

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان
والتسويق المساهمة المغفلة
التقرير والبيانات المالية عن السنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	الميزانية العمومية
٣	بيان الدخل
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٥	بيان التدفقات النقدية
٣١-٦	إيضاحات حول البيانات المالية

شهادة محاسب قانوني

الى السادة مساهمي شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة (الشركة) والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وايضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية : التصميم ، التطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نقيّد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية . نعتقد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٨ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

أخرى

إن القوائم المالية للشركة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ قد تم تدقيقها من قبل محاسب قانوني اخر وان تقريره الصادر بتاريخ ١٣ آذار ٢٠٠٨ هو تقرير غير متحفظ.

تحفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة، وان البيانات المالية المرفقة مطابقة لسجلات الشركة .



أسعد صلاح شرباتي
دمشق - الجمهورية العربية السورية
٢٦ شباط ٢٠٠٩

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات موجودات غير متداولة
بالليرة السورية	بالليرة السورية		
٣٩٤,٨٩٨,٥٧١	٧٣١,٠٤٢,٥٨٠	٥	عقارات وأثاث وآلات ومعدات
٣٢٩,٩٢١,٧٥٩	٨٠,٥٤٣,٧٢٦	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٣٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	٧	موجودات غير ملموسة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٨	إستثمارات متاحة للبيع
٧٥٥,٦٩٥,٣٣٠	٨٥١,٥٦١,٣٠٦		موجودات متداولة
١٣,٠٦١,٠٤٤	٥٥,٥١٣,١٥٠	٩	مخزون
٢٧٢,٧٩٩,٤٥٨	٢٣٩,٩٧٦,٣٢٦	١٠	مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى
١٥,٣٠٤,٥٢٩	٢٩,١١٧,٧٤٩	١١	النقد وما في حكمه
٣٠١,١٦٥,٠٣١	٣٢٤,٦٠٧,٢٢٥		مجموع الموجودات
١,٠٥٦,٨٦٠,٣٦١	١,١٧٦,١٦٨,٥٣١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١٥,٩٣٦,٠٦١	٢١,٢١٧,٦٧١	١٣	إحتياطي قانوني
٨٨,٣٤٥,٠٤١	٩٥,٥٣٤,٥٩٩		الأرباح المحتجزة
٤٠٤,٢٨١,١٠٢	٤١٦,٧٥٢,٢٧٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤١,٢٢٨,٠٧٠	-	١٤	الجزء غير المتداول من الإيجار التمويلي
١٣٢,٨٠٧,٢٠٠	٥٦,١٢٨,٧٦٧	١٥	الجزء غير المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
١٧٤,٠٣٥,٢٧٠	٥٦,١٢٨,٧٦٧		مطلوبات متداولة
٢٧٣,١٥٧,٦٢٧	٢٧٨,٠٥٠,٩٤٨	١٦	دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى
٢٦,٤١٣,٩٩٩	١٤,٢٨٨,٩٣١	١٧	بنوك دائنة
٦٠,٨١٤,٣٥١	٢٧٩,٣٢٣,٠٦٨	١٨	أطراف ذات علاقة
٣٦,١٦٤,٩٥٩	٤١,٢٢٨,٠٧٣	١٤	الجزء المتداول من الإيجار التمويلي
٤٦,٥٠٠,٤٧٢	٧٨,٨٣٩,٢٦٠	١٥	الجزء المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
٢١,١٦٣,٦٨٩	٣٦١,٧٦٠		توزيعات أرباح
١٤,٣٢٨,٨٩٢	١١,١٩٥,٤٥٤	٢٦	ضريبة أرباح مستحقة
٤٧٨,٥٤٣,٩٨٩	٧٠٣,٢٨٧,٤٩٤		مجموع المطلوبات
٦٥٢,٥٧٩,٢٥٩	٧٥٩,٤١٦,٢٦١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,٠٥٦,٨٦٠,٣٦١	١,١٧٦,١٦٨,٥٣١		

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ٢٦ شباط ٢٠٠٩.

مصطفى راجح
(المراقب المالي)

مجد سليمان
(رئيس مجلس الإدارة)

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
بالليرة السورية	بالليرة السورية		
٥١٧,٥٥٨,٧٥٨	٦٦٣,٣٩٣,٢٨٧	١٩	صافي المبيعات
(٢٢٦,٥٣٢,٢٧٣)	(٣٠٥,٧٩٤,٤٦٩)	٢٠	تكلفة المبيعات
<u>٢٩١,٠٢٦,٤٨٥</u>	<u>٣٥٧,٥٩٨,٨١٨</u>		مجمل الربح
(٤٢,١٢٠,٥٥٢)	(٥٦,٢٩٢,٢٢٨)	٢١	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٩,٣٤٢,٣١٦)	(٢٤٩,٠٤٢,٨٠٦)	٢٢	مصاريف إدارية وعمومية
<u>٥٩,٥٦٣,٦١٧</u>	<u>٥٢,٢٦٣,٧٨٤</u>		الربح التشغيلي
٥٩,٥٧٩,٤١٩	٦٠,٠٦٩,٥٥٠	٢٣	إيرادات أخرى
(١١,٢٤٩,٦٠١)	(٣٤,٤٤٦,٨٩٤)	٢٤	مصاريف أخرى
(١٧,٦٢٥,٧٣٦)	(١٣,٨٧٤,٨٨٨)	٢٥	تكاليف التمويل
<u>٩٠,٢٦٧,٦٩٩</u>	<u>٦٤,٠١١,٥٥٢</u>		الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤,٣٢٨,٨٩٢)	(١١,١٩٥,٤٥٤)	٢٦	مصروف ضريبة الدخل
<u>٧٥,٩٣٨,٨٠٧</u>	<u>٥٢,٨١٦,٠٩٨</u>		ربح السنة
<u>٢٦,٩٨</u>	<u>١٧,٦١</u>	٢٧	نصيب السهم من الارباح

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

البيان الضريبي
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
بالليرة السورية	بالليرة السورية	
٩٠,٢٦٧,٦٩٩	٦٤,٠١١,٥٥٢	صافي الربح كما هو وارد في قائمة الدخل
		يضاف المبالغ الغير مقبولة ضريبياً
١٠,٦٥٣,٨٨٥	١٤,٧٠٤,٣٥٨	الديون المشكوك بتحصيلها
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	اطفاء الموجودات غير الملموسة
٥٣٢,٣٢٠	٣٥٥,٢٣٠	منح وتبرعات للغير
		يخفص المبالغ التي تخضع لضرائب أخرى
(٤,٦٧٢)	(٣,٦١٠)	دخل الفوائد
١٠٢,٣٤٩,٢٣٢	٧٩,٩٦٧,٥٣٠	صافي الدخل الخاضع للضريبة
% ١٤	% ١٤	معدل الضريبة
١٤,٣٢٨,٨٩٢	١١,١٩٥,٤٥٤	ضريبة الدخل للسنة

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

المجموع بالليرة السورية	إحتياطي قانوني بالليرة السورية	الأرباح المحتجزة بالليرة السورية	رأس المال بالليرة السورية	
٧٩,٥٠٥,٩٨٤	٨,٣٤٢,٠٦١	٤١,١٦٣,٩٢٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادات رأس المال
٧٥,٩٣٨,٨٠٧	-	٧٥,٩٣٨,٨٠٧	-	أرباح السنة
-	٧,٥٩٤,٠٠٠	(٧,٥٩٤,٠٠٠)	-	الاحتياطي القانوني
(٢١,١٦٣,٦٨٩)	-	(٢١,١٦٣,٦٨٩)	-	الأرباح الموزعة
<u>٤٠٤,٢٨١,١٠٢</u>	<u>١٥,٩٣٦,٠٦١</u>	<u>٨٨,٣٤٥,٠٤١</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧
٥٢,٨١٦,٠٩٨	-	٥٢,٨١٦,٠٩٨	-	أرباح السنة
-	٥,٢٨١,٦١٠	(٥,٢٨١,٦١٠)	-	الاحتياطي القانوني
(٤٠,٣٤٤,٩٣٠)	-	(٤٠,٣٤٤,٩٣٠)	-	الأرباح الموزعة
<u>٤١٦,٧٥٢,٢٧٠</u>	<u>٢١,٢١٧,٦٧١</u>	<u>٩٥,٥٣٤,٥٩٩</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
بالليرة السورية	بالليرة السورية		
٩٠,٢٦٧,٦٩٩	٦٤,٠١١,٥٥٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات:
٥٢,٤٩٩,٠٠١	٧٩,٦٩٠,٠٩٩	٥	الاستهلاكات
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤٩,٨٤٦	-		خسائر رأسمالية
١٠,٦٥٣,٨٨٥	١٤,٧٠٤,٣٥٨	٢٤	مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها
-	٣,٧٨٨,٥٨٥		خسائر فروقات القطع
١٥,٢٧٦,٣٣٩	١٠,٨٣٥,٠٢٩	٢٤	تكاليف تمويل
<u>١٦٩,٨٤٦,٧٧٠</u>	<u>١٧٣,٩٢٩,٦٢٣</u>		
			التغييرات في رأس المال العامل:
١٧,٦٢٣,٨٥٤	(٤٢,٤٥٢,١٠٦)		مخزون
(٦١,٦١٤,٥٧٩)	١٦,٨٧٨,٥٦٠		مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى
(٦٠,٨٤١,٠٩٣)	٣٧,٨٩٢,٣٧٣	٣١	أطراف ذات علاقة
٢٨٨,٧٨٥,٥٧٧	٢,٣٤٤,٩٥٠	٣١	دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى
٣٥٣,٨٠٠,٥٢٩	١٨٨,٥٩٣,٤٠٠		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,١١٠,٦٢٧)	(١٤,٣٢٨,٨٩٢)		مدفوعات ضريبة الدخل
<u>٣٤٥,٦٨٩,٩٠٢</u>	<u>١٧٤,٢٦٤,٥٠٨</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة لاستثمارية
(٣٣٨,٤٠٥,٩٠٩)	(٧٧,١٧٩,٣٦١)	٣١	مشتريات عقارات وأثاث وألات ومعدات ومشاريع قيد التنفيذ
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)		إستثمارات متاحة للبيع
<u>(٣٦٥,٩٠٥,٩٠٩)</u>	<u>(٨٧,١٧٩,٣٦١)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٦١,١٤٦,٨٥٩)		الأرباح المدفوعة
٢٦,٤١٣,٩٩٩	(١٢,١٢٥,٠٦٨)		بنوك دائنة
<u>٢٦,٤١٣,٩٩٩</u>	<u>(٧٣,٢٧١,٩٢٧)</u>		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٦,١٩٧,٩٩٢	١٣,٨١٣,٢٢٠		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩,١٠٦,٥٣٧	١٥,٣٠٤,٥٢٩	١١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
<u>١٥,٣٠٤,٥٢٩</u>	<u>٢٩,١١٧,٧٤٩</u>	١١	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الاول

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

١ الوضع القانوني والنشاط الاساسي

تأسست المجموعة المتحدة (الشركة) كشركة مساهمة مغلقة في ٣ تشرين الأول من العام ٢٠٠٤ بموجب شهادة التسجيل رقم ١٣٤٤٩، التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان و الطباعة وإبرام الإتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما وإستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وأليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الإتصالات ودار نشر، حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات مثل مجلة ليالينا، سيرياكول، كونكورد، واتس أون، الصفحات الصفراء، بالإضافة الى مطبعة للجراند.

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

دخلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ في اتفاقية مع شركة انتغرا انترناشونال المحدودة المسؤولة (شركة شقيقة) بحيث يكون للشركة الشقيقة الحق بأن تصدر وتبيع جريدة بلدنا مقابل تعويضات سنوية يعاد تقييمها سنويا. اتفق الطرفان على تعويضات سنوية للاعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ بمبلغ ٤٣،٠٠٠،٠٠٠ و ٤٨،٠٠٠،٠٠٠ ليرة سورية على التوالي.

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية

فيما يلي عرض لاهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في اعداد هذه البيانات المالية وتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة مالم يذكر خلاف ذلك.

٢-١ أساس الاعداد :

تم اعداد البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغلقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعلى أساس التكلفة التاريخية.

إن إعداد البيانات 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 تتطلب على درجة عالية من إبداء الرأي أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للبيانات المالية في الإيضاح رقم (٤) .

أ. التفسيرات السارية المفعول في سنة ٢٠٠٨ لكنها لا تتعلق بنشاطات الشركة

إن التفسيرات التالية التي تتعلق بمعايير موجودة هي الزامية للفتترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٨ ، ولكنها لا تتعلق بنشاطات الشركة :

- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ، أنظمة خدمات الامتياز ؛
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ ، برامج ولاء العملاء ؛
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - محدودية المنافع المعرفة للأصل ، متطلبات الحد الأدنى للتمويل وتفاعلاتها، والذي يقدم ارشادات بشأن تقييم الحد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ على المبلغ الفائض الذي يمكن أن يتم الاعتراف به كأصل؛ و
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١١ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ "معاملات المجموعة وأسهم الخزينة"، والذي يقدم دليلاً للمعاملات المؤسسة على أسهم والتي تتضمن أسهم خزينة أو تتضمن مجموعة شركات.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ب. المعايير، التعديلات والتفسيرات لمعايير موجودة ولكنها غير سارية المفعول ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لها

إن المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية التي تتعلق بمعايير موجودة تم اصدارها هي الزامية للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩ أو في فترات لاحقة ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لها:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) "عرض البيانات المالية"، (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩).

- هناك بعض التعديلات البسيطة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٠ "أحداث بعد فترة التقرير"، المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيرادات"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، والتي تعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨ (لم يتم ذكرها أعلاه).

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (المعدل) "انخفاض قيمة الموجودات" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.

ج. التفسيرات والتعديلات لمعايير موجودة غير سارية المفعول ولا تتعلق بنشاطات الشركة

إن التفسيرات والتعديلات التالية التي تتعلق بمعايير موجودة تم اصدارها هي الزامية للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٨ أو في فترات لاحقة ولا تتعلق بنشاطات الشركة:

- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٣، "برامج ولاء العملاء" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ تموز سنة ٢٠٠٨).

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" (تم التطبيق المبكر له في سنة ٢٠٠٨). إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ يستبدل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٤ ويتوافق مع تقارير القطاعات للشركة حسب متطلبات المعيار المالي المحاسبي الأمريكي رقم ١٣١ (الإفصاحات عن القطاعات للشركة والمعلومات التابعة لها). إن المعيار الجديد يتطلب منهاج إداري، بحيث يتم عرض معلومات القطاعات على نفس الأسس التي يتم عرضها لأغراض التقارير الداخلية.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل) "الاستثمارات في المنشآت الحليفة" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية: العرض" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات") (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ج. التفسيرات والتعديلات لمعايير موجودة غير سارية المفعول ولا تتعلق بنشاطات الشركة (تتمة)

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ (المعدل) "التقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية. لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) "عرض البيانات المالية"(يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (المعدل) "ممتلكات، منشآت ومعدات" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ "بيان التدفقات النقدية") (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ (المعدل) "الحصص في المشاريع المشتركة" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ وكذلك المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧) (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ (المعدل) "الموجودات غير الملموسة" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ (المعدل) "الاستثمارات في الممتلكات" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦) (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ (المعدل) "الزراعة" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ (المعدل) "المحاسبة عن المنح الحكومية والافصاح عن المساعدات الحكومية" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ (المعدل) "مزاي الموظفين" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ج. التفسيرات والتعديلات لمعايير موجودة غير سارية المفعول ولا تتعلق بنشاطات الشركة (تتمة)

- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "تحولات لصادفي الاستثمار في العمليات الأجنبية" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ تشرين الأول سنة ٢٠٠٨).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل) "تكاليف الاقتراض" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). يتطلب المعيار من المنشأة رسملة تكاليف الاقتراض مباشرة عند حيازة الأصل، إنشاؤه أو إنتاجه باعتبارها جزء من تكلفة الأصل .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ (المعدل) "الدفع على أساس الأسهم" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) "الأدوات المالية: العرض"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية".
- الأدوات المالية القابلة للبيع والالتزامات الناتجة عن التصفية"، (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩).
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (المعدل) "التطبيق لأول مرة للمعيار الدولي للتقارير المالية"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ تموز سنة ٢٠٠٩).
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ (المعدل) "اندماج الأعمال" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ تموز سنة ٢٠٠٩). ان المعيار المعدل يستمر في تطبيق نظرية الاقتناء على اندماج الأعمال، مع بعض التغييرات الجوهرية .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ (المعدل) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة" (وكذلك التعديلات اللاحقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ "يطبق لأول مرة") (يسري مفعوله اعتباراً من ١ تموز سنة ٢٠٠٩) . ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها. لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل) "تكاليف الاقتراض"، (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨.
- إن التعديلات البسيطة على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ "المحاسبة عن المنح الحكومية والافصاح عن المساعدات الحكومية"، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ "التقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع"، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ "الاستثمارات في الممتلكات" و المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ "الزراعة" تعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم اصدارها في أيار سنة ٢٠٠٨ (لم يتم ذكرها أعلاه) . ان هذه التعديلات لن تؤثر على نشاطات الشركة كما تم توضيحه أعلاه .

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ج. التفسيرات والتعديلات لمعايير موجودة غير سارية المفعول ولا تتعلق بنشاطات الشركة (تتمة)

- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "اتفاقيات لإنشاء عقارات" (يسري مفعوله اعتباراً من ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٩) . إن هذا التفسير يوضح فيما إذا كان سيتم تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ "عقود الانشاءات" على معاملات محددة .

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

يتم تقييم البنود المتضمنة في البيانات المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل بها الشركة ("العملة التشغيلية"). إن هذه البيانات المالية معدة باليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات 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 إدراجها في بيان الدخل .

٣-٢ ممتلكات، منشآت ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات، المنشآت والمعدات بسعر التكلفة التاريخية ناقص الاستهلاكات. تشمل التكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات، المنشآت والمعدات. يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الأصل أو احتسابها على أنها أصل منفصل بطريقة مناسبة، فقط عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة صاحبة للأصل ويكون من الممكن قياس تكلفة ذلك الأصل بطريقة موثوق بها . لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل . يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل . يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة على العمر الانتاجي للممتلكات، المنشآت والمعدات. الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

العمر الانتاجي المقدر

٥٠-١٥	مباني
١٥-١٠	الألات
١٠-٥	المفروشات ومستلزمات مكتبية
٥	سيارات
٥	أجهزة كمبيوتر
٥	اللوحات والايجار التمويلي

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب، بتاريخ كل ميزانية عمومية. تخفض قيمة الموجودات الى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة المدرجة للموجودات المعنوية أكبر من القيمة القابلة للاسترداد (ايضاح ٢-٥) تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات، المنشآت والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة المدرجة لها وعائداتها ويتم اقرارها في بيان الدخل .

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٢ الموجودات غير الملموسة

تشتمل الموجودات غير الملموسة على الفروع. يتم قياس الموجودات غير الملموسة التي يتم حيازتها عند تحققها الاولي بالتكلفة. يتم ادراج الموجودات غير الملموسة بعد التحقق الاولي بالتكلفة ناقصاً أي اطفاء متراكم واية خسائر متراكمة تنتج عن القيمة الاستردادية لها.

يتم تقدير الاعمار الانتاجية للموجودات غير الملموسة على اساس كونها ذات عمر محدد أو ذات عمر انتاجي غير محدد. بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات الاعمار الانتاجية المحددة يتم اطفائها على مدى العمر الانتاجي المقدر كما يتم تقدير انخفاض القيمة في أي وقت يشير الى احتمال انخفاض القيمة الاستردادية للاصل غير الملموس.

تتم ايضاً مراجعة فترة اطفاء الاصل غير الملموس ذو العمر الانتاجي المحدد مرة على الاقل قبل نهاية كل سنة مالية. كما يتم معالجة التغييرات في العمر الانتاجي المتوقع محاسبياً او النمط المتوقع للاستفادة من المزايا الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الاصل عن طريق تغيير فترة او طريقة الاطفاء ،وفق ما يكون مناسباً ، وتعالج تلك التغييرات على اساس كونها تغييرات في التقديرات . يتم تسجيل مصروف الاطفاء الخاص بالموجودات غير الملموسة ذات الاعمار الانتاجية المحددة في قائمة الدخل ضمن بند المصاريف بما يتلاءم مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

٥-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات تكوين النقد).

يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير .

٦-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة التحصيلية أيهما أقل . يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر التكلفة، إن تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وتستثنى تكاليف الاقتراض.

إن القيمة التحصيلية هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعيادي للشركة مطروحاً منها مصاريف البيع المتغيرة المطبقة.

يتم تسعير قطع الغيار بسعر التكلفة أو بصافي القيمة التحصيلية أيهما أقل .

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٧-٢ مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات المدينة الأخرى عند نشوئها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس التكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصاً مخصص الإنخفاض في القيمة . يتم تكوين مخصص إنخفاض الذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الاثبات المتجرد 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 للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المحسومة بنسبة الفائدة السوقية . يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في بيان الدخل ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

يتم إعدام الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص إنخفاض الذمم التجارية المدينة، في حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي أعدمتم سابقاً يتم تخفيضها من المصاريف في بيان الدخل .

٨-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق، ايداعات تحت الطلب لدى البنوك، واستثمارات أخرى سريعة التحويل الى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل والبنوك الدائنة .
تظهر البنوك الدائنة ضمن بند القروض والبنوك الدائنة في المطلوبات المتداولة في الميزانية العمومية.

٩-٢ ذمم تجارية وحسابات دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تحتسب بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة.

١٠-٢ مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل حصول تدفقات نقدية خارجية لتسديد هذا الالتزام، وحين يمكن تقدير قيمتها بصورة موثوق بها .

١١-٢ الاعتراف بالايرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع او الخدمة المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . تظهر الايرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الحسومات والخصومات الممنوحة وبعد استبعاد العمليات بين نشاطات الشركة. تقوم الشركة بالاعتراف بالايرادات عندما يتم قياس الايرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة .

يتم الاعتراف بالايراد الناتج عن عمليات بيع المنتجات او تقديم الخدمات عندما تنتقل وبشكل جوهري مخاطر ومنافع ملكية هذه المنتجات الى المشتري اضافة الى القدرة على تقدير مبلغ الايراد بصورة يعتمد عليها. يتم الاعتراف بالايراد من طباعة وعرض اعلانات العملاء عند العرض ويكون مبلغ الايراد قابل للتقدير بصورة يعتمد عليها.
يتم الاعتراف بدخل الفوائد عند استحقاقها

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٢-٢ عقود الاستئجار

يعتبر عقد التأجير تمويلاً إذا احتوى على تحويل جوهري لكل مخاطر ومنافع الملكية للعنصر المؤجر الى المستأجر. يتم في بداية عقد التأجير رسمة الاصل المؤجر باستخدام القيمة الاقل بين القيمة العادلة للاصل او القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير. توزع دفعات الايجار التمويلي بين نفقات تمويل من جهة وسداد للالتزام المترتب نتيجة الاستئجار من جهة ثانية وهذا لضمان معدل ثابت على الالتزام المترتب على عملية الإستهجار. يتم تحميل نفقات التمويل بشكل مباشر على قائمة الدخل.

يتم استهلاك الاصل المستأجر بطريقة القسط الثابت على العمر الانتاجي للاصل او فترة التأجير التمويلي ايهما اقصر.

تصنف الايجارات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بمعظم مخاطر ومنافع الملكية كاييجارات تشغيلية. تحمل المدفوعات المتعلقة بالاييجارات التشغيلية في بيان الدخل وفقاً لقاعدة القسط الثابت خلال فترة الايجار.

١٣-٢ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح على مساهمي الشركة كالتزامات في البيانات المالية في الفترة التي يتم الموافقة على هذه التوزيعات من قبل مساهمي الشركة.

١٤-٢ الموجودات المالية

تصنف الشركة موجوداتها المالية إلى الفئات التالية: بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو القروض والحسابات المدينة أو معدة للبيع. إن هذه التصنيفات تحدد على أساس الهدف التي تم الحصول فيها على هذه الموجودات المالية. تحدد الإدارة تصنيفاتها للموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي لها.

أ. الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل هي موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة. يتم تصنيف الاصل المالي في هذه الفئة إذا تم الحصول عليه بشكل أساسي لهدف البيع خلال فترة قصيرة، وتصنف هذه الموجودات تحت هذه الفئة من ضمن الموجودات المتداولة.

ب. القروض والحسابات المدينة

إن القروض والحسابات المدينة هي ليست مشتقات مالية، والتي تحتوي على دفعات محددة وليست مدرجة في السوق النشط. يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات المتداولة إلا إذا كانت فترات استحقاقها أكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ الميزانية العمومية، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تظهر القروض والحسابات المدينة من ضمن الذمم المدينة التجارية وأخرى (ايضاح ٧-٢)

ج. الموجودات المالية المتاحة للبيع

إن الموجودات المالية المتاحة 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 لإستبعاد هذه الاستثمارات خلال ١٢ شهراً من تاريخ الميزانية العمومية.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢ ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٤-٢ الموجودات المالية (تتمة)

تظهر الايرادات أو الخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل من ضمن ايرادات (خسائر) أخرى في الفترة التي نشأت فيها .

يتم تحليل التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المثبتة بالعملة الأجنبية والمصنفة كمساحة للبيع بين فروقات تحويل ناتجة عن التغيير بالتكلفة المطفأة لهذه الاستثمارات وبين تغييرات أخرى . يتم إثبات التغيير الناتج عن فروقات التحويل للاستثمارات المالية في بيان الدخل، أما التغيير الناتج عن فروقات التحويل للاستثمارات غير المالية فيتم إثباتها في حقوق الملكية. إن التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية وغير المالية والمصنفة في بند المتاحة للبيع تصنف في حقوق الملكية. عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في بند المتاحة للبيع، فإن التغيير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في بيان الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات .

١٥-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف تأمينات اجتماعية عند استحقاقها.

١٦-٢ أرقام المقارنة

يتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية اينما اقتضت الحاجة الى ذلك .

١٧-٢ ضرائب الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل بالاستناد الى القوانين والممارسات التجارية السائدة في الجمهورية العربية السورية.

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات، مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة، مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج ادارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة الى الحد الادنى.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات:

ان معظم تعاملات الشركة هي بالليرة السورية والدولار الأمريكي. ان ارصدة العملات للموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ هي كمايلي:

دينار كويتي	درهم اماراتي	دولار امريكي	ليرة سورية
-	-	٢٠١٥	٢٩٠,٢٣,٩٥١
-	-	٣٥٩,٤٨٢	٢٢٣,٢٤٢,٤٣٩
-	-	(٢٣٢)	(١٤,٢٧٨,١٣١)
(٧٩٥,٠٥٢)	-	-	-
-	(١,٩٨٩,٠٦٢)	(٢٦٣,٦٣٠)	(٢٨٣,٠٧٧,٧٤٩)
(٧٩٥,٠٥٢)	(١,٩٨٩,٠٦٢)	٩٧,٦٣٥	

ان اسعار الصرف السائدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ بالنسبة لليرة السورية مقابل كل من الدولار الامريكي والدرهم الاماراتي والدينار الكويتي على التوالي هي كما يلي: ٤٦,٥٥ ، ١٢,٦٧ ، ١٦٩,٧٦.

- مخاطر تقلبات الأسعار:

ان الشركة غير معرضة لأخطار تقلبات الاسعار كون الشركة لاتملك أي اسهم او سندات فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع حيث لا يوجد سوق نشطة للاوراق المالية لتحديد قيمة تلك الاستثمارات بعد.

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة:

ان ايرادات الشركة والنقد الناتج عن عمليات التشغيل مستقلة بشكل كبير عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية . لا تتحمل الشركة فوائد على الموجودات أو المطلوبات.

ب. مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما في حكمه والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية بالاضافة الى مخاطر الائتمان مع العملاء، والتي تتضمن الذمم المعقدة والتعاملات الملزمة . ان الودائع هي لدى بنوك ذات ملاءة مالية مقبولة، كما أن المستغل من التسهيلات الممنوحة للعملاء يخضع لرقابة دائمة من قبل الإدارة.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة .ان سياسة الشركة تهدف الى ابقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم وذلك بالاعتماد على الاطراف ذات العلاقة والحصول على تسهيلات بنكية.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج. مخاطر السيولة (تتمة)

في الجدول الاتي تم تحليل الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بحسب تواريخ الاستحقاق. إن الارصدة المستحقة خلال اقل من سنة تظهر بقيمتها بالميزانية كون تأثير الخصم بأسعار الفائدة السائدة هو غير جوهري.

اقل من سنة ليرة سورية	اكثر من سنة ليرة سورية	
٢٣٩,٩٧٦,٣٢٦	-	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
٣٢٠,٥٥١,١٤١	-	المدينون التجاريون والارصدة المدينة الاخرى
١٤,٢٨٨,٩٣١	-	الاطراف ذات العلاقة
٣٥٦,٨٩٠,٢٠٨	٥٦,١٢٨,٧٦٧	البنوك الدائنة
		الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

اقل من سنة ليرة سورية	اكثر من سنة ليرة سورية	
٢٧٢,٧٩٩,٤٥٨	-	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧
٩٦,٩٧٩,٣١٠	٤١,٢٢٨,٠٧٠	المدينون التجاريون والارصدة المدينة الاخرى
٢٦,٤١٣,٩٩٩	-	الاطراف ذات العلاقة
٣١٩,٦٥٨,٠٩٩	١٣٢,٨٠٧,٢٠٠	البنوك الدائنة
		الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للمساهمين 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 القروض والتي تتضمن القروض والبنوك الدائنة والذمم التجارية وأخرى، والتي يطرح منها النقد وما في حكمه، كما هو مبين في الميزانية العمومية . أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون، كما هو مبين في الميزانية العمومية. بلغت نسبة المديونية كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ كما يلي:

٢٠٠٧ ليرة سورية	٢٠٠٨ ليرة سورية	
٥٤٩,٤٤٤,٦٠٩	٧٣٣,٥٧٠,١١٦	مجموع القروض
٢٦,٤١٣,٩٩٩	١٤,٢٨٨,٩٣١	البنوك الدائنة
(١٥,٣٠٤,٥٢٩)	(٢٩,١١٧,٧٤٩)	ناقصاً: النقد وما بحكمه
٥٦٠,٥٥٤,٠٧٩	٧١٨,٧٤١,٢٩٨	صافي الديون
٤٠٤,٢٨١,١٠٢	٤١٦,٧٥٢,٢٧٠	مجموع حقوق الملكية
٩٦٤,٨٣٥,١٨١	١,١٣٥,٤٩٣,٥٦٨	مجموع رأس المال
% ٥٨	% ٦٣	نسبة المديونية

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة والتي تستحق في اقل من سنة تقارب قيمتها العادلة.

٤ التقديرات والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وعوامل 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 المطلوبة في غضون 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 يكون تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد . تقوم الشركة باثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناء 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 الانخفاض في قيم الذمم التجارية

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (ايضاح ٢-٧). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٥ عقارات وآلات ومعدات

المجموع ليرة سورية	الاراضي ليرة سورية	المباني* ليرة سورية	الالات ليرة سورية	مفروشات و مستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	اجهزة كومبيوتر ليرة سورية	لوحات كونكورڊ ليرة سورية	ايجار تمويلي ليرة سورية	التكلفة
٥٣٣,٥٥٣,٤١٣	-	٢٨٠,٧٥٥,٧٣٠	-	٣٢,٤٥٢,٧٣٤	١٠,٩٧٣,٨٢٥	١٥,٨٢٦,٥٠٩	٣٢,١٨٩,٨٠٨	١٦١,٣٥٤,٨٠٧	في اكانون الثاني ٢٠٠٨
٤١٦,٦١٧,٧٣٤	١١٠,٣٣٨,٥٣٠	٩٠,٢٦,٤٥٧	٢٦٧,٦٧٣,٠٥٠	٩,٥٧١,٦٦٧	٦,٧٤٥,٠٠٠	٥,٢٢٧,٢٥٩	٨,٠٣٥,٧٧١	-	إضافات
٩٥٠,١٧١,١٤٧	١١٠,٣٣٨,٥٣٠	٢٨٩,٧٨٢,١٨٧	٢٦٧,٦٧٣,٠٥٠	٤٢,٠٢٤,٤٠١	١٧,٧١٨,٨٢٥	٢١,٠٥٣,٧٦٨	٤٠,٢٢٥,٥٧٩	١٦١,٣٥٤,٨٠٧	في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
١٣٨,٦٥٤,٨٤٢	-	٥٠,٢٠,٩٢٨	-	١٣,٧١٣,٤٣٥	٢,٨٨٧,٧٦٠	٤,٩٤٢,٠٢٩	١٥,٢٧٧,٨٠٧	٩٦,٨١٢,٨٨٣	في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
٨٠,٤٧٣,٧٢٥	-	٦,٢٠١,٨١٩	٢١,٠٨٩,٩٠٨	٥,٩٥٦,٥٢٤	٣,٠٥٢,٦٣٩	٣,٨٠٥,٥١٠	٨,٠٩٦,٣٦٤	٣٢,٢٧٠,٩٦١	إهتلاكات الفترة
٢١٩,١٢٨,٥٦٧	-	١١,٢٢٢,٧٤٧	٢١,٠٨٩,٩٠٨	١٩,٦٦٩,٩٥٩	٥,٩٤٠,٣٩٩	٨,٧٤٧,٥٣٩	٢٣,٣٧٤,١٧١	١٢٩,٠٨٣,٨٤٤	في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
٧٣١,٠٤٢,٥٨٠	١١٠,٣٣٨,٥٣٠	٢٧٨,٥٥٩,٤٤٠	٢٤٦,٥٨٣,١٤٢	٢٢,٣٥٤,٤٤٢	١١,٧٧٨,٤٢٦	١٢,٣٠٦,٢٢٩	١٦,٨٥١,٤٠٨	٣٢,٢٧٠,٩٦٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
٣٩٤,٨٩٨,٥٧١	-	٢٧٥,٧٣٤,٨٠٢	-	١٨,٧٣٩,٢٩٩	٨,٠٨٦,٠٦٥	١٠,٨٨٤,٤٨٠	١٦,٩١٢,٠٠١	٦٤,٥٤١,٩٢٤	في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨

*هناك ابنية بقيمة دفترية ٤٣,٤٥٧,٤٥٥ ليرة سورية وقيمة سوقية ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ مرهونة لصالح احد البنوك المحلية مقابل تسهيلات بنكية.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٥ عقارات وآلات ومعدات (تتمة)

تم توزيع مصاريف الاستهلاك كالآتي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٩,٠١٣,٢٤٤	٦٢,٠٢٣,٤٩٧	تكلفة المبيعات
١٣,٤٨٥,٧٥٧	١٧,٦٦٦,٦٠٢	المصاريف الادارية
٦٧٥,٠١٧	٧٨٣,٦٢٦	جزء محمل لشركة انتغرا (شركة شقيقة)*
<u>٥٣,١٧٤,٠١٨</u>	<u>٨٠,٤٧٣,٧٢٥</u>	

*يمثل هذا المبلغ حصة شركة انتغرا من مصروف الاستهلاك وذلك نتيجة لاستخدامها لموجودات الشركة .

٦ مشاريع تحت التنفيذ

يمثل مبلغ المشاريع قيد الإنشاء مجموع المبالغ المنفقة من قبل الشركة لشراء وتشغيل شبكات العرض الجديدة إضافة إلى بناء دار طباعة ومكاتب خاصة بالشركة بهدف توسيع الشركة لمجال عملها والتي لا تزال قيد الإنشاء.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٨٣,٣٨١,٥٨٢	٦١,٣٠٥,٨٤٥	اعمال في مشروع مطبعة المجموعة المتحدة
٢٩,٣٩٨,٢٨٥	-	دفعات لشراء اراضي
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	دفعات للمبنى الجديد
٢٣٠,٧٢٠	٨٨٠,٧٢٠	دفعات لشراء موجودات غير ملموسة
١٤,٥٨٨,٦٦٣	٨,٨٥٩,٦٥٣	لوحات عرض
٢,٣٢٢,٥٠٩	٢,٤٩٧,٥٠٨	اخرى
<u>٣٢٩,٩٢١,٧٥٩</u>	<u>٨٠,٥٤٣,٧٢٦</u>	

لا يتم اهتلاك المشاريع قيد الإنشاء حتى اكتمالها ووضعها قيد التشغيل.

إن معظم العمليات الضرورية لإنهاء هذه المشاريع قد استكملت وبالتالي فإن المبالغ المتوقعة تكبدها لإتمام باقي المشاريع غير جوهرية فيما عدا المشروعان التاليان :

المدة المتبقية للاتمام شهر	الكلفة المتبقية للاتمام ليرة سورية	
٥	٢٥,٣٥٥,٠٠٠	مشروع مطبعة المجموعة المتحدة
٤٨	٨٣,٧٩٠,٠٠٠	المبنى الجديد

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٧ الموجودات غير الملموسة

تتمثل في فروغ محل بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مدفوعة في ١ تشرين الاول ٢٠٠٦، يتم اطفاء الفروغ على فترة خمس سنوات.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٤,٢٧٥,٠٠٠	٣,٣٧٥,٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	الاطفاء خلال العام
<u>٣,٣٧٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٤٧٥,٠٠٠</u>	القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

٨ الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركة سورية القابضة*
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركة سيرينل المساهمة**
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركة افق المحدودة المسؤولة
<u>٢٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	

*يتمثل المبلغ في دفعة اولى مقابل ٢% حصة مشاركة في شركة سورية القابضة.
**يتمثل المبلغ في قيمة ١٢,٥٠٠ سهم مشتراة في شركة سيرينل المساهمة خلال ٢٠٠٨.
جميع الاستثمارات تم تقييمها بكلفة شراؤها بسبب عدم وجود سوق مالية نشطة لتحديد قيمتها العادلة.

٩ المخزون

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	٢٨,٠٣٤,١٤٤	اوراق للطباعة
٢,٣٢٤,٣٨٩	٦,٧٥٥,٧٧٣	احبار
-	٨,٠٩٤,٨٠٠	بلاطات
١,٩٠١,٧٧٣	١,٢٦٠,١٨٢	المنيوم
١,٤٢١,٠٦٠	٢,١٨٢,٠٨١	مواد طباعة
٢,٨٠٠,٨٠٢	٢,٢٨١,٤٧١	مخزون فلक्स
٩٠٨,٣٥٠	٣,٥٨٦,٩٢١	مستلزمات صيانة
٣,٧٠٤,٦٧٠	٣,٣١٧,٧٧٨	قطع غيار
<u>١٣,٠٦١,٠٤٤</u>	<u>٥٥,٥١٣,١٥٠</u>	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

١٠ مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٥١,٣٦١,٧٥٧	٢١٥,٧٢٢,٧١٦	مدينون تجاريون
(١١,١٤٧,٦٣٥)	(٢٥,٨٥١,٩٩٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤٠,٢١٤,١٢٢	١٨٩,٨٧٠,٧٢٣	صافي المدينون التجاريون
-	١٣,٢١١,٧٢٥	دفعات مقدمة لموردين
-	٥,٣٦٥,٤٣٨	تأمينات
٨,٠٢٣,٣٤٨	٨,٣٤٩,٥٣٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٨٠٠,٠٢٥	٢٠,٩٩٥,٠٣٧	سلف الموظفين
٤,٧٦١,٩٦٣	٢,١٨٣,٨٦٦	اخرى
٢٧٢,٧٩٩,٤٥٨	٢٣٩,٩٧٦,٣٢٦	

١١ النقدية وما يحكمها

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٢,١٠٩,١٣٦	٢٦,٠٨٨,٦٧٢	نقدية في الصندوق
٣,١٩٥,٣٩٣	١,٦٤٣,٧٨٠	نقدية لدى البنوك
-	١,٣٨٥,٢٩٧	شيكات برسم التحصيل
١٥,٣٠٤,٥٢٩	٢٩,١١٧,٧٤٩	

١٢ رأس المال

سجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية (٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد) سدد منه ٥,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية نقداً والباقي على شكل مساهمات عينية (على شكل أصول ثابتة) ، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢,٧٠٠,٠٠٠ سهم، ما يعادل ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الإقتصاد والتجارة في ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧ ، ووفقاً لذلك أصبح رأس مال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

١٣ احتياطي قانوني

بموجب النظام الاساسي للشركة يتم تحويل ١٠٪ من ارباح الشركة الصافية للسنة الى الاحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الاحتياطي عند وصوله لقيمة ٢٥٪ من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء. يتم احتساب الإحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

١٤ الإيجار التمويلي

دخلت الشركة مع شركة كونكورد للدعاية والإعلان وهي إحدى الشركات الشقيقة في اتفاقية شراكة مدتها خمس سنوات اعتباراً من تاريخ توقيع الإتفاق في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥، حيث يحق للشركة بموجبها استخدام أصول شركة كونكورد للدعاية والإعلان لمدة خمس سنوات قابلة للتجديد لفترة خمس سنوات إضافية عند انتهاء العقد وبموافقة الطرفين، تم تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، يعود للمجموعة كل الإيراد الناجم عن خدمات الطباعة وعرض البوسترات في شبكات اللوحات الإعلانية الثابتة المنتشرة داخل القطر والمسجلة باسم كونكورد التضامنية.

٢٠٠٧		٢٠٠٨		
الحدود الدنيا للدفوعات	القيمة الحالية للدفوعات	الحدود الدنيا للدفوعات	القيمة الحالية للدفوعات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,١٦٤,٩٥٩	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٢٢٨,٠٧٣	أقساط خلال عام واحد
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٢٢٨,٠٧٠	-	-	أقساط بعد أكثر من عام
(١٦,٦٠٦,٩٥٦)	٧٧,٣٩٣,٠٢٩	٤١,٢٢٨,٠٧٣	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الحدود الدنيا للدفوعات
	-	-	(٥,٧٧١,٩٢٧)	يخض منها تكاليف التمويل
٧٧,٣٩٣,٠٤٤	٧٧,٣٩٣,٠٢٩	٤١,٢٢٨,٠٧٣	٤١,٢٢٨,٠٧٣	القيمة الحالية للحدود الدنيا للدفوعات الايجار

١٥ الارصدة الدائنة طويلة الأجل

يتمثل المبلغ بالمتبقي من قيمة آلات خطوط انتاج المطبعة المشتراة من المورد دايناغراف خلال ٢٠٠٧، وهذه المبالغ تستحق الدفع على أساس شهري وهي غير خاضعة للفائدة. يتمثل المبلغ بالمعادل لـ ٧٩٥,٠٥٢ دينار كويتي. إن القيمة العادلة لهذا المبلغ مساوية تقريباً لقيمه المسجلة.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٣٢,٨٠٧,٢٠٠	٥٦,١٢٨,٧٦٧	الجزء غير المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
٤٦,٥٠٠,٤٧٢	٧٨,٨٣٩,٢٦٠	الجزء المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
١٧٩,٣٠٧,٦٧٢	١٣٤,٩٦٨,٠٢٧	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

١٦ دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٨,٠١٨,٨٥٧	١١٢,٥٨٣,١٣٠	دائنون تجاريون
١٤,١٧٧,٥٥٧	٢٠,٦١٠,٤٤١	المؤسسة العربية للاعلان
٦٣,٤٢٨,٢٦٥	٦٧,٦٣١,١٦٥	مستحقات
٣,٣٧٢,٧١٠	٤,٦٥٥,٥٤٢	دفعات مقدمة من الزبائن
٩٩,٩٨٦,٨٢٧	٦٨,٦٣٩,٥٤٣	ايرادات غير مكتسبة*
٤,١٧٣,٤١١	٣,٩٣١,١٢٧	أخرى
<u>٢٧٣,١٥٧,٦٢٧</u>	<u>٢٧٨,٠٥٠,٩٤٨</u>	

*يتضمن مبلغ الايرادات غير المكتسبة مبلغ ٦١,١٥١,٥٧٣ ليرة سورية تم تحصيله مقدماً من الزبائن عن طبعة ٢٠٠٩ من دليل الصفحات الصفراء الذي قد تم اصداره خلال شهر شباط من عام ٢٠٠٩.

١٧ بنوك دائنة

يمثل تسهيلات بنكية على شكل السحب على المكشوف تم الحصول عليها من بنك محلي، وتحمل فائدة %١٠,٥. وذلك مقابل رهن عقارات بقيمة سوقية ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية.

١٨ معاملات مع اطراف ذات العلاقة

تتألف الاطراف ذات العلاقة من الشركات الشقيقة، بعض المساهمين، اعضاء مجلس الادارة . إن أرصدة هذه الاطراف ذات العلاقة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ هي كما يلي:

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

١٨ معاملات مع اطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨		
مستحق من أطراف ذات علاقة	مستحق لأطراف ذات علاقة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٥,٨٩٨,٨١٧	-	الوسيلة انترناشونال - سوريا
٤١,٢٢٨,٠٧٣	-	كونكورد التضامنية - ايجار تمويلي
٢٢٣,٠٣٩,٢٢٣	-	كونكورد التضامنية - جاري
-	١٤٧,٢٢١,٠٥٣	انتغرا انترناشونال
-	١٧٦,٦٥٩	ليالينا انترناشونال
١,٣٥٤,٤٤٦	-	ليالينا لبنان
-	١٥١,٨٠٠	ليالينا جدة
-	١٢٨,٩٣٠	ليالينا قطر
١٠٣,٣٣٢,٦٠٧	-	السيد بشار كيوان
-	٢١,١٦٧,٨١٠	السيد مجد سليمان (*)
-	١,٣٦٢,٤٨٧	ليالينا دبي
٢٢,٠٥٧,٦١٠	-	الوسيط - المكتب الاقليمي
٨,٨٣٨,٠١٠	-	الوسيط - بيروت
٣,١٣٧,١٧٣	-	الوسيط - دبي
٥,٢٥٣,٨٥١	-	جريدة الحياة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	شركة أفق
-	١,٣٩١,٣٨١	ايسوس ستات
١١,٤٥١	-	أخرى
٤٩٤,١٥١,٢٦١	١٧٣,٦٠٠,١٢٠	

(*) قام رئيس مجلس الإدارة بسداد المبلغ المستحق منه خلال عام ٢٠٠٩ وذلك تماشياً مع أحكام قانون الشركات في الجمهورية العربية السورية.

تتضمن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي على ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	ايراد ايجار من الوسيلة إنترناشونال
-	٢٧,٤٢٦,٦٦٤	ايراد طباعة من انتغرا انترناشونال
-	٧٠,٦٠٥,٧٥٠	ايراد طباعة من الوسيلة إنترناشونال
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ايراد عقد إنتيغرا إنترناشونال
-	٤٥,٠٣٠,١٧٠	دفعات تمويل لشراء اراضي للمكتب الجديد - مجد سليمان
-	٤٥,٠٣٠,١٧٠	دفعات تمويل لشراء اراضي للمكتب الجديد - بشار كيوان
-	٢٢,١٦٩,٨٢٣	دفعات سداد لأرصدة دائنة طويلة الأجل - مجد سليمان
-	٢٢,١٦٩,٨٢٢	دفعات سداد لأرصدة دائنة طويلة الأجل - بشار كيوان
-	٧٨٣,٦٢٦	مبلغ الاهتلاك المحمل على انتغرا انترناشونال
١,٤٠٥,٠٢٧	-	تكاليف إعلان من أطراف ذات علاقة
١٥,٢٧٦,٣٣٩	١٠,٨٣٥,٠٢٩	فوائد على عقد الإيجار التمويلي

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

١٨ التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

تعويضات أعضاء الإدارة :

تعويضات ومكافآت المدراء والأعضاء الأساسيين في الإدارة كانت على الشكل التالي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧,٠٧٣,٦٧٨	٩,٩٢٥,٨٦٠	رواتب و منافع أخرى
		١٩ المبيعات
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٦٧,٣٤٢,١٤٦	٧٢٩,٢٥١,٨٢٢	إجمالي المبيعات
(٤٩,٧٨٣,٣٨٨)	(٦٥,٨٥٨,٥٣٥)	خصم المبيعات
<u>٥١٧,٥٥٨,٧٥٨</u>	<u>٦٦٣,٣٩٣,٢٨٧</u>	

تظهر المبيعات بعد استبعاد حصة المؤسسة العربية للاعلان والتي تمثل ١٠٤,٩٧٥,٠٠٠ و ٨٥,١٥٤,٥٥٥ ليرة سورية للسنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ على التوالي.

٢٠ تكلفة المبيعات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٠,٣٨٨,٤٣٥	١٠٨,٠٤٠,٢٦٥	مواد مستخدمة في الانتاج
٣٩,٠١٣,٢٤٤	٦٢,٠٢٣,٤٩٧	الاهتلاكات
٣٠,٤٥٨,٧٣٥	٣٠,٦٢٨,٣٧٣	الرواتب والمزايا العينية
٤٤,٧٧٢,٦٦٤	٤٨,٢٩٥,١٩٩	منافع
٤٢,٨٣٣,٥٥٢	٤٢,٨٩٥,٣٧٨	تكاليف طباعة
١٩,٠٦٥,٦٤٣	١٣,٩١١,٧٥٧	أخرى
<u>٢٢٦,٥٣٢,٢٧٣</u>	<u>٣٠٥,٧٩٤,٤٦٩</u>	

٢١ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٢,٠٨٩,٨٨٠	٣٨,٩٠٥,٥٤٦	تسويق دعائية وترويج
٧,٣٩٢,٨٨٤	٦,٩١٧,١٥٩	عمولات مبيعات
٢,٦٣٧,٧٨٨	١٠,٤٧٠,٥٢٣	مصاريف توزيع
<u>٤٢,١٢٠,٥٥٢</u>	<u>٥٦,٢٩٣,٢٢٨</u>	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢٢ مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٣,٤٨٥,٧٥٧	١٧,٦٦٦,٦٠٢	إستهلاكات
١٠٠,١٣٩,٧٢٠	١٤٧,٠١٢,٠٣٠	رواتب وأجور
٥٣٢,٣٢٠	٣٥٥,٢٣٠	تبرعات
٣,٤٤٧,٣٩٩	-	تعويض نهاية الخدمة
١,٢٩٦,٣٨٣	٢,٩٦٦,٥٤٧	محروقات
٢,٤١٨,٥٠٨	٦,١٩٠,٤٢٢	ضيافة
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	إطفاء الفروغ
١٠,٣١٢,٥٢٠	٨,٨١٢,٠٦٦	إستشارات قانونية و تدقيق
٤,٤٨١,٩٨١	٤,٨٥٩,٦٢٧	صيانة
٢,٨٤٦,٢٨٦	٢,٦٩٢,٠٥٨	رسوم حكومية وغرامات
١,٢٦٣,٢٤٤	٩١٢,١٧٥	مستلزمات مكتبية
١٣,٥٣٥,٩٦٠	١٥,١٧٩,٩٠١	بريد وبرق وهاتف وانترنت
٢,٢٤٥,٣٩٣	٨,٤٦٨,٦١١	إيجارات
١,٧١٢,١٩٩	٢,٠٨٦,٢١٠	تنظيف
٣,٤٥٦,١٤٨	٤,٩٩٩,٥١٤	مستلزمات مكتبية
١,٢٣٧,١٨٠	٢,٤٤٢,٣٠٤	مصاريف تدريب
٥,٦٣٢,٥١٦	٢,٦٢٩,١٩٢	مواصلات
٨,٢٨٤,٥٧٥	١٠,٧٤٤,٨٤٨	سفر
١,٤٨٧,٢٢٠	١,٧٥٦,٧٢٦	كهرباء وماء
١٣٦,٩٠٩	٨٠٣,٥١٣	عمولات بنكية
١٠,٤٩٠,٠٩٨	٧,٥٦٥,٢٣٠	أخرى
<u>١٨٩,٣٤٢,٣١٦</u>	<u>٢٤٩,٠٤٢,٨٠٦</u>	

٢٣ إيرادات أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤٠,٣١٩	١,٤٦٩,٥٥٠	إيرادات متنوعة
٣٩,١٠٠	-	مبيعات بضاعة تالفة
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	إيراد عقد انتيغرا انترناشونال
١٦,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	إيجارات الوسيلة انترناشونال
<u>٥٩,٥٧٩,٤١٩</u>	<u>٦٠,٠٦٩,٥٥٠</u>	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢٤ مصاريف أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠,٦٥٣,٨٨٥	١٤,٧٠٤,٣٥٨	مؤونة ديون مشكوك بتحصيلها
-	١٧,٩٤٨,٣٣٥	تسويات المؤسسة العربية للإعلان
٣٣٠,٢٨٤	١,٧٩٤,٢٠١	خسائر فروقات قطع
٢٦٥,٤٣٢	-	مصاريف متفرقة
<u>١١,٢٤٩,٦٠١</u>	<u>٣٤,٤٤٦,٨٩٤</u>	

٢٥ مصاريف التمويل

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٣٤٩,٣٩٧	٣,٠٣٩,٨٥٩	فوائد مدينة
١٥,٢٧٦,٣٣٩	١٠,٨٣٥,٠٢٩	فوائد عقد الايجار التمويلي
<u>١٧,٦٢٥,٧٣٦</u>	<u>١٣,٨٧٤,٨٨٨</u>	

٢٦ الضرائب

تتقدم الشركة ببيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية. يتم حساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية. لم يتم إجراء الفحص الضريبي للشركة من قبل وزارة المالية منذ تاريخ التأسيس في ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ لذلك فإن الشركة لم تحصل على التسوية النهائية للضريبة عن السنوات السابقة. ضريبة الرواتب والأجور يتم اقتطاعها من الموظفين ويتم التصريح عنها وتوريدها للجهات المختصة وفقاً للقوانين في الجمهورية العربية السورية.

٢٧ نصيب السهم

تم احتساب نصيب السهم من الأرباح بالاعتماد على المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة كما في ٣١ كانون الاول:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٧٥,٩٣٨,٨٠٧	٥٢,٨١٦,٠٩٨	صافي ربح العام
٢,٨١٥,٠٦٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>٢٦,٩٨</u>	<u>١٧,٦١</u>	نصيب السهم

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

		التقارير القطاعية															
		مجلة لياينا		الصفحات الصفراء والدليل السياحي		كونكوردي		مجلة توب غير		مطبعة المجموعة		قطاعات أخرى		مبالغ غير موزعة		المجموع	
		٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨
		ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات (بالصافي)		٥٣,٥٠١,٦٧٠	٤٦,٢٨٢,٧٤٣	٧٠,٢٧٤,٧١٠	٦٩,١٤٧,٤٩٦	٣٧٩,٩٥٦,٧٩٧	٣٣٩,٨٠٧,٣٨٦	٢١,٢٣٠,٣٦٨	١٦,٧٧٠,٢٥٧	١٠٤,٥٥٦,٦٠١	٣٣,٨٧٣,١٤١	٤٥,٤٩٧,٢٠٤	-	٥٣,٦٧٢	٦٦٣,٣٩٣,٢٨٧	٧,٥٥٨,٧٥٨	
تكلفة المبيعات		(١٧,٧٦٦,٤٧٩)	(١٦,٥٣٠,٤٥٩)	(٢٢,٢١٦,٤٧٤)	(٤٥,١٨٤,٣٩٧)	(١٤٦,٧٥٤,١٦٣)	(١٢٧,٥٨٠,٦٧٦)	(٤,٥٤٠,٤٧٢)	(٤,٧٤٨,٦١٩)	(٩٤,٧١٨,٥٦٨)	(١٩,٧٩٨,٣١٣)	(٣١,٨٥٥,٢٦٨)	-	(٦٣٢,٨٥٤)	(٣٠,٥٧٩٤,٤٦٩)	(٦,٥٣٢,٢٧٣)	
مجمول الربح		٣٥,٧٣٥,١٩١	٢٩,٧٥٢,٢٨٤	٤٨,٠٥٨,٢٣٦	٢٣,٩٦٣,٠٩٩	٢٣٣,٢٠٢,٦٣٤	٢١٢,٢٢٦,٧١٠	١٦,٦٨٩,٨٩٦	١٢,٠٢١,٦٣٨	٩,٨٣٨,٠٣٣	١٤,٠٧٤,٨٢٨	١٣,٦٤١,٩٣٦	-	(٥٧٩,١٨٢)	٣٥٧,٥٩٨,٨١٨	١,٠٢٦,٤٨٥	
المصاريف البيعية		(٦,٧١٣,٣٦٧)	(٣,٩٤٥,٣٩٢)	(٨,٢١٦,٢٢٣)	(٥,٦١٣,٣٢٢)	(٢١٢,٢٠٠)	(٦,٠٦٠,٨٥٩)	(٣,٤٨١,٥٣١)	(١,٤٦٢,٢٧٨)	-	-	(١,٤٦٢,٢٧٨)	-	(٥,٨٨٧,٠٨٢)	(٥٦,٢٩٢,٢٢٨)	(٢,١٢٠,٥٥٢)	
المصاريف الادارية		(١٤,٩٧٤,٥٢٦)	(١٣,٤٣٧,٠٤١)	(٣٢,٨٧٣,٧٢٢)	(٣٢,٥٥٧,٢٣٥)	(٢٥,١٦٥,٧٦٠)	(٣٠,٨٤٩,٣٧٨)	(٦,٥٠٨,٩١٣)	(٦,٦٦٥,١٧٠)	(١٧,٨٢٨,٢٦٨)	(٦٥,٥٩٥,٥٦٢)	(٤٢,٠١٩,٦٥١)	-	(٨٦,٠٩٦,٠٥٥)	(٢٤٩,٠٤٢,٨٠٦)	(٩,٣٤٢,٣١٦)	
الربح التشغيلي		١٤,٠٤٧,٢٩٨	١٢,٣٦٩,٨٥١	٦,٩٦٨,٢٩١	(١٤,٢٠٧,٤٥٨)	٢٠٧,٨٢٤,٦٧٤	١٧٥,٣١٦,٤٧٣	٦,٦٩٩,٤٥٢	٣,٨٩٤,١٩٠	(٧,٩٩٠,٢٣٥)	(٥٧,٤٠٧,٨١٦)	(٢٩,٧٩٧,١٦٠)	-	(١١٧,٨٧٧,٨٨٠)	(٥٢,٢٦٣,٧٨٤)	(٩,٥٦٣,٦١٧)	
إيرادات أخرى		-	-	-	١٣٨,٩٨٣	-	٣٩,٦٠٧	-	-	-	-	-	-	١١,٧٤٩,٧٣٩	٦٠,٠٦٩,٥٥٠	١٦,٤٠٠,٠٠٠	
مصاريف أخرى		(٥,٣٦٧,٤٧٣)	(٢,٢٢٩,١٥٣)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٩٤٨,٣٣٥)	(٣,٤٩٨,٦٢٩)	-	(٤١٥,٢٦٠)	(٩٧٤,٨٣٤)	-	-	-	(٣,١٥٦,٢٥٢)	(٣٤,٤٤٦,٨٩٤)	(١,٢٤٩,٦٠١)	
تكاليف تمويلية		-	-	-	-	(١٠,٨٣٥,٠٢٩)	(١٥,٢٧٦,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-	(٣,٠٣٩,٨٥٩)	(١٣,٨٧٤,٨٨٨)	(٧,٦٢٥,٧٣٦)	
نتيجة القطاع		٨,٦٧٩,٨٢٥	١٠,١٤٠,٦٩٨	٤,٩٦٨,٢٩١	(١٤,٠٦٨,٤٧٥)	١٧٤,٠٤١,٣١٠	١٥٦,٥٨١,١١٢	٦,٦٩٩,٤٥٢	٣,٤٧٨,٩٣٠	(٨,٩٦٥,٠٦٩)	(٩٠,٨٨٠,٠٥٥)	(١٣,٢٠٣,٦٦٩)	-	(١١٢,٣٢٤,٢٥٢)	(٦٤,٠١١,٥٥٢)	(١٠,٢٦٧,٦٩٩)	
ضريبة الدخل		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١,١٩٥,٤٥٤)	(١٤,٣٢٨,٨٩٢)	(٤,٣٢٨,٨٩٢)	
صافي الربح		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٢,٨١٦,٠٩٨	٥,٩٣٨,٨٠٧	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢٨ التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	مبالغ غير موزعة	قطاعات أخرى	مطبعة المجموعة	مجلة توب غير	كونكورد	الصفحات الصفراء والدليل السياحي	مجلة ليالينا
٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
١,١٧٦,١٦٨,٥٣١	٤٧٦,٢١١,٧٥٠	٣٣,٤٢٧,٢٥٧	٣٨٣,٧٨٨,٤٠١	٦,٤٠٧,٠٠٦	٢٣٤,١٨٥,٥٠٦	٢٣,٢١٤,٨٤١	١٨,٩٣٣,٧٧٠
(٧٥٩,٤١٦,٢٦١)	(٢٢٥,٤١١,٢٦٠)	(٤٣,٣٤٠,٩٦٢)	(٣٩٣,٣٢٧,٤٧٤)	(٧,٧٨٨,٥٣٢)	(٦١,٣٨٤,٤١٠)	(١٧,٩١١,٠٦٨)	(١٠,٢٥٢,٥٥٥)
١٦٧,٢٣٩,٧٠١	٨٦,٣٨٩,٦٣٤	٧٨٤,٧١٠	٧٦,٥٠٠,٥٠٥	-	٣,٢٥٢,٦٣٦	٣١٢,٢١٦	-
٧٩,٦٩٠,٠٩٩	١١,٨٢٨,٢٣١	٣,٢٥١,٤٨٤	٢١,٧٣٧,٦٤٨	١١٧,١٢٠	٤٠,٧١٩,٨٠٠	١,٥١٦,٦٥٦	٥١٩,١٦٠
٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-

معلومات أخرى :

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

نفقات رأسمالية

مصروف الاهتلاك

إطفاء الفروع

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٨

٢٩ الارتباطات المستقبلية

بالإضافة الى المبالغ المدرجة في الميزانية العمومية فإن المبالغ التالية هي ارتباطات متعاقد عليها في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨.

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ليرة سورية	ليرة سورية
-	٢٥,٣٥٥,٠٠٠

ارتباطات مع مقاولين لمشاريع في مطبعة المجموعة

٣٠ الأحداث اللاحقة

خلال شهر كانون الثاني من عام ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة الإستحواذ على شركة انتغرا المحدودة المسؤولة (شركة شقيقة) بقيمتها الدفترية.

٣١ ايضاح متمع لقائمة التدفقات النقدية

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية، فقد تم استبعاد تأثير بعض التسويات الغير نقدية الحاصلة خلال العام بحيث تتناسب مع المبدأ النقدي الذي تم إعدادها بناء عليه . إن هذه العمليات هي:

عقارات وأثاث وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ ليرة سورية	الأطراف ذات العلاقة ليرة سورية	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى ليرة سورية	صافي التغير قبل التسويات غير النقدية
(١٦٧,٢٣٩,٧٠١)	١٧٢,٢٩٢,٣٥٨	(٤٨,٢٠٦,٨١٥)	التسويات غير النقدية:
٩٠,٠٦٠,٣٤٠	(٩٠,٠٦٠,٣٤٠)	-	شراء أراضي للمبنى الجديد للشركة
-	(٤٤,٣٣٩,٦٤٥)	٤٤,٣٣٩,٦٤٥	دفعات لأرصدة دائنة أخرى
(٧٧,١٧٩,٣٦١)	٣٧,٨٩٢,٣٧٣	(٣,٨٦٧,١٧٠)	التغيير كما يظهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٢ الأرقام المقارنة

عند الضرورة تم تعديل بعض أرقام المقارنة لنتناسب مع التغيير في العرض في العام الحالي كما يلي :

العرض بعد التغيير	العرض قبل التغيير	القيمة ليرة سورية	لوحات عرض جريدة الرياضية موردون اصول ثابتة شركة أفق المحدودة المسؤولة
مشاريع تحت التنفيذ	المخزون	١٤,٥٨٨,٦٦٣	
المدينون التجاريون	اطراف ذات علاقة	٨٧٨,٩١٧	
أرصدة دائنة طويلة	الدائنون التجاريون	١٧٩,٣٠٧,٦٧	
استثمارات متاحة للبيع	المدينون التجاريون	١,٥٠٠,٠٠٠	

إن جميع هذه التعديلات هي غير ذات أثر على حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.