

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان
والتسويق المساهمة المغفلة

التقرير والبيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
مدققة من المحاسب القانوني لطفي السلامان

* تقرير المحاسب القانوني المستقل

* المركز المالي

* بيان الدخل

* البيان الضريبي

* بيان التدفقات النقدية

* بيان التغيرات في حقوق الملكية

* إيضاحات حول البيانات المالية

شهادة محاسب قانوني

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

مقدمة:

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة، والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات:

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بعدالة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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 مدقق الحسابات:

مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب أن نمثل لمتطلبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ويتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات التي أجرتها الإدارة ومدى ملائمة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة وكذلك تقييماً للعرض الشامل للبيانات المالية.

الرأي:

وفي رأينا مما ورد أعلاه فإن البيانات المالية المرفقة تعطي صورة حقيقية وعادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة المساهمة المغفلة عن السنة المالية المنتهية في 2009/12/31 و تدفقاتها النقدية و التغيرات في حقوق الملكية .

فقرات إيضاحية:

- الشركة تطبق تعليمات الإفصاح وتعليمات هيئة الأوراق المالية .
- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .
- الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية منظمة 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 2010/04/14

المدقق

علي ابراهيم

المحاسب القانوني

لطفي السلامة





قائمة المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بالليرة السورية	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بالليرة السورية	إيضاح	البيان
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
731,042,580.00	757,831,479.00	1	عقارات وأثاث وألات ومعدات
80,543,726.00	51,579,188.00	2	مشاريع تحت التنفيذ
2,475,000.00	1,575,000.00	3	موجودات غير ملموسة
37,500,000.00	51,619,664.00	4	إستثمارات متاحة للبيع
851,561,306.00	862,605,331.00		
			موجودات متداولة
55,513,150.00	32,415,661.00	5	مخزون
239,976,326.00	303,290,832.00	6	مدفونون تجاريون و حسابات مدينة أخرى
29,117,749.00	10,690,578.00	7	النقد وما في حكمه
324,607,225.00	346,397,071.00		
1,176,168,531.00	1,209,002,402.00		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
300,000,000.00	300,000,000.00	8	رأس المال
21,217,671.00	30,024,396.00	9	إحتياطي قانوني
0.00	79,260,520.00		أرباح الفترة
95,534,599.00	95,534,599.00		الأرباح المحتجزة
416,752,270.00	504,819,515.00		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
56,128,767.00	34,063,568.00	10	الجزء غير المتداول من الأرصدة الدائنة طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
278,050,948.00	368,543,704.00	11	دائنون تجاريون وحسابات دائنة أخرى
14,288,931.00	22,411,594.00	12	أرصدة دائنة للبنوك
279,323,068.00	213,275,840.00	13	رصيد أطراف ذات علاقة
41,228,073.00	0.00	14	الجزء المتداول من الإيجار التمويلي
78,839,260.00	50,813,879.00	10	الجزء المتداول من الأرصدة الدائنة طويلة الأجل
361,760.00	53,238.00		أرباح مستحقة غير موزعة
11,195,454.00	15,021,064.00		ضريبة أرباح مستحقة
703,287,494.00	670,119,319.00		
759,416,261.00	704,182,887.00		مجموع المطلوبات
1,176,168,531.00	1,209,002,402.00		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

مصطفى راجح
(المراقب المالي)

مجد سليمان
(رئيس مجلس الإدارة)

* إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

قائمة الدخل لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	الإيضاح	
بالليرات السورية	بالليرات السورية		
663,393,287	918,826,545	15	صافي المبيعات
(305,794,469)	(441,712,798)	16	تكلفة المبيعات
357,598,818	477,113,747		مجمل الربح
(56,292,228)	(67,560,920)	17	مصاريف بيع و توزيع
(249,042,806)	(322,015,388)	18	مصاريف إدارية و عمومية
60,069,550	26,613,055	19	إيرادات أخرى
(34,446,894)	(7,760,382)	20	مصاريف أخرى
77,886,440	106,390,112		الربح التشغيلي
(13,874,888)	(3,301,803)	21	تكاليف التمويل
64,011,552	103,088,309		الربح قبل الضريبة
11,195,454	15,021,064	22	مصروف ضريبة الدخل
52,816,098	88,067,245		صافي أرباح الفترة
17.61	29.36	23	نصيب السهم من الأرباح



* إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

البيان الضريبي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	
64,011,552	103,088,309	صافي الربح كما هو وارد في قائمة الدخل
	4,205,000	يضاف المبالغ الغير مقبولة ضريبياً
14,704,358	2,500,000	الديون المشكوك بتحصيلها
900,000	900,000	إطفاء الموجودات غير الملموسة
355,230	805,000	منح وتبرعات للغير
3,610	0	يخفص المبالغ التي تخضع لضرائب أخرى
3,610	0	دخل الفوائد
79,967,530	107,293,309	صافي الدخل الخاضع للضريبة
14%	14%	معدل الضريبة
11,195,454	15,021,064	ضريبة الدخل للسنة



* إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

103,088,309	الربح قبل الضريبة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	تعديلات:
62,785,941	الاستهلاكات
900,000	إطفاء موجودات غير ملموسة
2,500,000	مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها
3,301,803	تكاليف تمويل خسارة استبعاد أصول ثابتة
69,487,744	
	التغيرات في رأس المال العامل:
23,097,489	مخزون
(65,814,507)	مدينون تجاريون و حسابات مدينة أخرى
90,492,756	دائنون تجاريون وحسابات دائنة أخرى
(66,047,228)	أطراف ذات علاقة
(41,228,073)	الجزء المتداول من الإيجار التمويلي
(31,327,184)	الجزء المتداول من الأرصدة الدائنة طويلة الأجل
(11,195,454)	ضريبة أرباح مستحقة
(22,065,199)	الجزء غير المتداول من الأرصدة الدائنة طويلة الأجل
(124,087,400)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(89,574,840)	مشتريات عقارات و أثاث وآلات ومعدات
0.00	مشتريات أصول غير ملموسة
(14,119,664)	إستثمارات متاحة للبيع
28,964,538	مشاريع تحت التنفيذ
(74,729,966)	صافي النقد المستخدم من الأنشطة الاستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(308,522)	الأرباح المدفوعة من رصيد الأرباح الغير موزعة
8,122,663	أرصدة دائنة للبنوك
7,814,141	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(18,427,171)	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
29,117,749	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
10,690,578	النقد وما في حكمه في اخر الفترة



بيان التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين في شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموع بالليرات السورية	احتياطي قانوني بالليرات السورية	الأرباح المحتجزة بالليرات السورية	رأس المال بالليرات السورية	البيان
404,281,102	15,936,061	88,345,041	300,000,000	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
55,049,935	0	55,049,935	0	أرباح الفترة
0	5,281,610	(5,281,610)	0	أرباح محولة لإحتياطي قانوني
(42,578,767)	0	(42,578,767)	0	الأرباح الموزعة
416,752,270	21,217,671	95,534,599	300,000,000	الرصيد كما في ٣١-١٢-٢٠٠٨
		0		
416,752,270	21,217,671	95,534,599	300,000,000	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
88,067,245	0	88,067,245	0	أرباح الفترة
0	8,806,725	(8,806,725)	0	أرباح محولة لإحتياطي قانوني
0	0	0	0	الأرباح الموزعة
504,819,515	30,024,396	174,795,119	300,000,000	الرصيد كما في ٣١-١٢-٢٠٠٩



* إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.



إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

١- الوضع القانوني والنشاط الأساسي:

تأسست شركة المجموعة المتحدة 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 والترخيص مثل مجلة ليالينا ، مجلة جالا ، مجلة توب جير ، مجلة واتس أون ، نشاط اللوحات الطرقية ، سيرياكول ، جريدة بلدنا ، الصفحات الصفراء و الدليل السياحي ، بالإضافة الى مطبعة للجراند.

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

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 اعداد 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 .

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 بالليرة 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 الى العملات الأجنبية يتم إدراجها في بيان الدخل.

٢-٣ 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 مصاحبة 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

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

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 وأية خسائر متراكمة تنتج عن القيمة الاستردادية لها.
يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة على أساس كونها ذات عمر محدد أو ذات عمر انتاجي غير محدد.
بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة يتم اطفائها على مدى العمر الانتاجي المقدر كما يتم تقدير انخفاض القيمة في أي وقت يشير الى احتمال انخفاض القيمة الاستردادية للأصل غير الملموس.
تتم أيضاً مراجعة فترة إطفاء الأصل 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 الأصل عن طريق تغيير فترة او طريقة الإطفاء، وفق ما يكون مناسباً ، وتعالج تلك التغييرات على أساس كونها تغييرات في التقديرات . يتم تسجيل مصروف الإطفاء الخاص بالموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية 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 للإسترداد . يتم احتساب خسارة الإنخفاض في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الممكن إستردادها . والقيمة الممكن إستردادها هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الإستخدام 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 بإستثناء الشهرة التي تعرضت لإنخفاض في قيمتها لإحتمال عكس إنخفاض 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 الإعتيادي للشركة مطروحاً منها مصاريف البيع المتغيرة المطبقة. يتم تسعير قطع الغيار بسعر التكلفة أو بصافي القيمة التحصيلية أيهما أقل.

٧-٢ مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات المدينة الأخرى عند نشونها 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 الإثبات 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 المركز المالي .

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 الإعراف بالايادات

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

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن عمليات بيع المنتجات أو تقديم الخدمات عندما تنتقل وبشكل جوهري مخاطر ومنافع ملكية هذه المنتجات إلى المشتري إضافة إلى القدرة على تقدير مبلغ الإيراد بصورة يعتمد عليها. يتم الاعتراف بالإيراد من طباعة وعرض إعلانات العملاء عند العرض ويكون مبلغ الإيراد قابل للتقدير بصورة يعتمد عليها. يتم الاعتراف بدخل الفوائد عند استحقاقها .

١٢-٢ 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.

١٣-٢ 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 المبني 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 الأصل 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 المركز المالي ، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تظهر القروض والحسابات المدينة من ضمن الذمم المدينة التجارية وأخرى.

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 المركز المالي .

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

يتم تحليل التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المثبتة بالعملات الأجنبية والمصنفة كم المتاحة للبيع بين فروقات تحويل ناتجة عن التغير بالتكلفة المضافة لهذه الاستثمارات وبين تغيرات أخرى . يتم إثبات التغير الناتج عن فروقات التحويل للاستثمارات المالية في بيان الدخل، أما التغير الناتج عن فروقات التحويل للاستثمارات غير المالية فيتم إثباتها في حقوق الملكية. إن التغير 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 التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في بيان الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

١٤-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمدار 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.



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

أ. ضرائب الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل بالإستناد إلى القوانين والممارسات التجارية السائدة في الجمهورية العربية السورية. تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن 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 بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناء 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 الانخفاض في قيم الذمم التجارية

تقوم الشركة بتكوين مخصص لإنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية ، يتم مقارنة القيم القابلة للإسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص .





إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

١- عقارات وآلات ومعدات وأثاث و سيارات واللوحات الطرقية:

المجموع	الارضى	المباني	الالات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اجهزة كمبيوتر	اللوحات الطرقية	اجار تمويلي	التكلفة	
									٣١ كانون الثاني ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
950,209,045	110,338,530	289,782,187	267,673,050	42,062,299	17,718,825	21,053,768	40,225,579	161,354,807		
125,711,174	-	66,967,371	15,473,886	15,234,720	9,473,157	5,953,732	12,608,308	-	اضافات	
167,428,672	-	-	1,175,456	56,650	4,770,500	71,259	-	161,354,807	استيعادات	
908,491,547	110,338,530	356,749,558	281,971,480	57,240,369	22,421,482	26,936,241	52,833,887	-		٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
219,166,464	-	11,222,747	21,089,908	19,707,460	5,940,399	8,747,538	23,374,568	129,083,844	الاهلاكات	٣١ كانون الثاني ٢٠٠٩
62,785,941		6,399,275	29,860,018	8,424,632	3,967,718	4,801,867	9,332,431	-	الاهلاكات الفترة	
131,292,319		-	-	-	2,183,175	25,300	-	129,083,844	استيعاد اهلاكات	
150,660,086	-	17,622,022	50,949,926	28,132,092	7,724,942	13,524,105	32,706,999	-		٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
757,831,461	110,338,530	339,127,536	231,021,554	29,108,277	14,696,540	13,412,136	20,126,888	-	صافي القيمة الدفترية	٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
731,042,582	110,338,530	278,559,440	246,583,142	22,354,839	11,778,426	12,306,230	16,851,012	32,270,963		٣١ كانون الثاني ٢٠٠٩

هناك ائحة بقيمة دفترية ٤٥٧,٤٥٥ ليرة سورية وقيمة سوقية ٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية وقيمة لسالاح احد البنوك المحلية مقابل تسهيلات بنكية

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

عقارات وآلات ومعدات وأثاث و سيارات واللوحات الطرقية :
لدى القيام بفحص مدى صحة قوائم الموجودات الثابتة تبين لنا مايلي :
أ. يوجد بالشركة سجل موجودات ثابتة ممسوك وفق الأصول على الحاسب الآلي يبين قيمة الأصل التاريخية و الأحداث الجارية عليه ومقدار الإهلاك .
ب. ولدى التأكد من صحة الأرصدة الواردة في المركز المالي تقدمت إلبنا إدارة الشركة بقوائم جرد لكافة الموجودات حسب فئاتها موقعة من قبل لجنة جرد مشكله بنهاية العام و تم تدقيق هذه القوائم فوجدناها مطابقة لما جاء في القوائم .

٢- 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.

مشاريع تحت التنفيذ

2009	2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,795,780	61,305,845	اعمال في مشروع مطبعة المجموعة المتحدة
36,003,350	0	دفعات لشراء مبنى جديدة عرطوز
7,000,000	7,000,000	دفعات للمبنى الجديد
880,720	880,720	دفعات لشراء موجودات غير ملموسة
0	8,859,653	لوحات عرض
2,497,508	2,497,508	اخرى
401,830	0	مجلات جديدة
51,579,188	80,543,726	المجموع

١- مشروع المطبعة :تم حصر كلفة مبنى المطبعة وتحويله الى الموجودات باسم مبنى المطبعة وبقي رصيد لأعمال متممة لم تنتهي بعد .

٢- تم شراء مبنى جديدة عرطوز بالقيمة الواردة أعلاه مضافا إليها كافة مصاريف الشراء والرسوم وتم تسليم البائع مبلغ عشرون مليون ليرة سورية والباقي سوف يتم تسديده حسب شروط العقد .

٣- يمثل المبلغ رصيد مدور من عام ٢٠٠٨ وهو عبارة عن دفعات لإنشاء دراسة مخططات مبنى الشركة الجديد في يعفور .

٤- يمثل المبلغ رصيد مدور من عام ٢٠٠٨ وهو عبارة عن قيمة تراخيص مجلات .

٥- أخرى :هو عبارة عن مكتب في المنطقة الحرة بالاضافة الى مشروع لوحة مديرية الصحة .

٣- الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة

2009	2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,475,000	3,375,000	القيمة الدفترية كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
900,000	900,000	الإطفاء خلال العام
1,575,000	2,475,000	القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الموجودات غير الملموسة تمثل في هذا الايضاح فروغ مكتب في المنطقة الحرة بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ ل س مدفوعة في ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ ويتم اطفاء الفروغ على مدة خمس سنوات ويتم اهتلاكه بمقدار ٩٠٠٠٠٠ ل س سنويا وينزل هذا الاطفاء من صافي القيمة الدفترية .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ :

٤- الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع

2009	2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
41,619,664	26,000,000	١- استثمارات في شركة سورية القابضة
10,000,000	10,000,000	٢- استثمارات في شركة سيرينتل المساهمة
0	1,500,000	٣- استثمارات في شركة افق المحدودة المسؤولية
51,619,664	37,500,000	

١- يتمثل المبلغ في دفعة اولى مقابل ٢ % من أسهم شركة سورية القابضة ، و يمثل هذا الرصيد كلفة المدفوع من قيمة الاسهم المشتراة بحيث يتم تسديد الدفعات حين طلب إدارة شركة سوريا القابضة (تحت التأسيس) .

٢- يتمثل المبلغ في قيمة ١٢٥٠٠ سهم مشتراة في شركة سيرينتل المساهمة خلال عام ٢٠٠٨ . وهي عبارة عن الكلفة الدفترية للأسهم .

جميع الاستثمارات تم تقييمها بكلفة شراءها بسبب عدم وجود سوق مالية نشطة لتحديد قيمتها العادلة.

٣- استثمارات في شركة افق : إن ترصيد الحساب جاء من خلال تصفية شركة افق .

٥- المخزون

المخزون

2009	2008	
9,435,170	28,034,144	اوراق للطباعة
4,277,259	6,755,773	احبار
973,600	8,094,800	بلاطات
1,108,432	1,260,182	المنيووم
3,300,638	2,182,081	مواد طباعة
1,535,352	2,281,471	مخزون فلكس
4,855,706	3,586,921	مستلزمات صيانة
1,283,500	3,317,778	قطع غيار
5,171,454	0	لوحات وحديد تام الصنع
474,550	0	مواد اشتراكات بلدنا
32,415,661	55,513,150	

ولدى دراسة الارصدة الواردة في هذا الايضاح تبين لنا ان القيم الواردة فيه ناجمة عن مجاميع قوائم الجرد المنفذة من قبل لجان الجرد المشكلتة من قبل إدارة الشركة بنهاية عام ٢٠٠٩ حيث قامت هذه اللجان بمعاينة المواد في المخازن وجردتها جردا فعليا ونظمت فيها قوائم بالكميات الموجودة وتم توقيعها من قبل هذه اللجان وقام قسم المحاسبة بالشركة بتسعير هذه القوائم وتدقيقها واعتمادها ولدى مطابقة نتائج هذه القوائم وجدنا أن أرصدها جاءت مطابقة لما هو في هذا الايضاح . ويوجد لدينا في أرشيف التدقيق صورة من كافة قوائم الجرد والأمر الإداري القاضي بتشكيل اللجان .



إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ :

٦- مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى :

مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى

2,009	2,008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
297,946,599	215,722,716	مدينون تجاريون
-27,918,998	-25,851,993	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
270,027,601	189,870,723	صافي المدينون التجاريون
4,327,738	13,211,725	دفعات مقدمة لموردين
3,504,504	5,365,438	تأمينات
6,961,301	8,349,537	مصاريف مدفوعة مقدما
17,736,618	20,995,037	سلف الموظفين
733,070	2,183,866	اخرى
303,290,832	239,976,326	

من دراسة هذا الايضاح يتبين لنا مايلي :

- المدينون التجاريون حقق رصيده في ٣١-١٢-٢٠٠٨ ما قيمته ٢١٥,٧٢٢,٧١٦ ل س ولكن هذا الرصد ازداد بنسبة ٣٨% بعام ٢٠٠٩ بحيث اصبح ٢٩٧,٩٤٦,٦٠٠ ليرة سورية ولدى دراسة زيادة فعالية الشركة من خلال مبيعاتها تبين انها تطورت بنسبة ٤٧% مما يعني ان هذه الزيادة في المديونية التجارية منسجمة مع زيادة الفعالية في اقسام الشركة ،ولدى فحص الاحداث اللاحقة بعام ٢٠١٠ تبين لنا بأن هذه المديونية قد انخفضت بشكل كبير خلال الربع الأول ولدى دراسة بنية هذه الذمم تبين بأن جزء منها يعود الى إيرادات مؤجلة تتحقق في عام ٢٠١٠ و أغلبها على شركات كبيرة ذات مصداقية عالية في التسديد ويوجد في أغلبها ٨٥% مصادقات على الأرصدة .

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

مخصص الديون المشكوك فيها :بسؤال المدير المالي عنها تبين أنه يحتجز بناءا على نسبة التحصيل أو عمر الذمة وقد جاء المخصص منسجما" وكافيا" لحجم المخاطر في عدم التسديد بما فيها الدين المترتب على شركة إنتغرا .

- سلف الموظفين :تم الحصول على قائمة بالسلف المدفوعة للموظفين .

٧- النقدية وما بحكمها

النقدية وما بحكمها

2,009	2,008	
2,326,630	26,088,672	نقدية في الصندوق
3,159,238	1,643,780	نقدية لدى البنوك
5,204,710	1,385,297	شيكات برسم التحصيل

لدى دراسة هذا الحساب تبين مايلي :

- نقدية في الصندوق : يوجد محاضر جرد الصناديق في ٣١/١٢/٢٠٠٩ موقعة من قبل لجنة الجرد ومجاميع هذه المحاضر مطابقة للرصيد الوارد في القوائم المالية المقدمة .

نقدية لدى البنوك :تم تقديم مصادقات لدى البنوك تبين صحة الأرصدة الواردة في القوائم .
شيكات برسم التحصيل : تم تقديم قائمة بالشيكات برسم التحصيل وهي مطابقة لما جاء في هذا الإيضاح .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

٨- رأس المال

سجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية مايعادل 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 محلف 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 ٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية مايعادل ٢.٧٠٠.٠٠٠ سهم ، 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 ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية ليصبح عدد الأسهم الإجمالي ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ل.س للسهم ، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية أصول ثابتة (عقارات).

يتكون مجلس الإدارة من الأعضاء التالية أسماؤهم :

- السيد مجد بهجت سليمان رئيس مجلس الإدارة .
- السيدة زينة منذر خير نائب رئيس مجلس الإدارة .
- السيد محمد بشار كيوان عضو .

علماً ان كل من السادة المذكورين يستحوذ على نسبة من أسهم الشركة على النحو التالي :

نسبة من إجمالي أسهم الشركة	عدد الأسهم	
١١.٠٥ %	٣٣١,٥٥٠	السيد مجد سليمان
٤٥.٥٠ %	١,٣٦٥,٠٠٠	السيد محمد بشار كيوان
٤.٥٠ %	١٣٥,٠٠٠	السيدة زينة خير

وباقى الأسهم موزعة على مساهمين عددهم ٣١٥ مساهم وتشكل نسبة ٣٨,٩٥ % .

٩- 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.

١٠- الأرصدة الدائنة طويلة الأجل

يتمثل المبلغ بالمتبقي من قيمة آلات خطوط انتاج المطبعة المشتراة من المورد دايئاغراف خلال ٢٠٠٧ ، وهذه المبالغ تستحق الدفع على أساس شهري وهي غير خاضعة للفائدة ، إن القيمة العادلة لهذا المبلغ مساوية تقريباً لقيمته المسجلة.

الارصدة الدائنة طويلة الاجل

2009	2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
34,063,568	56,128,767	الجزء غير المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
50,813,879	78,839,260	الجزء المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
84,877,447	134,968,027	

١١- دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى

دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى

2009	2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
129,888,949	112,583,130	دائنون تجاريون
41,589,244	20,610,441	المؤسسة العربية للاعلان
84,133,870	67,631,165	مستحقات
10,235,438	4,655,542	دفعات مقمنة من الزبائن
99,578,287	68,639,543	ايرادات غير مكتسبة
3,117,916	3,931,127	اخرى
368,543,704	278,050,948	

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ :

لدى دراسة هذه الحسابات تبين مايلي :

- ١- دائنون تجاريون :يوجد لدينا قائمة بالارصدة ويوجد مصادقات بها بنسبة ٨٤% .
- ٢- المؤسسة العربية للاعلان :وهو اثبات لحصة المؤسسة من الإعلانات الخاصة بقرارات قادمة حسب عقود الايرادات المؤجلة .
- ٣- مستحقات : وهي أعباء ومصاريف على الشركة لم ترد فواتيرها ومطالباتها بعد .
- ٤- دفعات مقدمة من الزبائن :هو عبارة عن سلف مدفوعة من الزبائن على اعلانات لم يتم تنفيذها بعد .
- ٥- ايرادات غير مكتسبة هي عبارة عن ايرادات لعقود مؤجلة خاصة بمبيعات مستقبلية لدليل الصفحات الصفراء العائد لعام ٢٠١٠ في حلب وحمص والدليل السياحي إضافة لإيرادات لوحات طريقية .
- ٦- أخرى : وهي أرصدة دائنة لموردون خدمات متنوعون .

١٢ بنوك دائنة

يمثل تسهيلات بنكية على شكل السحب على المكشوف تم الحصول عليها من بنك محلي، وتحمل فائدة % ١٠.٥ وذلك مقابل رهن عقارات .

١٣ - معاملات مع اطراف ذات العلاقة :

تتألف الاطراف ذات العلاقة من الشركات الشقيقة، بعض المساهمين، اعضاء مجلس الإدارة . إن أرصدة هذه الاطراف ذات العلاقة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ هي كما يلي:

معاملات مع اطراف ذات علاقة

مستحق من اطراف ذات علاقة ليرة سورية	مستحق لاطراف ذات علاقة ليرة سورية	
0	106,941,381	الوسيلة انترناشونال
0	200,593,021	كونكورد التضامنية -جاري
90,664,658	0	انتغرا انترناشونال
72,960	0	ليالينا الرياض
173,054	0	ليالينا بحرين
4,099,277	0	ليالينا لبنان
148,702	0	ليالينا جدة
126,299	0	ليالينا قطر
34,710,023	0	السيد مجد سليمان والسيد بشار كيوان
8,211,024	0	ليالينا دبي
0	20,206,007	الوسيط -المكتب الاقليمي
0	9,281,664	الوسيط بيروت
0	3,073,148	الوسيط دبي
0	4,461,469	جريدة الحياة
168,465	0	شركة افق
1,400,931	0	ابسوس ستات
344,918	0	جزر القمر
613,732	0	فاميلي كير
0	3,487,572	مكتب دبي
0	5,957,146	الشركة الكويتية المتحدة
0	8,475	اخرى
140,734,043	354,009,883	

من خلال استعراض الجدول أعلاه يتبين لدينا رصيد مدين لطرف ذو علاقة هو شركة انتغرا انترناشونال حيث دخلت شركة المجموعة المتحدة خلال عام ٢٠٠٧ في اتفاقية مع شركة انتغرا انترناشونال محدودة المسؤولية بحيث يكون لشركة انتغرا الحق بان تصدر وتبيع جريدة بلدنا مقابل تعويضات سنوية يعاد تقييمها سنويا ولكن هذه الاتفاقية تعثرت بسبب ظروف قاهرة وبدراسة الحساب بين الشركتين تبين مايلي :

كان رصيد حساب شركة انتغرا انترناشونال في ٢٠٠٩/١/١ مبلغ وقدره ١٤٧,٢٢١,٠٥٣ ليرة سورية وقامت بتسديد ما قيمته ٥٦,٥٥٦,٣٩٥ ليرة سورية من ٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ بحيث أصبح رصيدها مدينا بمبلغ ٩٠,٦٦٤,٦٥٨ ليرة سورية بنهاية عام ٢٠٠٩ و لدى متابعة حركة هذا الحساب بعام ٢٠١٠ تبين بأن الشركة قامت بتسديد مبلغ ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير وتقدمت إدارة الشركة بإفادتنا بكتاب من شركة انتغرا يفيد بتعهدها بتسديد المبلغ ضمن جدول دفعات . موجود بملف التدقيق .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ :

١٤ - الإيجار التمويلي

دخلت الشركة مع شركة جبري وسليمان وكيوان في اتفاقية شراكة مدتها خمس سنوات إعتباراً من تاريخ توقيع الإتفاق في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ ، حيث يحق لشركة المجموعة المتحدة بموجبها استثمار أصول شركة جبري وسليمان وكيوان لمدة خمس سنوات قابلة للتجديد لفترة خمس سنوات إضافية عند انتهاء العقد وبموافقة الطرفين، تم تحديد مبلغ الإيجار السنوي ب ٤٧.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية ، وتم اثبات القيمة التعاقدية لعقد الإيجار التمويلي بشركة المجموعة المتحدة وفقاً لمبدأ القيمة الحالية للقيمة التعاقدية طوال مدة العقد . وقامت إدارة الشركة باستبداله بعقد اخر يبدأ من ٢٠٠٩/١/١ ومدته سنتان وقيمته ٦.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية بينالمجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق فريقيا ثانياً وشركة جبري وسليمان وكيوان فريقيا اولاً والمشهر سجلها التجاري بقصد التصفية .

• تعويضات أعضاء مجلس الإدارة :

لدى تدقيق مصاريف الشركة لم نجد أي مصاريف تحت اسم تعويضات أعضاء مجلس الإدارة .

١٥ - المبيعات :

2009	2008	اجمالي المبيعات
1,065,632,946	729,251,822	
-146,806,401	-65,858,535	خصم المبيعات
918,826,545	663,393,287	

١٦ - تكلفة المبيعات

2009	2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
202,239,857	108,040,265	مواد مستخدمة في الانتاج
39,976,865	62,023,497	الاهتلاكات
36,647,857	30,628,373	الرواتب والمزايا العينية
62,819,546	48,295,199	منافع
74,301,129	42,895,378	تكاليف طباعة
13,731,101	13,911,756	اخرى
11,996,443	0	تكاليف حملة اشراكات
441,712,798	305,794,468	

١٧ - مصاريف البيع والتوزيع

2009	2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
43,855,013	38,905,546	تسويق ودعاية وترويج
16,878,319	6,917,159	عمولات مبيعات
6,827,588	10,470,523	مصاريف توزيع
67,560,920	56,293,228	



إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ :
١٨- مصاريف إدارية وعمومية

2009	2008	
22,976,771	17,666,602	استهلاكات
192,918,758	147,012,030	رواتب واجور
805,000	355,230	تبرعات
0	0	تعويض نهاية الخدمة
4,718,585	2,966,547	محروقات
7,670,563	6,190,422	ضيافة
900,000	900,000	اطفاء القروغ
11,742,453	8,812,066	استشارات قانونية وتدقيق
4,977,201	4,859,627	صيانة
2,700,415	2,692,058	رسوم حكومية و غرامات
0	0	مستلزمات مكتبية
20,731,382	15,179,901	بريد وبرق وهاتف وانترنت
14,817,032	8,468,611	ايجارات
2,853,132	2,086,210	تنظيف
7,621,038	5,911,689	مستلزمات مكتبية
3,112,907	2,442,304	مصاريف تدريب
4,303,471	2,629,192	مواصلات
8,525,680	10,744,848	سفر
2,041,774	1,756,726	كهرباء وماء
250,216	803,513	عمولات بنكية
8,349,010	7,565,230	اخرى
322,015,388	249,042,806	المجموع

- تم سحب عينات عشوائية من المصاريف من قبل المدققين وتبين ان اغلب القيود موثقة ودورتها المستندية محكمة ولا يوجد لدينا اي ملاحظات على قيود المصاريف .

١٩- إيرادات أخرى

2009	2008	
9,209,526	1,469,550	إيرادات متنوعة
3,903,529	0	مبيعات بضاعة تالفة
0	48,000,000	إيراد عقد انتيغرا انترناشونال
13,500,000	10,600,000	ايجارات الوسيلة انترناشونال
26,613,055	60,069,550	المجموع

٢٠- مصاريف أخرى:

2009	2008	
2,500,000	14,704,358	مؤونة ديون مشكوك بتحصيلها
3,634,858	17,948,335	تسويات المؤسسة العربية للاعلان
793,988	1,794,201	خسائر فروقات القطع
831,535	0	خسائر من مساهمات شركات اخرى
7,760,381	34,446,894	المجموع



إيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

٢١- تكاليف التمويل :

2009	2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	فوائد مدينة
3,301,803	3,039,859	
0	10,835,029	فوائد عقد الإيجار التمويلي
3,301,803	13,874,888	

٢٢- الضرائب:

تتقدم الشركة ببياناتها الضريبية 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.

٢٣- نصيب السهم

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

نصيب السهم

2009	2008	
79,260,520	52,816,098	صافي ربح العام
3,000,000	3,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
26.42	17.61	نصيب السهم



الإيضاحات حول البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

٢٥ التقارير القطاعية

التصنيف	مبلغ غير موزع		مخاطبات اخرى		مطبعة		مخزن		نشاط التورمات الطرية		الصالحات الصغراء واطفال السبي		مخزن	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008

918,826,545	663,393,287	-	80,770,907	33,873,141	227,799,153	104,556,601	11,856,890	21,230,368	447,471,919	379,956,797	120,130,287	70,274,710	30,797,789	53,501,670
(441,712,797)	(305,794,469)	-	(55,484,674)	(19,798,313)	(198,945,950)	(94,718,568)	(5,346,623)	(6,540,472)	(132,242,498)	(146,754,163)	(40,020,288)	(22,216,474)	(9,672,764)	(17,766,479)
477,113,748	357,598,818	-	25,286,233	14,074,828	28,853,203	9,838,033	6,509,867	16,689,896	315,229,421	233,202,634	80,109,999	48,058,236	21,125,025	35,735,191
(67,560,921)	(56,292,228)	(30,628,216)	(19,581,349)	(5,887,082)	-	-	(1,795,032)	(3,481,531)	(2,733,691)	(212,200)	(9,438,063)	(8,216,223)	(3,384,570)	(6,713,367)
(322,015,389)	(249,042,806)	(91,560,391)	(119,854,053)	(65,595,562)	(21,784,261)	(17,828,268)	(7,174,127)	(6,508,913)	(32,880,965)	(25,165,760)	(35,404,549)	(32,873,722)	(13,257,043)	(14,974,526)
87,537,438	52,263,784	(122,188,607)	(117,877,880)	(57,407,816)	7,068,942	(7,990,235)	(2,459,292)	6,699,452	279,614,765	207,824,674	35,267,387	6,968,291	4,383,412	14,047,298
23,289,046	60,069,550	17,753,340	1,080,995	48,319,811	-	-	114,883	-	3,903,529	-	432,410	-	3,889	-
(3,931,855)	11,449,776	-	(3,156,252)	-	(296,997)	(974,834)	-	-	(3,634,858)	22,948,335	-	(2,000,000)	-	(5,267,473)
(3,806,320)	(13,874,888)	(3,101,591)	(3,039,859)	-	(200,213)	-	-	-	(504,516)	(10,835,029)	-	-	-	-
103,088,309	109,908,222	(107,536,858)	(113,324,252)	(9,088,005)	6,571,732	(8,965,069)	(2,344,009)	6,699,452	279,378,920	219,937,980	35,699,797	4,968,291	4,287,301	8,679,825
-	(11,195,454)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	52,816,098	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

معلومات اخرى

1,209,002,403	1,176,168,531	498,910,655	50,771,275	33,427,257	355,453,606	383,788,401	4,959,485	6,407,006	234,303,736	234,185,506	49,475,232	23,214,841	15,068,414	18,933,770
(689,161,823)	(759,416,261)	(185,081,238)	(62,107,054)	(43,340,962)	(348,881,875)	(393,327,474)	(7,361,697)	(7,788,532)	(61,273,411)	(61,384,410)	(13,775,435)	(17,911,068)	(10,681,113)	(10,252,555)
50,760,870	167,239,701	-	86,389,634	784,710	50,760,870	76,500,505	-	-	-	3,252,636	-	312,216	-	-
62,953,638	79,690,099	14,642,752	5,290,724	3,251,484	31,024,524	21,737,648	116,786	117,120	9,881,949	40,719,800	1,342,550	1,516,656	654,353	519,160
900,000	900,000	-	900,000	900,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

من استعراض التقارير القطاعية ومقارنتها بتقارير عام ٢٠٠٨ نجد ان تسمية حساب ايرادات كوتفورد في عام ٢٠٠٨ تم استبداله بحساب ايرادات اللوحات الطرية بعام ٢٠٠٩. ومراجعة إدارة الشركة أوضحت أن ذلك لمنع الالتباس باسم شركة أخرى و كما ورد في البيانات المذكورة سابقاً أن جميع الأصول الثابتة المدرجة بهذه القوائم هي ملك كامل للمجموعة المتعددة نشر والإعلان والتسويق ش م م .



الدعاوى والحجوزات والرهنات على المجموعة المتحدة وعلى أعضاء مجلس إدارتها :

لدى مخاطبة المستشار القانوني للمجموعة المتحدة السادة مكتب الرسم للمحامة إجازة رقم ٤٦٧٨ بموجب الكتاب رقم ٢١٠٣/٠٨ بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢١ أفاد بموجب الكتاب رقم (LE/02) تاريخ ٢٠١٠/٣/٢٥ مايلي:

أولا - بالنسبة للدعاوى القضائية :

- ليس هناك أي دعوى قضائية مرفوعة بمواجهة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق ش م م .
- ليس هناك أي دعاوى قضائية مرفوعة بمواجهة السادة مجد سليمان و محمد بشار كيوان بصفتهم أعضاء مجلس إدارة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق ش م م .

ثانيا - بالنسبة للحجوزات :

لا يوجد أي حجوزات على شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق ش م م ولكن يوجد حجز احتياطي على أسهم كل من السادة مجد سليمان وبشار كيوان .

ثالثا - بالنسبة للرهنات :

ليس هناك أي رهنات على شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق ش م م ، فيما عدا القرض الخاص ببنك بيبيلوس سوريا ش م م حيث هناك إشارة رهن تأمين من الدرجة الأولى على عقاري الشركة في حمص وحلب .

رابعا - بالنسبة للأحكام القضائية :

لغاية اليوم لم يصدر أي حكم قضائي مبرم بحق المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق ش م م .
كما لم يصدر أي حكم قضائي مبرم بمواجهة السادة مجد سليمان و محمد بشار كيوان بصفتهم الشخصية أو إضافة لمنصبهم كأعضاء مجلس إدارة أو مساهمين في شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق ش م م .
خامسا" - وبرأينا إن الدعاوى لا تؤثر على استمرارية الشركة و أدائها المالي للسنة التالية .