

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان
والتسويق المساهمة المغفلة

البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009



المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة
البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2009

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	الميزانية العمومية المرحلية الموجزة
3	بيان الارباح والخسائر المرحلي الموجز
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
18-6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة



شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
للمجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة ("الشركة") كما في 30 حزيران 2009 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2009 وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي، معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية و تطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

فقرة إيضاحية

بدون ابداء أي تحفظ، فإننا نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (11) من البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة إلى أنه لم يتم اخذ أية مخصصات لاطفاء الدين المطلوب من شركة انتغرا انترناشونال - سورية والبالغ / 149,089,169 / ليرة سورية لاعتقاد الإدارة بأن هذا الدين قابل للتحويل بالكامل.

أسعد صلاح شرباتي
27 تموز 2009

دمشق الجمهورية العربية السورية



المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة
الميزانية العمومية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2009

31 كانون الأول 2008 (مدققة) بالليرة السورية	30 حزيران 2009 مراجعة (غير مدققة) بالليرة السورية	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
731,042,580	685,252,095	3	عقارات وأثاث والآت ومعدات
80,543,726	100,659,843	4	مشاريع تحت التنفيذ
2,475,000	2,025,000		موجودات غير ملموسة
37,500,000	37,500,000		إستثمارات متاحة للبيع
<u>851,561,306</u>	<u>825,436,938</u>		
			موجودات متداولة
55,513,150	46,865,528		مخزون
239,976,326	280,506,042	5	مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى
29,117,749	8,845,138		النقد وما في حكمه
<u>324,607,225</u>	<u>336,216,708</u>		
<u>1,176,168,531</u>	<u>1,161,653,646</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
300,000,000	300,000,000	6	رأس المال
21,217,671	21,217,671	7	إحتياطي قانوني
-	43,082,897		ارباح الفترة
95,534,599	95,534,599		الأرباح المحتجزة
<u>416,752,270</u>	<u>459,835,167</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
56,128,767	34,976,874	8	الجزء غير المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
			مطلوبات متداولة
278,050,948	313,873,102	9	دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى
14,288,931	18,547,893	10	أرصدة دائنة للبنوك
279,323,068	257,371,057	11	أطراف ذات علاقة
41,228,073	-		الجزء المتداول من الإيجار التمويلي
78,839,260	69,982,800	8	الجزء المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
361,760	53,278		أرباح مستحقة غير موزعة
11,195,454	7,013,475		ضريبة أرباح مستحقة
<u>703,287,494</u>	<u>666,841,605</u>		
<u>759,416,261</u>	<u>701,818,479</u>		مجموع المطلوبات
<u>1,176,168,531</u>	<u>1,161,653,646</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 27 تموز 2009

مصطفى راجح
(المراقب المالي)

مجد سليمان
(رئيس مجلس الإدارة)

إن الإيضاحات من 1 إلى 20 المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

بيان الارباح والخسائر المرحلي الموجز
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	إيضاح	
مراجعة (غير مدققة) بالليرة السورية	مراجعة (غير مدققة) بالليرة السورية		
306,491,111	454,834,734	13	صافي المبيعات
(122,431,131)	(230,049,437)	14	تكلفة المبيعات
184,059,980	224,785,297		مجمل الربح
(21,756,466)	(23,879,333)	15	مصاريف بيع وتوزيع
(114,562,011)	(163,843,881)	16	مصاريف إدارية وعمومية
29,558,916	19,422,799	17	إيرادات أخرى
(101,022)	(4,650,000)		مصاريف أخرى
77,199,397	51,834,882		الربح التشغيلي
(5,417,514)	(1,738,490)		تكاليف التمويل
71,781,883	50,096,392		الربح قبل الضريبة
(10,049,464)	(7,013,495)		مصروف ضريبة الدخل
61,732,419	43,082,897		أرباح الفترة
20.58	14.36		نصيب السهم من الارباح

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

بيان التدفقات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

المجموع بالليرة السورية	إحتياطي قانوني بالليرة السورية	أرباح الفترة بالليرة السورية	الأرباح المحتجزة بالليرة السورية	رأس المال بالليرة السورية	مراجعة غير مدققة الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2008
404,281,102	15,936,061	-	88,345,041	300,000,000	أرباح الفترة موزعة
61,732,419	-	61,732,419	(40,344,930)	-	الرصيد كما في 30 حزيران 2008
(40,344,930)	-	-	48,000,111	300,000,000	
425,668,591	15,936,061	61,732,419	48,000,111	300,000,000	
416,752,270	21,217,671	-	95,534,599	300,000,000	مراجعة غير مدققة الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009
43,082,897	-	43,082,897	-	-	أرباح الفترة
459,835,167	21,217,671	43,082,897	95,534,599	300,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2009

إن الإيضاحات من 1 إلى 20 المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	ايضاح	
مراجعة (غير مدققة) بالليرة السورية	مراجعة (غير مدققة) بالليرة السورية		
71,781,883	50,096,392		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
28,321,008	30,598,337	3	الربح قبل الضريبة
450,000	450,000		تعديلات:
-	33,700		الاستهلاكات
-	2,500,000		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(8,957,111)	17	خسارة مبيعات عن اصول ثابتة
5,417,514	-		مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها
105,970,405	74,721,318		ايرادات الغاء عقد الايجار التمويلي
			تكاليف تمويل
			التغييرات في رأس المال العامل:
7,501,412	8,647,622		مخزون
(46,098,117)	(43,019,716)		مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى
(31,945,859)	(48,921,601)	19	أطراف ذات علاقة
46,744,260	32,783,391	19	دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى
82,172,101	24,211,014		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(14,328,892)	(11,195,474)		مدفوعات ضريبة الدخل
67,843,209	13,015,540		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(32,269,935)	(37,238,631)	19	التدفقات النقدية من الأنشطة لاستثمارية
(32,269,935)	(37,238,631)		مشتريات عقارات وأثاث وألات ومعدات ومشاريع قيد التنفيذ
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(306,340)	4,258,962		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(21,163,689)	(308,482)		أرصدة دائنة للبنوك
(21,470,029)	3,950,480		أرباح موزعة
			صافي النقد المستخدم (الناتج) في الأنشطة التمويلية
14,103,245	(20,272,611)		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
15,304,529	29,117,749		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
29,407,774	8,845,138		النقد وما في حكمه في 30 حزيران

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2009

1 الوضع القانوني والنشاط الاساسي

تأسست المجموعة المتحدة (الشركة) كشركة مساهمة مغلقة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449، التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الإتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما وإستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الإتصالات ودار نشر، حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات مثل مجلة ليالينا، سيرياكول، كونكورد، واتس أون، الصفحات الصفراء، جريدة بلدنا بالإضافة إلى الخدمات الصوتية و النصية.

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

2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

2-1 أساس الاعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009 وفقاً للمعيار الدولي رقم 34 حيث يجب أن تتم قراءة التقرير المالي المرحلي الموجز على ضوء البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008.

بإستثناء ما ورد أدناه، إن السياسات المحاسبية المطبقة متسقة مع تلك المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2008. إن المعايير والتعديلات والتطبيقات التالية هي الزامية و للمرة الأولى للفترات المحاسبية التي تبدأ من 1 كانون الثاني سنة 2009:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 (المعدل) "عرض البيانات المالية"، (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009).

- هناك بعض التعديلات البسيطة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات"، المعيار المحاسبي الدولي رقم 8 "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، المعيار المحاسبي الدولي رقم 10 "أحداث بعد فترة التقرير"، المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 "الإيرادات"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، والتي تعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 36 (المعدل) "انخفاض قيمة الموجودات" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). إن هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 8 "القطاعات التشغيلية". إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 يستبدل المعيار المحاسبي الدولي رقم 14 ويتوافق مع تقارير القطاعات للشركة حسب متطلبات المعيار المالي المحاسبي الأمريكي رقم 131 (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 27 (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). إن هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2009

2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

1-2 أساس الأعداد (تابع)

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 28 (المعدل) "الاستثمارات في المنشآت الخليفة (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم 32 "الأدوات المالية: العرض" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات") (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 29 (المعدل) "التقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 (المعدل) "عرض البيانات المالية" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 16 (المعدل) "ممتلكات، منشآت ومعدات" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم 7 "بيان التدفقات النقدية") (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 31 (المعدل) "الحصص في المشاريع المشتركة" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم 32 وكذلك المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7) (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 38 (المعدل) "الموجودات غير الملموسة" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 40 (المعدل) "الاستثمارات في الممتلكات" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم 16) (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 41 (المعدل) "الزراعة" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 20 (المعدل) "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009).

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 19 (المعدل) "مزاي الموظفين" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2009

2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

1-2 أساس الاعداد (تابع)

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 (المعدّل) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ اصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 23 (المعدّل) "تكاليف الاقتراض"، (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). يتطلب المعيار من المنشأة رسملة تكاليف الاقتراض مباشرة عند حيازة الأصل، إنشاؤه أو إنتاجه باعتبارها جزءاً من تكلفة الأصل.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 2 (المعدّل) الدفع على أساس الأسهم (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009).

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 32 (المعدّل) "الأدوات المالية: العرض"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية - الأدوات المالية القابلة للبيع والالتزامات الناتجة عن التصفية"، (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009).

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 27 (المعدّل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 تموز سنة 2009).

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 (المعدّل) "اندماج الأعمال" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 تموز سنة 2009). ان المعيار المعدّل يستمر في تطبيق نظرية الاقتناء على اندماج الأعمال، مع بعض التغييرات الجوهرية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 5 (المعدّل) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة" (وكذلك التعديلات اللاحقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 1 "يطبق لأول مرة") (يسري مفعوله اعتباراً من 1 تموز سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ اصدارها في أيار سنة 2008.

- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 15 "اتفاقيات لإنشاء عقارات" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التفسير يوضح فيما إذا كان سيتم تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 "الإيرادات" أو المعيار المحاسبي الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" على معاملات محددة.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2009

2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

2-2 إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للمساهمين وفوائد لأصحاب الحقوق الآخرين، 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 طويلة الأجل والمطلوبات المتداولة، والتي يطرح منها النقد وما في حكمه، كما هو مبين في الميزانية العمومية. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين مع صافي الديون، كما هو مبين في الميزانية العمومية.

بلغت نسبة المديونية كما في 30 حزيران 2009 و 31 كانون الأول 2008 كما يلي:

30 حزيران 2009 مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2008 (مدققة) ليرة سورية	
676,203,833	733,570,116	مجموع القروض
18,547,893	14,288,931	البنوك الدائنة
(8,845,138)	(29,117,749)	ناقصاً: النقد وما بحكمه
685,906,588	718,741,298	صافي الديون
459,835,167	416,752,270	مجموع حقوق الملكية
1,145,741,755	1,135,493,568	مجموع رأس المال
% 60	% 63	نسبة المديونية

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2009

عقارات وأثاث ومعدات 3

المجموع ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	المباني* ليرة سورية	الألات ليرة سورية	مفروشات و مستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	لوحات كوكورد اجهزة كومبيوتر ليرة سورية	ايجار تصولي ليرة سورية	في 30 حزيران 2009
950,171,147	110,338,530	289,782,187	267,673,050	42,024,401	17,718,825	21,053,768	161,354,807	في 1 كانون الثاني 2009
17,122,515	-	-	7,865,800	4,903,395	826,000	3,427,320	-	إضافات
(161,423,807)	-	-	-	-	-	(69,000)	(161,354,807)	الإستبعادات
805,869,855	110,338,530	289,782,187	275,538,850	46,927,796	18,544,825	24,412,088	40,325,579	في 30 حزيران 2009
219,128,567	-	11,222,747	21,089,908	19,669,959	5,940,399	8,747,539	23,374,171	الإهلاكات
30,598,337	-	3,185,791	14,747,724	3,918,260	1,750,249	2,241,596	4,754,717	في 1 كانون الثاني 2009
(129,109,144)	-	-	-	-	-	(25,300)	(129,083,844)	إهلاكات الفترة الإستبعادات
120,617,760	-	14,408,538	35,837,632	23,588,219	7,690,648	10,963,835	28,128,888	في 30 حزيران 2009
685,252,095	110,338,530	275,373,649	239,701,218	23,339,577	10,854,177	13,448,253	12,196,691	صافي القيمة الدفترية
731,042,580	110,338,530	278,559,440	246,583,142	22,354,442	11,778,426	12,306,229	16,851,408	في 30 حزيران 2009
							32,270,963	في 1 كانون الثاني 2009

* هناك ائبة بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية مرهونة لصالح احد البنوك المحلية مقابل تسهيلات بنكية.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2009

4 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، إن معظم العمليات الضرورية لإنهاء هذه المشاريع قد استكملت وبالتالي فإن المبالغ النقدية المتوقعة تكبدها لإتمام هذه المشاريع غير جوهرية. لا يتم اهتلاك المشاريع قيد الإنشاء حتى اكتمالها ووضعها قيد التشغيل.

5 مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى

31 كانون الأول 2008 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2009 مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	
215,722,716	250,085,189	مدينون تجاريون
(25,851,993)	(28,351,993)	مخصص ديون مشكوك بها
189,870,723	221,733,196	صافي المدينون التجاريون
13,211,725	14,349,673	دفعات مقدمة لموردين
5,365,438	9,474,022	تأمينات
20,995,037	19,622,886	سلف الموظفين
8,349,537	8,803,878	مصاريف مدفوعة مقدما
2,183,866	6,522,387	اخرى
239,976,326	280,506,042	

6 رأس المال

سجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 30,000,000 ليرة سورية (300,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سدد منه 5,500,000 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 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها 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 رأس مال الشركة منذ ذلك التاريخ مبلغ 300,000,000 ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

7 احتياطي قانوني

بموجب القوانين السائدة في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل 10% من ارباح الشركة الصافية للسنة الى الاحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الاحتياطي عند وصوله لقيمة 25% من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

يتم إحتساب الإحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2009

8 الارصدة الدائنة طويلة الأجل

يتمثل المبلغ بالمتبقي من قيمة آلات خطوط انتاج المطبعة المشتراة من المورد دايناغراف خلال 2007، وهذه المبالغ تستحق الدفع على أساس شهري وهي غير خاضعة للفائدة.

9 دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى

31 كانون الأول 2008 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2009 مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	
112,583,130	111,061,367	دائنون تجاريون
20,610,441	59,593,946	المؤسسة العربية للاعلان
67,631,165	86,335,758	مستحقات
4,655,542	15,465,207	دفعات مقدمة من الزبائن
68,639,543	41,257,191	إيرادات غير مكتسبة
3,931,127	159,633	أخرى
<u>278,050,948</u>	<u>313,873,102</u>	

10 أرصدة دائنة للبنوك

يمثل تسهيلات بنكية على شكل سحب على المكشوف تم الحصول عليها من بنك محلي، وتحمل فائدة %10.5. وذلك مقابل رهن عقارات بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
 كما في 30 حزيران 2009

11 معاملات مع اطراف ذات العلاقة

تتألف الاطراف ذات العلاقة من الشركات الشقيقة، الشركاء، اعضاء مجلس الادارة وشركات تابعة. ان أرصدة هذه الاطراف ذات العلاقة كما في 30 حزيران 2009 هي كما يلي:

30 حزيران 2009 مراجعة (غير مدققة)		
مستحق من أطراف ذات علاقة بالليرة السورية	مستحق لأطراف ذات علاقة بالليرة السورية	
87,510,668	-	الوسيط إنترناشونال - سورية
216,650,666	-	كونكورد التضامنية
-	149,089,169	انتغرا إنترناشونال (*)
-	1,392,381	إبسوس ستات
-	151,800	ليالينا جدة
-	1,916,193	ليالينا لبنان
-	176,659	ليالينا بحرين
-	128,930	ليالينا قطر
-	2,537,042	ليالينا دبي
63,945,503	-	السيدان مجد سليمان وبنار كيوان
5,763,402	-	الشركة الكويتية المتحدة للاعلان والنشر
21,989,173	-	الوسيط - المكتب الاقليمي
9,460,299	-	وسيط بيروت
3,174,239	-	الوسيط دبي
479,000	-	شركة أفق
-	1,089,362	مشروع جزر القمر
-	770,575	فاميلي كير لبنان
5,641,743	-	جريدة الحياة
8,475	-	سيغنشر
<u>414,623,168</u>	<u>157,252,111</u>	

(*) يمثل المبلغ رصيد الدين المطلوب من شركة انتغرا إنترناشونال - سورية، والتي هي تحت التصفية، وذلك نتيجة لتعاملات سابقة. تعتقد ادارة المجموعة المتحدة ان هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل من قبل شركة انتغرا إنترناشونال - دبي والتي تملك 99% من شركة انتغرا إنترناشونال - سورية. وبالتالي لم يتم اخذ اية مخصصات لإطفاء هذا الدين بعد.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2009

11 التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

تتضمن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,300,000	6,750,000	ايراد ايجار من الوسيط إنتر ناشونال
-	77,626,470	ايراد طباعة من الوسيط إنتر ناشونال
-	1,428,500	ايرادات اعلان من الوسيط انترناشونال
-	26,969,590	سداد لأرصدة دائنة طويلة الأجل - مجد سليمان وبشار كيوان
-	1,500,000	مصرف ايجار لكونكورد التضامنية
-	8,957,111	ايرادات الغاء عقد الايجار التمويلي
24,000,000	-	ايراد عقد إنتيغرا إنترناشونال
5,417,514	-	فوائد مدينة على عقد الإيجار التمويلي

تعويضات أعضاء الإدارة :

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

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,092,730	6,675,856	رواتب و منافع أخرى

12 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 1 كانون الثاني 2005, حيث يحق للشركة بموجبها استخدام أصول شركة كونكورد للدعاية والإعلان لمدة خمس سنوات، تم تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 47,000,000 ليرة سورية, يعود للمجموعة كل الأيراد الناجم عن خدمات الطباعة وعرض البوسترات في شبكات اللوحات الإعلانية الثابتة المنتشرة داخل القطر والمسجلة باسم كونكورد.

في بداية عام 2009 اتفق الطرفان على انتهاء العمل بهذا العقد قبل انتهاء مدته وقد نتج عن ذلك ايراد لمصلحة الشركة بمبلغ / 8,957,111/ ليرة سورية تم تسجيله ضمن بند الايرادات الاخرى.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة
 لبيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
 كما في 30 حزيران 2009

13 المبيعات

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
26,830,814	19,932,394	مبيعات مجلة ليالينا
11,267,155	5,787,006	مبيعات سيريا كول
67,253,092	77,864,467	مبيعات الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
4,198,719	1,947,218	مبيعات مجلة ستار
162,365,298	202,498,314	مبيعات إعلانات كونكورد
58,790,000	66,257,814	مبيعات طباعة كونكورد
4,215,465	2,752,395	مبيعات مجلة واتس أون
10,888,999	8,015,626	مبيعات مجلة توب جير
-	76,610,051	مبيعات مطبعة المجموعة
-	59,356,093	مبيعات جريدة بلدنا
115,175	-	أخرى
(39,433,606)	(66,186,644)	حسم مبيعات
<u>306,491,111</u>	<u>454,834,734</u>	

14 تكلفة المبيعات

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,700,487	8,564,366	تكلفة طباعة مجلة ليالينا
10,672,374	4,483,388	تكلفة سيريا كول
23,683,466	24,949,110	تكلفة طباعة الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
3,306,645	3,868,600	تكلفة طباعة مجلة ستار
49,507,582	58,331,449	تكلفة إعلانات كونكورد
15,203,654	14,827,597	تكلفة طباعة كونكورد
1,743,859	1,125,050	تكلفة مبيعات مجلة واتس أون
2,679,753	3,998,784	تكلفة مبيعات مجلة توب جير
-	96,404,114	تكلفة مبيعات برينت هاوس
-	13,496,979	تكلفة مبيعات جريدة بلدنا
6,933,311	-	أخرى
<u>122,431,131</u>	<u>230,049,437</u>	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2009

15 مصاريف البيع والتوزيع

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2009	30 حزيران 2008	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
13,781,999	6,917,987	تسويق دعاية وترويج
3,445,335	8,254,991	عمولات مبيعات
4,529,132	8,706,355	مصاريف توزيع
<u>21,756,466</u>	<u>23,879,333</u>	

16 مصاريف إدارية وعمومية

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,002,265	10,767,740	إستهلاكات
56,484,812	97,956,078	رواتب وأجور
880,890	725,000	تبرعات
2,017,619	3,092,054	محروقات
1,420,013	876,458	ضيافة
5,768,036	1,235,646	تأمين
450,000	450,000	إطفاء الفروع
5,272,006	6,716,236	إستشارات قانونية و تدقيق
5,237,008	2,692,846	صيانة
2,418,217	4,833,757	مستلزمات مكتبية
6,896,207	9,822,229	بريد و برق و هاتف و انترنت
3,754,715	5,480,976	إيجارات
743,060	1,326,123	تنظيف
-	1,197,074	رسوم حكومية و غرامات
1,432,238	3,171,058	مصاريف تدريب
897,957	2,393,412	مواصلات
6,690,694	7,414,275	سفر
1,318,229	848,081	كهرباء و ماء
-	49,245	عمولات بنكية
4,878,045	2,795,593	أخرى
<u>114,562,011</u>	<u>163,843,881</u>	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2009

17 إيرادات أخرى

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
258,916	2,221,694	إيرادات متنوعة
24,000,000	-	إيراد عقد انتيغرا
-	1,493,994	أرباح فروقات القطع
-	8,957,111	إيرادات الغاء عقد الأيجار التمويلي (إيضاح 12)
5,300,000	6,750,000	إيجارات
<u>29,558,916</u>	<u>19,422,799</u>	

18 الموسمية

إن النشاط الرئيسي للشركة المتمثل بصناعة وطباعة ونشر الإعلانات التجارية في المجلات واللوحات الإعلانية الطرقية يتأثر حسب المواسم خلال العام نظراً لطبيعة الطلب على الإعلانات التجارية، حيث يزداد الطلب خلال الربع الثالث والرابع من العام.

19 إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

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

عقارات وأثاث والآت ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ ليرة سورية	الأطراف ذات العلاقة ليرة سورية	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى ليرة سورية	
(4,967,669)	(54,222,973)	5,813,801	صافي التغير قبل التسويات غير النقدية
(32,270,962)	32,270,962	-	التسويات غير النقدية:
-	(26,969,590)	26,969,590	الغاء عقد الأيجار التمويلي
			دفعات لأرصدة دائنة أخرى
<u>(37,238,631)</u>	<u>(48,921,601)</u>	<u>32,783,391</u>	التغيير كما يظهر بقائمة التدفقات النقدية

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2009

20 الأرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع التغيير في العرض في العام الحالي :

العرض بعد التغيير	العرض قبل التغيير	القيمة لييرة سورية
تكلفة المبيعات	مصاريف بيع وتوزيع	19,908,388
		مصاريف طباعة

إن جميع هذه التعديلات هي غير ذات أثر على حقوق الملكية كما في 30 حزيران 2008.