

المجموعة المتحدة شركة مساهمة مغفلة

التقرير والبيانات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008



شهادة محاسب قانوني

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة شركة مساهمة مغفلة ("الشركة") كما في 30 حزيران 2008 و التي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2008 وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد و عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية و تطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق , وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

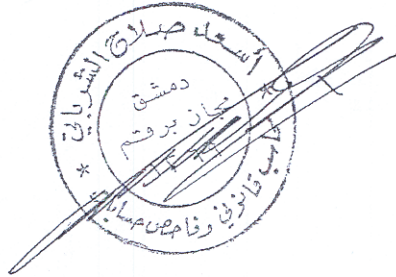
النتيجة

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

أسعد صلاح شرباتي

22 تموز 2008

دمشق - الجمهورية العربية السورية



31 كانون الأول 2007 (مدققة) بالليرة السورية	30 حزيران 2008 (غير مدققة) بالليرة السورية	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
394,898,571	374,263,290	3	عقارات وأثاث وآلات ومعدات
315,333,096	339,917,304	4	مشاريع تحت التنفيذ
3,375,000	2,925,000		موجودات غير ملموسة
26,000,000	26,000,000		استثمارات متاحة للبيع
<u>739,606,667</u>	<u>743,105,594</u>		
			موجودات متداولة
27,649,707	20,148,295		مخزون
263,897,193	306,784,649	5	مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى
8,023,348	11,234,009		مقدمات
15,304,529	29,407,774		النقد وما في حكمه
<u>314,874,777</u>	<u>367,574,727</u>		
<u>1,054,481,444</u>	<u>1,110,680,321</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
300,000,000	300,000,000	6	رأس المال
15,936,061	15,936,061	7	إجتيابي قانوني
88,345,041	109,732,530		الأرباح المحتجزة
<u>404,281,102</u>	<u>425,668,591</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
153,970,231	121,568,973		الجزء غير المتداول من الدائنين التجاريين
41,228,070	19,770,186	8	الجزء غير المتداول من الإيجار التمويلي
<u>195,198,301</u>	<u>141,339,159</u>		
			مطلوبات متداولة
298,495,068	377,640,586		دائنين تجاريين وحسابات دائنة اخرى
26,413,999	26,107,661	9	أرصدة دائنة للبنوك
58,435,434	49,989,559	10	أطراف ذات علاقة
36,164,959	39,540,373	8	الجزء المتداول من الإيجار التمويلي
21,163,689	40,344,928		أرباح مستحقة غير موزعة
14,328,892	10,049,464		ضريبة أرباح مستحقة
<u>455,002,041</u>	<u>543,672,571</u>		
<u>650,200,342</u>	<u>685,011,730</u>		مجموع المطلوبات
<u>1,054,481,444</u>	<u>1,110,680,321</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 22 تموز 2008.

مصطفى راجح غو
(المراقب المالي)

مجد سليمان
(رئيس مجلس الإدارة)

إن الإيضاحات من 1 إلى 15 المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

المجموعة المتحدة شركة مساهمة مغلقة
بيان الأرباح والخسائر المرحلي الموجز
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008

30 حزيران 2007 (غير مدققة) باللييرة السورية	30 حزيران 2008 (غير مدققة) باللييرة السورية	إيضاح	
291,760,387 (7,271,950)	314,295,159 (7,804,048)		المبيعات حصة المؤسسة العربية للإعلان
284,488,437 (103,845,065)	306,491,111 (102,522,743)	11	صافي المبيعات
180,643,372	203,968,368	12	تكلفة المبيعات مجمل الربح
25,596,690 (38,084,603)	29,558,916 (41,664,854)	13	إيرادات أخرى
(81,577,393) (105,104)	(114,562,011) (101,022)	14	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف إدارية مصاريف أخرى
86,472,962	77,199,397		الربح التشغيلي
(7,638,170)	(5,417,514)		تكاليف التمويل
78,834,792	71,781,883		الربح قبل الضريبة
(11,036,871)	(10,049,464)		مصروف ضريبة الدخل
67,797,921	61,732,419		أرباح الفترة

إن الإيضاحات من 1 إلى 15 المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

المجموعة المتحدة شركة مساهمة مغلقة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008

30 حزيران 2007 (غير مدققة) بالليرة السورية	30 حزيران 2008 (غير مدققة) بالليرة السورية	
78,834,793	71,781,883	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
19,866,066	28,321,008	الربح قبل الضريبة
472,838	450,000	تعديلات:
7,638,170	5,417,514	الاستهلاكات
106,811,867	105,970,405	إطفاء
		تكاليف تمويل
13,985,212	7,501,412	التغييرات في رأس المال العامل:
(31,417,679)	(42,887,456)	مخزون
22,281,159	46,744,260	مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى
(54,592,850)	(31,945,859)	دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى
-	(21,163,689)	أطراف ذات علاقة
(1,290,874)	(3,210,661)	أرباح مستحقة غير موزعة
55,776,835	61,008,412	مقدمات
(8,110,627)	(14,328,892)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
47,666,208	46,679,520	مدفوعات ضريبة الدخل
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(275,836,145)	(7,685,727)	التدفقات النقدية من الأنشطة لاستثمارية
(40,296,967)	(24,584,208)	مشتريات عقارات وأثاث وآلات ومعدات
(456,751)	-	مدفوعات لمشاريع تحت التنفيذ
(26,000,000)	-	مشتريات أصول غير ملموسة
(342,589,863)	(32,269,935)	إستثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
270,000,000	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
18,806,074	(306,340)	زيادة رأسمال
288,806,074	((306,340))	أرصدة دائنة للبنوك
(6,117,581)	14,103,245	صافي النقد المستخدم (الناتج) في الأنشطة التمويلية
9,106,537	15,304,529	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
2,988,956	29,407,774	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في 30 حزيران

ان الإيضاحات من 1 إلى 15 المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

المجموعة المتحدة شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2008

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 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 إلى الخدمات الصوتية و النصية.

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

2 ملخص لاهم السياسات المحاسبية

فيما يلي عرض لاهم السياسات المحاسبية المعتمدة في اعداد هذه البيانات المالية المرحلية.

2.1 أسس اعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية المرحلية للشركة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ("IAS") 34. كما أن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية منسجمة مع تلك المطبقة عند إعداد البيانات المالية السنوية عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2007.

تقرأ البيانات المالية المرحلية بالإقتران مع البيانات المالية السنوية عن الفترة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2007.

يستدعي اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية استخدام بعض التقديرات المحاسبية ذات الاهمية. كما يستدعي من ادارة الشركة ممارسة حكمها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

(أ) المعايير والتعديلات والشروحات على المعايير الحالية غير النافذة والتي لم يجر اعتمادها من قبل الشركة بعد:

- معيار المحاسبة الدولي رقم 23 (التعديل) - "كف الاقتراض" (نافذ اعتبارا من 1 كانون الثاني 2009).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - "القطاعات النشطة" (نافذ اعتبارا من 1 كانون الثاني 2009).
- والتفسير رقم 14 للجنة تفسير التقارير المالية الدولية - "معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - الحد على الاصل ذات المنافع المحددة والتمويل الأدنى المطلوب والتأثير المتبادل لهما" (نافذ اعتبارا من 1 كانون الثاني 2008).

تم اعداد البيانات المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة.

المجموعة المتحدة شركة مساهمة مغفلة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2008

3 عقارات وأثاث ومعدات

المجموع	إيجار تمويلي	لوحات كوتكورد	مستلزمات مكتبية	أجهزة كمبيوتر	نقل	أثاث	مباني	التكلفة
533,553,413	161,354,807	32,189,808	23,165,178	15,826,509	10,973,825	9,287,556	280,755,730	في 1 كانون الثاني 2008
7,685,727	-	-	919,001	2,523,106	3,980,500	263,120	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
541,239,140	161,354,807	32,189,808	24,084,179	18,349,615	14,954,325	9,550,676	280,755,730	في 30 حزيران 2008
138,654,842	96,812,883	15,277,807	9,538,672	4,942,029	2,887,760	4,174,763	5,020,928	إهلاكات
28,321,008	16,135,481	3,369,836	1,875,395	1,762,824	1,391,729	938,527	2,847,216	في 1 كانون الثاني 2008
-	-	-	-	-	-	-	-	إستهلاكات الفترة
166,975,850	112,948,364	18,647,643	11,414,067	6,704,853	4,279,489	5,113,290	7,868,144	استبعادات
374,263,290	48,406,442	13,542,165	12,670,112	11,644,762	10,674,836	4,437,386	272,887,586	في 30 حزيران 2008
394,898,571	64,541,924	16,912,001	13,626,506	10,884,480	8,086,065	5,112,793	275,734,802	في 1 كانون الثاني 2008
								صافي القيمة الدفترية

المجموعة المتحدة شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2008

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 أخرى

31 كانون الأول 2007 (مدققة)	30 حزيران 2008 (غير مدققة)	
244,097,168	275,387,375	مدينون تجاريون
-	(*)17,948,335	تأمينات
<u>19,800,025</u>	<u>13,448,939</u>	مقدمات
<u>263,897,193</u>	<u>306,784,649</u>	

(*) تمثل التأمينات المبلغ المدفوع من قبل الشركة للمؤسسة العربية للإعلان خلال 2008 بدل مطالبات وغرامات مستحقة للمؤسسة العربية للإعلان عن سنوات سابقة تتوقع الإدارة الوصول إلى تسوية نهائية مع المؤسسة العربية للإعلان بخصوص تلك المطالبات والغرامات واستعادة مبلغ التأمينات خلال شهر آب 2008.

6 رأس المال

سجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 30,000,000 ليرة سورية (300,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,500,000 ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي 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 الإقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007 ، ووفقاً لذلك أصبح رأس مال الشركة كما في 31 كانون الأول 2007 مبلغ 300,000,000 ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

7 احتياطي قانوني

بموجب النظام الاساسي للشركة يتم تحويل 10% من ارباح الشركة الصافية للسنة الى الاحتياطي القانوني بحيث لا يزيد رصيد الإحتياطي عن 50% 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 شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2008

8 الإيجار التمويلي

دخلت الشركة مع شركة كونكورد للدعاية والإعلان وهي إحدى الشركات الشقيقة في اتفاقية شراكة مدتها خمس سنوات إعتباراً من تاريخ توقيع الإتفاق في 1 كانون الثاني 2005، 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 ب 47,000,000 ليرة سورية، يعود للمجموعة كل الإيراد الناجم عن خدمات الطباعة وعرض البوسترات في شبكات اللوحات الإعلانية الثابتة المنتشرة داخل القطر والمسجلة باسم كونكورد

9 أرصدة دائنة للبنوك

يمثل السحب على المكشوف تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، وتحمل فائدة %10.5.

10 معاملات مع اطراف ذات العلاقة

تتألف الاطراف ذات العلاقة من الشركات الشقيقة، الشركاء، اعضاء مجلس الادارة وشركات تابعة. إن أرصدة هذه الاطراف ذات العلاقة كما في 30 حزيران 2008 هي كما يلي:

30 حزيران 2008		
مستحق لأطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة	
بالليرة السورية	بالليرة السورية	
-	1,025,234	الرياضية
88,037,042	-	الوسيط إنترنشونال - سورية
164,886,240	-	كونكورد التضامنية
-	131,619,541	انتيغرا إنترنشونال
-	-	انتيغرا إنترنشونال سورية
-	1,692,517	إيسوس سنات
-	205,200	ليالينا بحرين
6,775,714	-	ليالينا لبنان
-	127,407	ليالينا قطر
-	2,000,000	شركة أفق
-	20,500	شوت - كويت
544,467	-	سيجنيتشر
6,364,219	-	السيد بشار كيوان
-	79,057,745	السيد مجد سليمان
-	869,979	أخرى
<u>266,607,682</u>	<u>216,618,123</u>	

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتضمن بشكل رئيسي ما يلي:

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2007	30 حزيران 2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	5,299,998	إيراد إيجار من الوسيط إنتر نشونال
-	24,000,000	إيراد عقد إنتيغرا إنترنشونال
<u>(7,638,170)</u>	<u>(5,417,514)</u>	فوائد على عقد الإيجار التمويلي

المجموعة المتحدة شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2008

11 مبيعات

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2007	30 حزيران 2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
21,106,352	26,830,814	مبيعات مجلة ليالينا
12,275,967	11,267,155	مبيعات سيريا كول
69,992,598	67,253,092	مبيعات الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
3,420,775	4,198,719	مبيعات مجلة ستار
169,539,390	162,365,298	مبيعات إعلانات كونكورد
69,197,900	58,790,000	مبيعات طباعة كونكورد
2,288,422	4,215,465	مبيعات مجلة واتس أون
6,800,235	10,888,999	مبيعات مجلة توب جير
82,230	115,175	أخرى
(70,215,432)	(39,433,606)	حسم مبيعات
<u>284,488,437</u>	<u>306,491,111</u>	

12 تكلفة المبيعات

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2007	30 حزيران 2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,450,538	8,700,487	تكلفة طباعة مجلة ليالينا
8,979,609	10,672,374	تكلفة سيريا كول
7,209,821	3,775,078	تكلفة طباعة الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
3,173,146	3,306,645	تكلفة طباعة مجلة ستار
49,589,851	49,507,582	تكلفة إعلانات كونكورد
19,413,235	15,203,654	تكلفة طباعة كونكورد
1,570,575	1,743,859	تكلفة مبيعات مجلة واتس أون
2,221,934	2,679,753	تكلفة مبيعات مجلة توب جير
4,236,356	6,933,311	أخرى
<u>103,845,065</u>	<u>102,522,743</u>	

13 إيرادات أخرى

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2007	30 حزيران 2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
24,999,996	24,000,000	إيراد عقد أنتيغرا
-	-5,299,998	إيجارات
596,694	258,918	إيرادات متنوعة
<u>25,596,690</u>	<u>29,558,916</u>	

المجموعة المتحدة شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2008

14 مصاريف إدارية وعمومية

الربع الثاني المنتهي في		
30 حزيران 2007	30 حزيران 2008	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,537,677	8,002,265	إستهلاكات
40,793,939	56,484,812	رواتب وأجور
477,414	880,890	تبرعات
905,223	2,017,619	محروقات
1,265,630	1,420,013	ضيافة
4,906,643	5,768,036	تأمين
472,838	450,000	إطفاء الفروع
5,686,000	5,272,006	إستشارات قانونية و تدقيق
1,856,059	5,237,008	صيانة
459,037	328,359	مستلزمات مكتبية
5,973,119	6,896,207	بريد و برق و هاتف و انترنت
2,610,955	3,754,715	إيجارات
1,081,627	743,060	تنظيف
1,469,245	2,089,858	مستلزمات مكتبية
408,470	1,432,238	مصاريف تدريب
1,313,630	897,957	مواصلات
2,762,143	6,690,694	سفر
1,135,529	1,318,229	كهرباء و ماء
2,462,215	4,878,045	أخرى
81,577,393	114,562,011	

15 الموسمية

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