

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2012

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	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 المرفقة الخاصة بشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة والتي تتألف من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2012 ، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد 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 بإعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المحيطة بالشركة .

مسؤولية المدقق:

مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب ان نمتثل لمتطلبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا 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 ومدى ملائمة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة وكذلك تقييمها للعرض الشامل للبيانات المالية .

الرأي:

في رأينا أن القوائم المالية تعرض بعدالة _ في جميع النواحي الجوهرية _ المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2012 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير التدقيق الدولية .

فقرات إيضاحية:

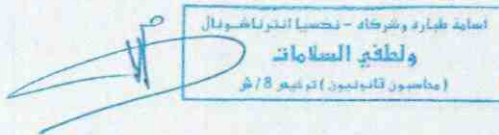
- الشركة تطبق تعليمات هيئة الأوراق المالية .
- الشركة تحتفظ ببيود و سجلات محاسبية بصورة أصولية و البيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات و نوصي بالمصادقة عليها .
- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا التقرير .

دمشق في 28 آذار 2013

المدقق

مصطفى عبد الغني

من شركة أسامة طيارة و شركاه- نكسيا انترناشونال و لطفي السلامة
محاسبون قانونيون ذ.م.م
المحاسب القانوني / لطفي السلامة



رقم / 8 / ش

رقم الترخيص /

اسم شركة أسامة طيارة و شركاه - نكسيا انترناشونال
ولطفي السلامة (محاسبون قانونيون)

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي
كما هي في 31 كانون الأول 2012

2011	2012	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
700.464.930	635.955.109	5	ممتلكات ومعدات
107.744.004	107.947.324	6	مشاريع تحت التنفيذ
-	-	7	موجودات غير ملموسة
74.500.000	69.718.250	8	موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>882.708.934</u>	<u>813.620.683</u>		
			موجودات متداولة
35.623.988	32.508.811	9	مخزون
187.410.052	102.914.348	10	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
83.655.801	120.239.464	11	مطلوب من جهات ذات علاقة
3.269.518	6.012.844	12	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>309.959.359</u>	<u>261.675.467</u>		
<u>1.192.668.293</u>	<u>1.075.296.150</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق المساهمين
450.000.000	450.000.000		رأس المال
42.156.105	42.156.105		احتياطي قانوني
(49.726.820)	(212.845.810)		(خسائر) أرباح منورة
<u>442.429.285</u>	<u>279.310.295</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
25.115.965	27.205.305	13	تسهيلات بنكية
391.380.400	402.153.972	14	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
333.742.643	366.626.578	11	مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	15	مخصص ضريبة الدخل
<u>750.239.008</u>	<u>795.985.855</u>		مجموع المطلوبات
<u>1.192.668.293</u>	<u>1.075.296.150</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

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

2011	2012	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
731.742.383	247.520.542	16	صافي المبيعات
(403.964.265)	(178.355.408)	17	كلفة المبيعات
327.778.118	69.165.134		الربح الإجمالي
(364.128.730)	(225.400.946)	18	مصاريف إدارية
(28.521.009)	(1.413.668)	19	مصاريف بيع وتوزيع
(164.827)	(7.855.677)	20	مصاريف أخرى
15.001.835	6.853.438	21	إيرادات أخرى
(50.034.613)	(158,651,719)		الربح التشغيلي
(3.172.707)	(4.467.271)		مصاريف التمويل
(53.207.320)	(163.118.990)		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	15	مصروف ضريبة الدخل
(53.207.320)	(163.118.990)		الدخل الشامل للسنة
(11.82)	(36.25)	22	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 2012

اجمالي حقوق الملكية	أرباح(خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
442.429.285	(49.726.820)	42.156.105	450.000.000	2012
(163.118.990)	(163.118.990)	-	-	الرصيد كما في
-	-	-	-	أول كانون الثاني 2012
				مجموع الخسارة الشاملة للسنة
				توزيع أرباح
<u>279.310.295</u>	<u>(212.845.810)</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد كما في
				31 كانون الأول 2012
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

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

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(53.207.320)	(163.118.990)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
72.131.545	63.502.093	استهلاكات
675.000	-	إطفاء أصول غير ملموسة
-	4.467.271	تكاليف التمويل
20.438.858	19.326.158	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	4.781.750	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
650.154	3.115.177	مخزون
121.346.219	65.169.546	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
(13.844.158)	10.773.572	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
31.134.691	(3.699.728)	جهات ذات علاقة
179.324.989	4.316.849	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(21.432.190)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
157.892.799	4.316.849	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(23.013.390)	1.007.728	شراء ممتلكات ومعدات
(19.020.018)	(203.320)	مشاريع تحت التنفيذ
(5.200.000)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(47.233.408)	804.408	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
17.608.021	2.089.340	متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
(130.500.000)	-	توزيعات أرباح أسهم
-	(4.467.271)	تكاليف التمويل
(112.891.979)	(2.377.931)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(2.232.588)	2.743.326	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
5.502.106	3.269.518	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
3.269.518	6.012.844	النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول

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

(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 وإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر. حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب حير، 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 في عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

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

(2) 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 هي 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 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 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 تعديلات على المعايير وتفسيرات فعالة غير ملزمة حتى الآن للفترة السنوية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2012، 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.

3-2 معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى (والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 23)

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 نشاطها ("العملة التشغيلية"). إن هذه القوائم المالية مقدمة بالليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

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

إن فروقات التحويل للموجودات والمطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة.

5-2 ممتلكات ومعدات

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

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

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات. ولا يتم استهلاك الأرض، و إن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات

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

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

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

تحدّد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى 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 او لفترة غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.

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

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

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). ويتم 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 وتُسنتنى 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 اطفاء الذم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذم التجارية المدينة، و في حال تحصيل الذم التجارية المدينة التي تم اطفائها 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، و 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 و قد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة و لم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

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

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

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

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

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

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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل 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.

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

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10.000.000 ليرة سورية (100.000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4.450.000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5.500.000 ليرة سورية نقداً. تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200.000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30.000.000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المُبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19.380.427 ليرة سورية والباقي (619.573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 23 كانون الأول 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 2.700.000 سهم ، ما يعادل 270.000.000 ليرة سورية ، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007 ، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في 31 كانون الأول 2007 مبلغ 300.000.000 ليرة سورية ، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة) .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 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 وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً . وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة 4.500.000 سهم .

(3) إدارة المخاطر المالية

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 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

تتضمن 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 وإن 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.

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وسنتين ليرة سورية	كما في 31 كانون الأول 2012 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة تسهيلات بنكية
402.153.972	-	
-	366.626.578	
27.205.305	-	
391.380.400	-	كما في 31 كانون الأول 2011 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة تسهيلات بنكية
-	333.742.643	
25.115.965	-	

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 2012 و 2011 كما يلي:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
750.239.008	795.985.855	مجموع الديون
(3.269.518)	(6.012.844)	النقد وما في حكمه
746.969.490	789.973.011	صافي الديون
442.429.285	279.310.295	مجموع حقوق الملكية
1.189.398.775	1.069.283.306	رأس المال وصافي الديون
% 62.80	% 73.88	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. و 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 وافتراسات تتعلق بالمستقبل، و إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة . التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهرى على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فان 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.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2012

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع ليرة سورية	أجهزة الحاسوب ليرة سورية	الات ليرة سورية	مفروشات ومستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	الثوبات الطرقيه ليرة سورية	المباني ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	الكلفة كما في بداية كانون الثاني 2012	31 كانون الأول 2012
988.857.961	31.994.795	310.851.543	75.506.366	30.294.449	64.619.410	362.530.948	113.060.450		
1.437.480	71.200	-	656.280	-	710.000	-	-		
(6.940.895)	(176.920)	-	-	(6.763.975)	-	-	-		
983.354.546	31.889.075	310.851.543	76.162.646	23.530.474	65.329.410	362.530.948	113.060.450		
288.393.031	23.403.159	114.106.061	52.122.304	16.189.954	49.089.269	33.482.284	-	مجمع الاستهلاك كما في بداية كانون الثاني 2012	
63.502.093	4.472.768	33.095.887	9.106.878	4.119.558	4.858.765	7.848.237	-	مصروف الاستهلاك استيعادات	
(4.495.687)	(116.822)	-	-	(4.378.865)	-	-	-	31 كانون الأول 2012	
347.399.437	27.759.105	147.201.948	61.229.182	15.930.647	53.948.034	41.330.521	-	صافي القيمة التقديرية كما في 31 كانون الأول 2012	
635.955.109	4.129.970	163.649.595	14.933.464	7.599.827	11.381.376	321.200.427	113.060.450		

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

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 على كل من كلفة المبيعات بمبلغ 34.560.126 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 28.941.967 ليرة سورية

المجموع	أجهزة الحاسوب	الات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	الكلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	كما في
968.544.472	31.427.575	308.304.346	71.120.597	26.735.601	62.359.415	358.258.408	110.338.530	بداية كانون الثاني 2011
23.509.389	1.267.520	2.547.197	5.077.369	5.362.848	2.259.995	4.272.540	2.721.920	إضافات
(3.195.900)	(700.300)	-	(691.600)	(1.804.000)	-	-	-	استحداث
988.857.961	31.994.795	310.851.543	75.506.366	30.294.449	64.619.410	362.530.948	113.060.450	31 كانون الأول 2011
218.961.387	18.698.881	80.858.011	38.319.013	12.581.239	42.990.089	25.514.154	-	مجمع الاستهلاك
72.131.545	5.236.498	33.248.050	14.437.260	5.142.427	6.099.180	7.968.130	-	كما في
(2.699.901)	(532.220)	-	(633.969)	(1.533.712)	-	-	-	بداية كانون الثاني 2011
288.393.031	23.403.159	114.106.061	52.122.304	16.189.954	49.089.269	33.482.284	-	مصرف الاستهلاك
700.464.930	8.591.636	196.745.482	23.384.062	14.104.495	15.530.141	329.048.664	113.060.450	استحداث
								31 كانون الأول 2011
								صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2011

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

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 على كل من كلفة المبيعات بمبلغ 37.824.831 ليرة سورية و المصاريف الإدارية بمبلغ 34.306.714 ليرة سورية

(6) مشاريع تحت التنفيذ

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
88.723.986	107.744.004	رصيد بداية السنة
25.719.226	203.320	إضافات
(5.005.300)	-	استبعادات
(1.693.908)	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
<u>107.744.004</u>	<u>107.947.324</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74.500.000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2012 (2011: 74.500.000 ليرة سورية).

(7) موجودات غير ملموسة

المجموع	فروع	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	31 كانون الأول 2012
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة
675.000	675.000	31 كانون الأول 2011
-	-	الرصيد في بداية السنة
(675.000)	(675.000)	إضافات
-	-	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة

(8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52.000.000	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
-	(4.781.750)	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية **
74.500.000	69.718.250	مجموع الموجودات المالية

* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4.000.000.000 ليرة سورية وفقاً 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 2012.

** تم تشكيل مخصص نتيجة هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تليكوم المساهمة حيث أنّ المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق تملك 25.000 سهم من أسهم شركة سيريتل بقيمة 400 ل.س للسهم الواحد ، وبناءً على الإفصاح الأولي لشركة سيريتل المساهمة تبين أنّ هناك هبوط في قيمة السهم حيث أصبحت القيمة الدفترية للسهم الواحد 208.73 ل.س وبالتالي تم تشكيل مخصص لهذا الهبوط بقيمة (25.000 سهم / * 400 - 208.73 ل.س /) (إيضاح رقم 20)

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة. لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 كانون الأول 2012.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
12.273.137	8.687.383	أوراق طباعة
4.459.693	4.190.013	أحبار
3.375.810	3.920.487	بلاطات
974.815	958.890	ألمنيوم
2.218.636	2.052.657	مواد طباعة
2.507.996	1.728.268	مخزون فلक्स
2.988.439	2.534.275	مستلزمات صيانة
1.770.580	1.609.843	لوحات و حديد تام الصنع
5.054.882	6.826.995	قطع غيار
35.623.988	32.508.811	

(10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
204.139.883	136.150.745	ذمم تجارية مدينة
(57.226.382)	(76.552.540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
146.913.501	59.598.205	ذمم تجارية مدينة. بالصافي
8.552.434	5.072.174	مصاريف مدفوعة مقدماً
23.521.370	21.960.620	سلف موظفين
4.128.337	12.145.811	أمانات
2.024.426	2.135.376	دفعات مقدمة للموردين
2.269.984	2.002.162	أخرى
187.410.052	102.914.348	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2012 و 2011 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2012 مبلغ 59.598.205 ليرة سورية مقابل 146.913.501 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2011.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
105.974.652	42.807.180	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
40.938.849	16.791.025	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
57.226.382	76.552.540	ذمم مشكوك في تحصيلها
204.139.883	136.150.745	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2012

حسب سياسة الانتماء 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 و قد بلغت قيمتها كما في 31 كانون الأول 2012 مبلغ 16.791.025 ليرة سورية (2011: 40.938.849 ليرة سورية) و من هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية. إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل. إن تحليل أعمار هذه الذمم التجارية:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
39.358.037	16.142.657	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1.580.812	648.368	
<u>40.938.849</u>	<u>16.791.025</u>	من ثلاثة إلى ستة أشهر

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها خلال سنة 2012 مبلغ 19.326.158 ليرة سورية مقابل 20.184.587 ليرة سورية لسنة 2011، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
20.184.587	19.326.158	أكثر من ستة أشهر

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
37.041.795	57.226.382	رصيد بداية السنة
20.184.587	19.326.158	المخصص
-	-	المردود من المخصص
<u>57.226.382</u>	<u>76.552.540</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 2012

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيغة بالعملات التالية:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
198.935.454	132.801.012	الليرة سورية
5.204.429	3.349.733	الدولار الأمريكي
<u>204.139.883</u>	<u>136.150.745</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 26.5% (26.5% لسنة 2011) 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

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
15.071.748	20.839.848	ليالينا دبي
2.930.580	4.192.888	ليالينا لبنان
10.984.749	15.279.198	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع/ الكويت
49.348.675	72.728.453	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
636.439	636.439	فاميلي كير
140.949	196.053	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
90.190	173.436	ليالينا بحرين
4.452.471	6.193.149	جزر القمر القابضة / جزر القمر
254.271	254.271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254.271)	(254.271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>83.655.801</u>	<u>120.239.464</u>	

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80.278.652	80.160.479	كونكورد التضامنية
40.895.323	43.582.055	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
157.223.464	143.307.527	السيد مجد سليمان
10.162.842	12.911.822	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
25.948.502	59.909.892	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
11.795.854	16.789.188	الوسيط بيروت
3.766.629	5.239.180	الوسيط دبي
3.671.377	4.726.435	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
<u>333.742.643</u>	<u>366.626.578</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
157.223.464	-	سداد لأرصدة طويلة الأجل و قصيرة الاجل
10.000.000	2.000.000	مصرف عقدة تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 مبلغ 14.437.322 ليرة سورية مقابل 24.155.472 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011.

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2.539.736	482.068	نقد في الصندوق
729.782	5.530.776	نقد لدى البنوك
<u>3.269.518</u>	<u>6.012.844</u>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً لسنة 2012 (1% سنوياً لسنة 2011).

(13) تسهيلات بنكية

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25.000.000 ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 31 كانون الأول 2012 مبلغ 27.205.305 ليرة سورية (2011: 25.115.965 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 15% خلال سنة 2012 (2011: 11.5%).

31 كانون الأول 2011		31 كانون الأول 2012		بنك بيبيلوس
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
25.115.965	25.000.000	27.205.305	25.000.000	

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1% مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 272.053 ليرة سورية .

(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
249.835.076	289.696.906	ذمم تجارية دائنة
10.494.874	9.537.756	دفعات مقدمة من العملاء
39.161.478	14.978.201	إيرادات مؤجلة
86.459.280	78.247.920	مصاريف مستحقة
5.429.692	9.693.189	أخرى
<u>391.380.400</u>	<u>402.153.972</u>	

(15) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
21.432.190	-	رصيد بداية السنة
(21.432.190)	-	الضرائب المدفوعة خلال السنة
-	-	مصاريف خلال السنة
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

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

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

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

- عام 2005 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد .
 - عام 2006 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن . وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وثبتت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 514,373 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .
 - عام 2007 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد .
- لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2008 و حتى 2012 .

(16) صافي المبيعات

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
264.570.107	101.107.235	نشاط الإعلان الطرقي
236.845.729	74.827.778	الوسيلة
41.346.428	32.056.236	مطبعة المجموعة
89.735.290	27.205.654	الجراند
52.724.538	1.327.472	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
36.555.334	10.996.167	المجلات
9.964.957	-	أخرى
731.742.383	247.520.542	

(17) تكلفة المبيعات

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
101.143.254	31.377.653	تكاليف طباعة
35.985.823	16.232.580	مواد مستخدمة في الإنتاج
96.938.527	52.532.408	رواتب وأجور و استكتابات
2.303.727	1.835.229	تأمين
37.824.831	34.560.126	استهلاكات
45.365.674	17.384.101	منافع و خدمات
34.828.117	4.647.062	تكاليف اشتراكات و توزيع
12.911.412	3.774.057	الصيانة
14.861.982	9.839.064	إيجارات
11.039.162	5.846.175	تكاليف نقل و انتقال و شحن
-	137.961	رسوم حكومية
761.756	188.992	سفر و مهمات
10.000.000	-	أخرى
403.964.265	178.355.408	

(18) مصاريف إدارية

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
223.213.311	134.514.013	رواتب وأجور ومنافع أخرى
34.306.714	28.941.967	استهلاكات
18.464.426	7.932.283	بريد وهاتف
3.652.450	1.542.772	مواصلات
4.830.914	3.670.429	استشارات قانونية وتدقيق
8.157.463	4.275.208	سفر
4.234.719	1.186.660	مستلزمات مكتبية
10.788.612	2.568.187	إيجارات
4.091.904	3.137.116	محروقات
5.205.250	2.038.431	رسوم حكومية
2.896.744	1.928.878	نظافة
20.438.858	19.326.158	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
4.349.266	2.827.284	صيانة
4.275.516	2.132.426	كهرباء ومياه
6.519.252	3.486.396	ضيافة و خدمات
1.061.084	715.653	اشترابات وطابع
6.967.247	5.177.085	تأمين
675.000	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
364.128.730	225.400.946	

(19) مصاريف بيع وتوزيع

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
15.804.327	684.185	تسويق ودعاية وترويج
12.716.682	729.483	عمولات مبيعات
28.521.009	1.413.668	

(20) مصاريف أخرى

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	4.781.750	خسارة هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية(إيضاح رقم 8) فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
164.827	3.073.927	
<u>164.827</u>	<u>7.855.677</u>	

(21) إيرادات أخرى

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
937.500	1.000.000	إيراد استثمارات أوراق مالية بيع مخزون فلكنس أخرى
5.177.250	4.876.800	
8.887.085	976.638	
<u>15.001.835</u>	<u>6.853.438</u>	

(22) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(53.207.320)	(163.118.990)	الخسارة الشاملة للسنة (ليرة سورية) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
4.500.000	4.500.000	
<u>(11.82)</u>	<u>(36.25)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) 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 الممكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

(23) التوزيع القطاعي

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

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

31 كانون الأول 2012	أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير مؤرخة	نشاط إعلان طرفي	الصناعات الصغرى و التأجير السياحي	المطعمه	الجراند	المحلات
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
247,520,542	-	74,827,778	-	101,107,235	1,327,472	32,056,236	27,205,654	10,996,167
(178,355,408)	-	(10,097,437)	-	(75,368,895)	(868,644)	(69,758,364)	(13,206,224)	(9,055,844)
69,165,134	-	64,730,341	-	25,738,340	458,828	(37,702,128)	13,999,430	1,940,323
(225,400,946)	(90,666)	(61,894,007)	-	(43,629,701)	(22,951,041)	(18,485,661)	(55,618,651)	(22,731,218)
(1,413,668)	-	(51,861)	-	(284,534)	(30,943)	-	(795,185)	(251,145)
(7,855,677)	-	-	(7,855,677)	-	-	-	-	-
6,853,438	-	-	1,034,710	5,010,513	6,483	-	522,340	279,392
(4,467,271)	-	-	(4,467,271)	-	-	-	-	-
(163,118,990)	(90,666)	2,784,473	(11,288,238)	(13,165,382)	(22,516,673)	(56,187,789)	(41,892,066)	(20,762,648)
(163,118,990)	(90,666)	2,784,473	(11,288,238)	(13,165,382)	(22,516,673)	(56,187,789)	(41,892,066)	(20,762,648)

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2012

31 كانون الأول 2011	أخرى ليرة سورية	الوسيلة ليرة سورية	مصاريف و إيرادات غير موزعة ليرة سورية	تشاطا إعلان طرقى ليرة سورية	الصفحات النيل المياحي ليرة سورية	المطبعة ليرة سورية	الجراند ليرة سورية	المجلات ليرة سورية
731.742.383	9.964.957	236.845.729	-	264.570.107	52.724.538	41.346.428	89.735.290	36.555.334
(403.964.265)	(3.257.188)	(59.989.923)	-	(125.924.382)	(18.114.790)	(126.953.974)	(46.131.114)	(23.592.894)
327.778.118	6.707.769	176.855.806	-	138.645.725	34.609.748	(85.607.546)	43.604.176	12.962.440
(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)
(28.521.009)	-	(14.866.704)	(5.931.498)	(1.380.042)	(1.435.580)	-	(4.478.577)	(428.608)
(164.827)	-	-	(164.827)	-	-	-	-	-
15.001.835	-	-	1.517.532	5.177.250	7.582.906	-	450.252	273.895
(3.172.707)	-	-	(3.172.707)	-	-	-	-	-
(53.207.320)	4.841.589	72.411.792	(15.251.500)	84.583.488	(12.562.850)	(118.141.182)	(40.434.114)	(28.654.543)
(53.207.320)	4.841.589	72.411.792	(15.251.500)	84.583.488	(12.562.850)	(118.141.182)	(40.434.114)	(28.654.543)
31 كانون الأول 2012	أخرى ليرة سورية	الوسيلة ليرة سورية	غير موزعة ليرة سورية	تشاطا إعلان طرقى ليرة سورية	الصفحات والصفراء و الدليل المياحي ليرة سورية	المطبعة ليرة سورية	الجراند ليرة سورية	المجلات ليرة سورية
1.192.668.293	13.362.044	9.603.886	527.317.925	185.449.497	24.323.312	266.697.892	4.219.986	44.321.608
750.239.008	22.168.134	51.970.179	399.343.280	202.994.781	51.047.835	23.828.276	13.333.834	31.299.536
72.131.545	90.666	77.562	15.081.026	10.216.962	478.049	33.475.933	3.096.902	984.993
675.000	-	-	-	-	-	-	-	-

(24) القضايا المقامة على الشركة

لا يوجد أية قضايا على الشركة ضمن النشاط الاعتيادي للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 و 2012.

أقيمت على الشركة خلال الربع الأول من عام 2013 دعوى تجارية من قبل مؤسسة الأرز للطباعة (لبنانية الجنسية) للمطالبة بمبلغ (239.938 دولار أمريكي) و بناءً على كتاب محامي الشركة لا يوجد أي التزامات متوقعة عن هذه الدعوى يمكن أن تقع على عاتق الشركة.

(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 سهم لحاملي أسهم الشركة بتاريخ انعقاد الهيئة العامة للشركة.

(26) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام 2011 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام 2012 ولم ينتج عن إعادة التبويب أي اثر على أرباح وحقوق الملكية لعام 2011.