

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 آذار 2011

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
23-6	ايضاحات حول القوائم المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة
المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية* الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حولها . إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي . معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى المراجعة التي قمنا بها .
نطاق المراجعة :

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤٠١) "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 والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .
إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق .
و عليه فإننا لا نبدي رأياً حولها .

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة ، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي و بيان الدخل الموحد المرحلي و بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي و بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي و بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ ، و ملخص السياسات المحاسبية الهامة و الايضاحات التفسيرية الأخرى ، لا تعطي صورة صحيحة و عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

فقرة إيضاحية:

• إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام المجموعة مع أنظمة و تعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية و خصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق في ٢٠١١/٠٥/٢

المدقق

علي ابراهيم

المحاسب القانوني

لطفي السلامة

أسامة طباره وشركاه - نكسيا انترناشونال
ولطفي السلامة
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8/ش

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي (غير مدققة)
كما في 31 آذار 2011

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية (مدققة)	31 آذار 2011 ليرة سورية (غير مدققة)	ايضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
749.583.085	740.428.892	5	ممتلكات ومعدات، بالصافي
88.723.986	87.012.002	6	مشاريع تحت التنفيذ
675.000	450.000	7	موجودات غير ملموسة
69.300.000	74.500.000	8	موجودات مالية متوفرة للبيع
908.282.071	902.390.894		
			موجودات متداولة
36.274.142	31.585.907	9	مخزون
328.940.858	377.070.194	10	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
53.726.114	65.224.971	11	مطلوب من جهات ذات علاقة
5.502.106	10.755.900	12	النقد وما في حكمه
424.443.220	484.636.972		
1.332.725.291	1.387.027.866		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
450.000.000	450.000.000	13	رأس المال
42.156.105	42.156.105	14	إحتياطي قانوني
133.980.500	3.480.500		أرباح مدورة
-	38.819.978		ربح الفترة
626.136.605	534.456.583		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
405.224.558	411.631.648	16	ذمم دائنة وحسابات دائنة اخرى
7.507.944	25.500.292	15	بنوك دائنة
21.432.190	27.751.722	17	مخصص ضريبة الدخل
272.423.994	387.687.621	11	ذمم جهات ذات علاقة
706.588.686	852.571.283		مجموع المطلوبات
1.332.725.291	1.387.027.866		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المدير العام
قادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة
قائمة الدخل الشامل (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011

31 آذار 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	ايضاحات	
199.589.625	269.165.624	18	صافي المبيعات
(97.998.756)	(107.819.709)	19	كلفة المبيعات
101.590.869	161.345.915		اجمالي الربح
(7.369.932)	(19.268.354)	21	مصاريف بيع و توزيع
(81.317.251)	(96.752.628)	20	مصاريف إدارية
3.902.262	404.751		إيرادات أخرى
16.805.948	45.729.684		الربح التشغيلي
(809.202)	(590.174)		تكاليف التمويل
15.996.746	45.139.510		الربح قبل ضريبة الدخل
(2.239.544)	(6.319.532)		ضريبة الدخل
13.757.202	38.819.978		الدخل الشامل للفترة
4.59	8.63	22	الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من ربح الفترة

أمانة طباره وشركاه - مكسيما الانترنتونال
ولطفي العلامات
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8 / ش

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية (غير مدققة)
 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011

المجموع ليرة سورية	أرباح مدورة ليرة سورية	إحتياطي قانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية
626.136.605	133.980.500	42.156.105	450.000.000
38.819.978	38.819.978	-	-
(130.500.000)	(130.500.000)	-	-
534.456.583	42.300.478	42.156.105	450.000.000
504.819.515	174.795.119	30.024.396	300.000.000
13.757.202	13.757.202	-	-
518.576.717	188.552.321	30.024.396	300.000.000

الرصيد كما في
 أول كانون الثاني 2011
 الدخل الشامل للفترة
 توزيع أرباح

الرصيد كما في
 31 آذار 2011

الرصيد كما في
 أول كانون الثاني 2010
 الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في
 31 آذار 2010

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية (غير مدققة)
 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011

31 آذار 2009 ليرة سورية	31 آذار 2010 ليرة سورية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
15.996.746	45.139.510	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
17.055.262	17.388.840	إستهلاكات
225.000	225.000	أطفاء موجودات غير ملموسة
809.202	590.174	تكاليف تمويل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(14.612.062)	4.688.234	المخزون
30.992.382	(48.129.337)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(14.502.684)	6.407.093	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(130.500.000)	توزيع أرباح مدورة
(16.711.241)	103.764.770	جهات ذات علاقة
<u>19.252.605</u>	<u>(425.716)</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(19.914.803)	(6.522.664)	شراء الممتلكات والمعدات و مشاريع تحت التنفيذ
-	(5.200.000)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>(19.914.803)</u>	<u>(11.722.664)</u>	صافي النقد المستخدم من الأنشطة الاستثمارية .
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
3.315.503	17.992.348	بنوك دائنة
-		ارصدة دائنة اخرى
(809.202)	(590.174)	تكاليف التمويل
<u>2.506.301</u>	<u>17.402.174</u>	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
1.844.103	5.253.794	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
10.690.578	5.502.106	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
<u>12.534.681</u>	<u>10.755.900</u>	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

أسامة طياره وشركاه - نخسبنا الإلكترونيات
ولطفي السلمات
(محاسبون قانونيون) حريصو 8 / ش

(1) معلومات عامة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449. التي تحول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر. حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جبر، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند.

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

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية. يتم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

1-2 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة. كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من إبداء الرأي أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية الموحدة في الإفصاح رقم (4).

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

• معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - الإفصاح في القوائم المالية - معدّل.

• معيار المحاسبة الدولي رقم 36 - تدني الموجودات - معدّل.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

• معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - الأدوات المالية - تاريخ التطبيق للسنة المالية 2013.

• معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - إيضاحات الأطراف ذات العلاقة - معدّل

تم إصدار تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية خلال شهر أيار 2010. إن تاريخ نفاذ تلك التحسينات يختلف من معيار إلى آخر، ولكن معظمها يبدأ نفاذه اعتباراً من أول كانون الثاني 2011 مع إمكانية التطبيق المبكر.



3-2 معلومات القطاعات

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

4-2 ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة (العملة التشغيلية). إن هذه القوائم المالية مقدمة بالليرة السورية والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية . إن أرباح وخسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية المحولة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل. إن فروقات التحويل للموجودات والمطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة.

2-5 ممتلكات ومعدات

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

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

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات. ولا يتم استهلاك الارض و تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات

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

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات. وتعديل كما يناسب بتاريخ كل قوائم مالية. عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل (إيضاح 2-8).

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.



6-2 الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها. أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.

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

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

7-2 مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة ، وتحول إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل ، حيث تصبح جاهزة لإستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2-5).

8-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية بإستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

9-2 المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل . يتم تحديد الكلفة بإستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة. إن تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وتستنني تكاليف الاقتراض. إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقع.

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل.

10-2 ذم تجارية وحسابات مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذم التجارية والحسابات المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة. يتم تكوين مخصص التدني للذم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية

هامة ووجود إمكانية إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الحسابات المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية . يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص. ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية . يتم شطب الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحويل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة. في حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل .

11-2 النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق و ودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة التحويل إلى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل والبنوك الدائنة .
تظهر البنوك الدائنة في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

12-2 ذمم تجارية وحسابات دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

13-2 البنوك الدائنة

يعترف بالبنوك الدائنة في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة. يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد خصم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تصنيف البنوك الدائنة كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

14-2 مخصصات

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

15-2 الإعراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للخدمة المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة ، المرتجعات ، الخصومات والخصومات الممنوحة. تقوم الشركة بالإعراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

16-2 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية 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 لبيع هذه الاستثمارات خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

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

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

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

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

17-2 التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

18-2 ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة. وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

19-2 التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

20-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) و بشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين . لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها.

3 • إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها. وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج ادارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الليرة السورية بالأسعار السائدة في نهاية السنة. وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن قائمة الدخل. إن معظم تعاملات الشركة بالليرة السورية أو الدولار الأمريكي هذا ولم يحصل أي تغير في سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية لذلك فإن مخاطر تحويل العملات غير جوهرية.

ب. مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى . تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة . إن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات.

إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

أسامة طباره وشركاه - مكسيبا انترناشونال
ولطفي العلامات
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8 / ش

بين سنة وسنتين ليرة سورية	أقل من سنة واحدة ليرة سورية	كما في 31 آذار 2011 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة بنك دائن
237.211.329	411.631.648 150.476.292 25.500.292	
202.619.013	405.224.558 69.804.981 7.507.944	كما في 31 كانون الأول 2010 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة بنك دائن

اسمئة طيارة وشرىكاه - نضيبا انترناشيونال
وأطفي العلامات
(محاسبون قاننونيون) ترخيص 8/ش

2-3 إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال. مما يؤدي 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 الديون والتي تتضمن البنوك الدائنة والذمم التجارية وأخرى. والتي ينزل منها النقد وما في حكمه. كما هو مبين في قائمة المركز المالي أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون. كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما في 31 آذار 2011 و 31 كانون الأول 2010 كما يلي:

2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
706.588.686 (5.502.106)	852.571.283 (10.755.900)	مجموع الديون النقد وما في حكمه
701.086.580 626.136.605	841.815.383 534.456.583	صافي الديون مجموع حقوق الملكية
1.327.223.185	1.376.271.966	مجموع رأس المال
% 53	% 61	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة. إن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية. وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

4 • التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة 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 والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ. ضريبة الدخل

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 غير محدد. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة. إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات.

ب. مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-10). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم. وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

ج. مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-9). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون. وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

د. مخصصات قضائية

يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.



المجموع	الاجهزة الحاسوبية	الالات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقيه	المباني	الاراضي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
968.544.472	31.427.575	308.304.346	71.120.597	26.735.601	62.359.415	358.258.408	110.338.530
8.298.765	835.425	366.188	3.258.050			3.839.102	
699.550	-	-	699.550	-	-	-	-
976.143.687	32.263.000	308.670.534	73.679.096	26.735.601	62.359.415	362.097.510	110.338.530
218.961,386	18,701,141	80,858,016	38,316,752	12,581,237	42,990,089	25,514,151	-
17,388,840	1,310,628	8,126,967	2,808,794	1,305,240	1,850,669	1,986,542	-
635,432	-	-	635,432	-	-	-	-
235,714,794	20,011,769	88,984,983	40,490,114	13,886,477	44,840,758	27,500,693	-
740,428,892	12,251,231	219,685,551	33,188,982	12,849,124	17,518,657	334,596,817	110,338,530
749,583,085	12,726,434	227,446,330	32,803,845	14,154,364	19,369,326	332,744,257	110,338,530

مجمع الاستهلاك
كما في
اول كانون الثاني 2011
مصرف الاستهلاك
استعدادات
31 آذار 2011
صافي القيمة الدفترية كما
في 31 آذار 2011
صافي القيمة الدفترية كما
في اول كانون الثاني 2011

هناك ابنية بقيمة دفترية 43.457.455 و قيمة سوقية 42.000.000 مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل تسهيلات بنكية.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 آذار 2011

6 • مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
51.177.358	88.723.984	رصيد بداية السنة
39.439.914	5.127.068	إضافات
(397.506)	(5.729.050)	استبعادات
(1.495.780)	(1.110.000)	المحول الى الممتلكات والمعدات (ايضاح 5)
<u>88.723.986</u>	<u>87.012.002</u>	

7 • موجودات غير ملموسة

المجموع ليرة سورية	فروع ليرة سورية	31 آذار 2010
675.000	675.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
225.000	225.000	اطفاءات
<u>450.000</u>	<u>450.000</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		31 كانون الأول 2010
1.575.000	1.575.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
900.000	900.000	اطفاءات
<u>675.000</u>	<u>675.000</u>	الرصيد في نهاية السنة

أصالة طباره وشركاه - بحسبنا انترناشونال
ولطفي العلامات
(محاسبون قاصدينون) ترخيص 8 / ش

8 • الموجودات المالية المتوفرة للبيع

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
46.800.000	52.000.000	موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية
10.000.000	10.000.000	شركة سوريا القابضة **
12.500.000	12.500.000	شركة سيريتل المساهمة
		بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
<u>69.300.000</u>	<u>74.500.000</u>	مجموع الموجودات غير المتوفر لها اسعار سوقية

** يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4.000.000.000 ليرة سورية وفقا للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة. حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52.000.000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104.000.000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 31 آذار 2011.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة. لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 آذار 2011.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

9 • مخزون

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
9.997.194	8.136.928	أوراق طباعة
5.889.610	3.378.207	أحبار
3.990.006	2.038.467	بلاطات
975.020	974.635	المنيوم
2.742.216	2.871.494	مواد طباعة
1.294.992	3.368.755	مخزون فلكس
3.565.496	3.929.946	مستلزمات صيانة
2.307.393	2.592.400	لوحات و حديد تام الصنع
-	-	مواد و اشتراكات بلدنا
5.512.215	4.295.075	قطع غيار
<u>36.274.142</u>	<u>31.585.907</u>	

10 • ذمم وارصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
307.935.025 (37.041.795)	323.453.824 (37.041.795)	مدينون تجاريون مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
270.893.230	286.412.029	
24.111.495	32.513.826	دفعات مقدمة للموردين
4.689.688	6.124.506	تأمينات مستردة
7.387.012	25.713.834	مصاريف مدفوعة مقدما
21.060.093	24.635.916	سلف الموظفين
799.340	1.670.083	أخرى
<u>328.940.858</u>	<u>377.070.194</u>	

11 • معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت الأرصدة في نهاية السنة والنتيجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي:

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
3.653.215	3.703.215	انتيجرا انترناشونال
11.861.540	11.861.540	ليالينا دبي
3.199.658	2.829.599	ليالينا لبنان
-	-	إيسوس ستات
9.758.619	9.758.619	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع/ الكويت
22.702.504	33.876.511	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
361.118	175.135	فاميلي كير
-	-	شركة افق
117.773	117.773	القطرية المتحدة للاعلان والنشر والتوزيع
75.360	75.360	ليالينا بحرين
1.996.327	2.827.219	جزر القمر القابضة / جزر القمر
<u>53.726.114</u>	<u>65.224.971</u>	

أسامة طباره وشركاه - بحسب انترناشيونال
ولطفي السلاطات
(مماسيون قانونيون) ترخيص 18 ش

11 • المعاملات مع الجهات ذات العلاقة- تتمة

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
ليرة سورية	ليرة سورية	كونكورد التضامنية
192.316.383	116.816.383	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
4.436.045	43.469.139	السيد مجد سليمان
10.616.459	120.394.946	السيد بشار كيوان
—	61.794.634	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
21.458.587	2.350.814	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
20.950.340	19.996.468	الوسيط بيروت
9.834.799	9.646.960	الوطنية للإعلان/ السعودية
5.298.486	5.298.486	الوسيط دبي
3.147.282	3.018.506	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
4.365.613	4.365.614	الوسيط القاهرة
—	128.824	الوسيط قطر
—	33.812	الوسيط أبو ظبي
—	28.982	الوسيط البحرين
—	15.205	الوسيط عمان
—	28.111	الوسيط الرياض
—	259.618	الوسيط الكويت
—	41.119	
<u>272.423.994</u>	<u>387.687.621</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
—	2.500.000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط
84.877.477	69.000.000	سداد لأرصدة طويلة الأجل وقصيرة الأجل

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للسنة المنتهية في 31 آذار 2011 مبلغ 5.347.587 ليرة سورية.

12 • نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
1.572.886	2.054.316	نقد في الصندوق
3.929.220	8.701.584	نقد لدى البنوك
<u>5.502.106</u>	<u>10.755.900</u>	

13 • رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 حزيران 2010 زيادة رأس المال من 300.000.000 ليرة سورية الى 450.000.000 وذلك عن طريق رسملة أرباح مدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين. هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 حزيران 2010 و موافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27/03/2011 توزيع الأرباح المدورة كما في 31 كانون الاول 2010 بواقع 29 ليرة سورية للسهم الواحد.

14 • احتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات رقم 3 المادة 197 لسنة 2008 في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل 10% من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الاحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الاحتياطي عند وصوله لمبلغ 25% من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء. يتم احتساب الاحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

15 • بنك دائن

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25.000.000 ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 31 آذار 2011 مبلغ 25.500.292 ليرة سورية (2010: 7.507.944 ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص و حلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 10.5% خلال سنة 2010 (2009: 10.5%).

31 كانون الأول 2010		31 آذار 2011	
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
7.507.944	25.000.000	25,500,292	25.000.000

بنك بيبيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1% مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة. فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 255.003 ليرة سورية .

16 • ذمم و أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2010	31 آذار 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
196.741.650	200.698.347	ذمم تجارية دائنة
10.510.359	16.887.987	دفعات مقدمة من العملاء
101.255.827	73.507.386	إيرادات مؤجلة
92.007.444	117.127.691	مصاريف مستحقة
4.709.278	3.410.240	أخرى
405.224.558	411.631.651	

17 • ضريبة الدخل

أ. مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
15.021.064	21.432.190	رصيد بداية السنة
(15.021.064)	-	الضرائب المدفوعة خلال السنة
21.432.190	-	مصاريف خلال السنة
<u>21.432.190</u>	<u>21.432.190</u>	الرصيد في نهاية السنة

ب. تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

ان الضريبة الفعلية على الربح التشغيلي للشركة تختلف عن نسبة الضريبة القانونية المطبقة على ربح الشركة كما يلي:

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
142.749.280	45.139.510	الربح المحاسبي
9.122.797	-	تعديلات:
900.000	-	نم مشكوك في تحصيلها
315.000	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
		تبرعات
<u>153.087.077</u>	<u>45.139.510</u>	الربح الخاضع للضريبة
%14	%14	نسبة الضريبة القانونية
<u>21.432.190</u>	<u>6.319.532</u>	مصروف ضريبة الدخل
<u>%15</u>	<u>%14</u>	نسبة الضريبة الفعلية

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

يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية. قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004. ولغاية 31 كانون الأول 2004 ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد. لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2005 و حتى 2009.

أسامة طباره وشركاه - محاسبو إلكتروناشونال
ولطفي السلاطات
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8/ش

18 • صافي المبيعات

31 آذار 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
2.742.172	6.417.287	مجلة ليالينا
1.404.328	2.612.714	سيريا كول
25.190.055	28.912.712	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	106.013.209	الوسيلة
139.816.449	131.445.658	نشاط الاعلان الطرقي
494.723	938.083	مجلة واتس أون
722.362	1.296.760	مجلة توب جبر
61.876.614	5.406.395	مطبعة المجموعة
23.076.177	29.940.377	جريدة بلدنا
799.997	3.095.506	مجلة جالا
359.894	3.567.908	ماري كلير
(56.893.146)	(50.480.985)	حسم مبيعات
<u>199.589.625</u>	<u>269.165.624</u>	

19 • تكلفة المبيعات

31 آذار 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
1.787.948	3.358.752	مجلة ليالينا
1.146.490	2.401.581	سيريا كول
5.227.533	5.663.670	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	2.694.104	الوسيلة
30.403.973	32.022.558	نشاط الاعلان الطرقي (اعلانات)
423.990	814.974	مجلة واتس أون
948.712	1.907.588	مجلة توب جبر
45.633.946	40.073.385	مطبعة المجموعة
25.090.571	13.717.431	جريدة بلدنا
1.045.204	2.532.878	مجلة جالا
1.814.777	2.632.788	ماري كلير
(15.524.388)	-	اخرى
<u>97.998.756</u>	<u>107.819.709</u>	

أسامة طباره وشركاه - نكسيا انترناشيونال
ولطفي السلامة
(محاسبون قار: لبيون) ترخيص 8 / ش

20 • مصاريف إدارية

31 آذار 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
6.173.993	7.793.811	استهلاكات
50.423.688	56.665.965	رواتب وأجور
231.846	15.500	تبرعات
844.925	1.245.108	محروقات
884.054	618.948	ضيافة
292.003	493.200	تأمين
225.000	225.000	إطفاء الفروغ
3.540.147	3.648.971	إستشارات قانونية وتدقيق
875.568	668.379	صيانة
632.008	1.401.544	مستلزمات مكتبية
4.798.493	5.886.319	بريد وبرق وهاتف
4.585.463	1.270.344	إيجارات
804.898	759.300	نظافة
601.730	576.344	رسوم حكومية وغرامات
237.345	447.532	مصاريف تدريب
1.080.413	2.072.121	مواصلات
1.610.582	3.744.813	سفر
552.737	1.108.863	كهرباء وماء
2.922.358	8.110.566	أخرى
<u>81.317.251</u>	<u>96.752.628</u>	

21 • مصاريف بيع وتوزيع

31 آذار 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
4.644.352	7.717.656	تسويق الدعاية والترويج
2.170.396	4.322.479	عمولات المبيعات
555.184	7.228.219	تكلفة البيع والتوزيع
<u>7.369.932</u>	<u>19.268.354</u>	

أصالة طباره وشركاه - نكسيا انترناشونال
ولطفي السلامة
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8 / ش

22 • حصة السهم من ربح السنة

31 آذار 2010 ليرة سورية	31 آذار 2011 ليرة سورية	
13.757.202	38.819.978	ربح الفترة
3.000.000	4.500.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
<u>4.59</u>	<u>8.63</u>	

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة.

23 • أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2010 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2011. هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في 31 آذار 2010.

إصابة طيارة وشركاه - بحسب الترياشونال
ولطفي العلامات
(ماسبون قالمونيون) ترميس 8 / هـ