.730)	(1.866.180)	(89.577.310)	(7.500.000)	(57.859.445)	(53.319.924)	(32.533.636)	(80.009.965)	(41.462.270)	مصاريف إدارية
(48.108.146)	-	(34.274.688)	(5.931.498)	(1.380.042)	(1.435.580)	-	(4.603.568)	(482.770)	مصاريف بيع وتوزيع
14.837.008	-	2.665.208	1096.902	5.177.250	2.399.861	-	627.247	2.870.540	إيرادات أخرى
(3.172.707)	-	(48.200)	(3.049.695)	(64.234)	(5.783)	(4.795)	-	-	مصاريف التمويل
(53.207.320)	4.841.589	75.028.800	(15384.291)	84.519.254	(17.751.678)	(118.145.977)	(40.257.118)	(26.057.899)	الربح قبل الضريبة
(53.207.320)	4.841.589	75.028.800	(15.384.291)	84.519.254	(17.751.678)	(118.145.977)	(40.257.118)	(26.057.899)	ضريبة الدخل
									ربح (خسارة) السنة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2011

31 كانون الأول 2010	مصاريف و إيرادات غير موزعة	أخرى	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الدليل	الصفحات الصفراء و الدليل	المطبعة	الجراند	المجلات
940.904.390	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
(450.391.664)	-	12.720.807	472.861.113	65.830.142	198.296.494	128.647.544	62.548.290	صافي الإيرادات	
490.512.726	-	(9.058.034)	(138.192.567)	(26.400.302)	(182.024.734)	(58.971.444)	(35.744.583)	كافة المبيعات	
(320.130.235)	3.662.773	(4.050.529)	334.668.546	39.429.840	16.271.760	69.676.100	26.803.707	الربح الإجمالي	
(39.462.622)	(141.615.234)	(39.960)	(28.594.782)	(35.525.151)	(21.191.716)	(63.791.235)	(25.361.588)	مصاريف إدارية	
(4.993.150)	(22.179.004)	-	(2.523.178)	(6.332.780)	-	(7.630.411)	(757.289)	مصاريف بيع	
19.921.753	(4.993.150)	-	-	-	-	-	-	مصاريف أخرى	
(3.099.192)	19.921.753	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى	
142.749.280	(3.099.192)	-	-	-	-	-	-	مصاريف التمويل	
(21.432.190)	(151.964.827)	(427.716)	303.550.586	(2.428.091)	(4.919.956)	(1.745.546)	684.830	الربح قبل الضرائب	
121.317.090	(21.432.190)	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل	
	(173.397.017)	(427.716)	303.550.586	(2.428.091)	(4.919.956)	(1.745.546)	684.830	ربح السنة	

31 كانون الأول 2011	الصفحات الصفراء و الدليل	نشاط إعلان طرقى	ليرة سورية	غير موزعة ليرة سورية	المطبعة	الجراند	المجلات
1.192.668.293	31.426.584	231.384.055	ليرة سورية	531.633.108	301.516.748	ليرة سورية	ليرة سورية
706.588.686	47.269.427	138.518.663	ليرة سورية	40.564.436	333.962.128	97.214.264	41.066.360
68.301.299	742.495	11.490.906	ليرة سورية	16.584.897	33.712.260	8.179.567	67.625.866
900.000	-	-	-	-	-	675.000	1.073.325
	-	-	-	-	-	-	-

مجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
31 كانون الأول 2011
محرر: [اسم]

(23) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ 4.756.849 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2011 (1.572.840 ليرة سورية لسنة 2010) و التزامات أخرى ناشئة عن نشاط الشركة العادي.

(24) القضايا المقامة على الشركة

لا يوجد أية قضايا على الشركة ضمن النشاط الاعتيادي للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 و 2011.

(25) الأرباح الموزعة

بتاريخ 27 آذار 2011 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين التصرف بأرباح عام 2010 من خلال توزيع (29 ل.س) تسع وعشرون ليرة سورية لكل ساهم لحاملي أسهم الشركة بتاريخ انعقاد الهيئة العامة للشركة.

(26) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام 2010 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام 2011 ولم ينتج عن إعادة التبويب أي اثر على أرباح وحقوق الملكية لعام 2010.