

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2012-03-31

الجمهورية العربية السورية هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	الترتيب الوارد
/ /	التاريخ

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
03/10/2004	05/06/2002	03/10/2004	02/03/2008

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	281

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	مجد سليمان	رئيس مجلس الادارة		11,05 %
2	زينة خير	نائب رئيس مجلس الادارة		4.5 %
3	محمد بشار كيوان	عضوا"		45.05 %

المدير التنفيذي (المدير العام)	فادي جورج حمصي
مدقق الحسابات	أسامة طيارة وشركاه -نكسيا انترناشيونال و لطفي سلامات / محاسبون قانونيون ترخيص 8/ش
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني :	دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الالكتروني www.ug.com.sy



قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	85.32	254.68

* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم نهاية الفترة

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	التأثير %	الناتج الأولي المقارنة	
-2.98 %	1,192,668,293	1,157,160,575		مجموع الموجودات	
-13.21 %	442,429,285	383,958,158		حقوق المساهمين	
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
-74.70 %	269,165,624	269,165,624	68,099,261	68,099,261	صافي الإيرادات
-229.53 %	45,139,510	45,139,510	-58,471,127	-58,471,127	صافي الربح قبل الضريبة
-100 %	6,319,532	6,319,532	-	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-250.62 %	38,819,978	38,819,978	-58,471,127	-58,471,127	صافي الدخل
-250.52 %	8.63	8.63	-12.99	-12.99	ربح السهم

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين .
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل , إضافة لبيانات الفترة , في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- يحسب التغير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

إن الظروف والأوضاع الاقتصادية التي حدثت خلال هذه الفترة من العام 2012 , أثرت على إيرادات الشركة بنسبة كبيرة حيث انخفضت مقارنة بنفس الفترة من العام 2011 بنسبة وقدرها 75 % في حين أنّ الانخفاض في تكلفة المبيعات مقارنة بنفس الفترة من العام 2011 كان بنسبة أقل وهي 50 % وهذا أدى إلى تأثر الربح وصافي الدخل بشكل مباشر . كما أنّ من الأسباب التي ساهمت في تحقيق خسارة مقدارها (58,471,127 ل.س) هو أن الشركة حافظت على عدد موظفيها والقوى العاملة لديها حيث أنّ نسبة الرواتب والأجور إلى المبيعات في هذه الفترة من العام 2012 كانت تشكل 78.3 % في حين أنّها في نفس الفترة من العام 2011 شكلت 28.4 % .

توقيع رئيس مجلس الإدارة

تاريخ : 2012-04-30



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 2012

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 2012

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي المرحلي
3	قائمة الدخل الشامل المرحلي
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلي
21 -6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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 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 (٢٤١٠) "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. وعليه 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 وبيان الدخل الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لا تعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق في ٢٠١٢/٥/١٦

المحاسب القانوني
لطفي السلامة

المدقق

عمر البشير

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

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	إيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		موجودات غير متداولة
700.464.930	684.672.470		ممتلكات ومعدات
107.744.004	107.863.489	4	مشاريع تحت التنفيذ
74.500.000	74.500.000	5	موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>882.708.934</u>	<u>867.035.959</u>		
35.623.988	39.485.603	6	موجودات متداولة
187.410.052	156.462.528	7	مخزون
83.655.801	83.842.111	8	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
3.269.518	10.334.374	9	مطلوب من جهات ذات علاقة
<u>309.959.359</u>	<u>290.124.616</u>		نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>1.192.668.293</u>	<u>1.157.160.575</u>		مجموع الموجودات
450.000.000	450.000.000		حقوق الملكية والمطلوبات
42.156.105	42.156.105		حقوق المساهمين
(49.726.820)	(108.197.947)		رأس المال
<u>442.429.285</u>	<u>383.958.158</u>		احتياطي قانوني
			خسائر مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
25.115.965	25.750.837	10	مطلوبات متداولة
391.380.400	411.461.282	11	تسهيلات بنكية
333.742.643	335.990.298	8	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>750.239.008</u>	<u>773.202.417</u>		مطلوب لجهات ذات علاقة
<u>1.192.668.293</u>	<u>1.157.160.575</u>		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

Amaladilom 54
المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
قائمة الدخل الشامل المرحلي
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012

31 آذار 2011 غير مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
269.165.624	68.099.261	13	صافي المبيعات
(107.819.709)	(54.000.108)	14	كلفة المبيعات
161.345.915	14.099.153		الربح الإجمالي
(96.752.628)	(66.955.251)	15	مصاريف إدارية
(19.268.354)	(4.701.061)	16	مصاريف بيع وتوزيع
404.751	47.590		إيرادات أخرى
45.729.684	(57.509.569)		(الخسارة) الربح التشغيلي
(590.174)	(961.558)		مصاريف التمويل
45.139.510	(58.471.127)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(6.319.532)	-	12	مصروف ضريبة الدخل
38.819.978	(58.471.127)		صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-		مكونات الدخل الشامل للفترة
38.819.978	(58.471.127)		(الخسارة) الدخل الشامل للفترة
8.63	(12.99)	17	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012

اسم: هيلو وشركاه - بحسب النظام المحاسبي المتبع
والتاريخ: 31 آذار 2012
(مجلس إدارته: 18 آذار 2012)

مجموع حقوق الملكية	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				2012 (غير مدققة)
442.429.285	(49.726.820)	42.156.105	450.000.000	الرصيد كما في
(58.471.127)	(58.471.127)	-	-	أول كانون الثاني 2012
				الخسارة الشاملة للفترة
<u>383.958.158</u>	<u>(108.197.947)</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد في
				31 آذار 2012
				2011 (غير مدققة)
626.136.605	133.980.500	42.156.105	450.000.000	الرصيد كما في
38.819.978	38.819.978	-	-	أول كانون الثاني 2011
(130.500.000)	(130.500.000)	-	-	الدخل الشامل للفترة
				توزيعات أرباح
<u>534.456.583</u>	<u>42.300.478</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد في
				31 آذار 2011

31 آذار 2011 غير مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
45.139.510	(58.471.127)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
17.388.840	16.355.226	تعديلات:
225.000	-	استهلاكات
590.174	-	إطفاء أصول غير ملموسة
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
4.688.234	(3.861.616)	مخزون
(48.129.337)	30.947.524	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
6.407.093	20.080.883	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
103.764.770	2.061.345	جهات ذات علاقة
130.074.284	7.112.235	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(6.522.664)	(682.251)	شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(5.200.000)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(11.722.664)	(682.251)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(130.500.000)	-	توزيعات أرباح نقدية
17.992.348	1.596.430	متحصلات من تسهيلات بنكية
(590.174)	(961.558)	تكاليف التمويل
(113.097.826)	634.872	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
5.253.794	7.064.856	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
5.502.106	3.269.518	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
10.755.900	10.334.374	النقد وما في حكمه في 31 آذار

(1) معلومات عامة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449. التي تخول 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 جير، 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 للجرائد.

خلال عام 2011 دخلت الشركة عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشيونال على أن تكون الشركة صاحب استخدام الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

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

الموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 31 آذار 2012.

(2) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

1-2 أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك السياسات التي تم على أساسها إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية وبالتالي فإن هذه القوائم المالية يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2011. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012 لا تعتبر مؤشرا دقيقا على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

(3) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في قيمة الموجودات والمطلوبات المالية في القوائم المالية المرحلية المختصرة والالتزامات المحتمل أن تطرأ المفصح عنها. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلي.

إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية المرحلية المختصرة خلال الفترة 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 تحديد الضريبة عليها يكون 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. 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. 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 اخذ مخصصات لمواجهة اية التزامات قضائية في حال وجوها استنادا لرأي المستشار القانوني للشركة.

هـ. مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى إمكانية الشركة للاستمرار والعمل على أساس مبدأ الاستمرارية، وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الإقتصادية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الإستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الإستمرارية.

و. القيمة العادلة للأدوات المالية

في حال عدم توفر القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلي عن طريق الأسعار المعلنة أو التداول النشط لبعض الأدوات المالية، يتم تقدير القيمة العادلة عبر طرق تقييم مختلفة والتي تتضمن استخدام نماذج التسعير حيث يتم الحصول على المعلومات من ملاحظة السوق. في حال تعذر ذلك فإن تحديد القيمة العادلة يتطلب التقدير والاجتهاد.

(4) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
88.723.986	107.744.004	رصيد بداية الفترة / السنة
25.719.226	119.485	إضافات
(5.005.300)	-	استبعاات
(1.693.908)	-	المحول إلى الممتلكات و المعدات
<u>107.744.004</u>	<u>107.863.489</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74.500.000 ليرة سورية كما في 31 آذار 2012 (31 كانون الأول 2011: 74.500.000 ليرة سورية).

(5) موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52.000.000	52.000.000	شركة سوريا القابضة **
10.000.000	10.000.000	شركة سيرينتل المساهمة
12.500.000	12.500.000	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
<u>74.500.000</u>	<u>74.500.000</u>	مجموع الموجودات المالية

** يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4.000.000.000 ليرة سورية وفقاً 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%.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة. لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 آذار 2012.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(6) مخزون

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
12.273.137	11.357.130	أوراق طباعة
3.375.810	7.206.476	بلاطات
4.459.693	4.120.304	أحبار
5.054.882	5.280.483	قطع غيار
2.507.996	3.021.715	مخزون فلक्स
2.988.439	2.799.451	مستلزمات صيانة
2.218.636	2.352.994	مواد طباعة
1.770.580	1.808.126	لوحات وحديد تام الصنع
974.815	970.415	ألمنيوم
-	568.509	أخرى
<u>35.623.988</u>	<u>39.485.603</u>	

(7) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
204.139.883	162.324.930	ذمم تجارية مدينة
(57.226.382)	(57.226.382)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
146.913.501	105.098.548	ذمم تجارية مدينة بالصافي
23.521.370	23.223.269	سلف موظفين
8.552.434	12.729.915	مصاريف مدفوعة مقدماً
4.128.337	12.324.673	أمانات
2.024.426	1.424.426	دفعات مقدمة للموردين
2.269.984	1.661.697	أخرى
<u>187.410.052</u>	<u>156.462.528</u>	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 آذار 2012 و 31 كانون الأول 2011 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 آذار 2012 مبلغ 105.098.548 ليرة سورية مقابل 146.913.501 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2011.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
105.974.652	68.099.261	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
40.938.849	36.999.287	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
57.226.382	57.226.382	ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>204.139.883</u>	<u>162.324.930</u>	

حسب سياسة الائتمان للشركة. فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن قيمة الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر ولا تعتبر متدنية القيمة. كما في 31 آذار 2011 قيمة 36.999.287 ليرة سورية بينما تبلغ القيمة في 31 كانون الأول 2011 مبلغ 40.938.849 ليرة سورية. إن الذمم التجارية المدينة التي تجاوزت تواريخ استحقاقاتها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية. إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل. إن تحليل أعمار هذه الذمم التجارية.

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
39.358.037	35.571.114	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1.580.812	1.428.173	من ثلاثة إلى ستة أشهر
<u>40.938.849</u>	<u>36.999.287</u>	

بلغت الذمم المتدنية والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 آذار 2012 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 20.184.587 ليرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
20.184.587	-	أكثر من ستة أشهر

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
37.041.795	57.226.382	رصيد بداية الفترة / السنة
20.184.587	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
<u>57.226.382</u>	<u>57.226.382</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

يتم إظهار الزيادة / الانخفاض في الذمم المشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل.

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملات التالية:

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
198.935.454	159.618.947	الليرة سورية
5.204.429	2.705.983	الدولار الأمريكي
<u>204.139.883</u>	<u>162.324.930</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 26.5 % (26.5%) في 31 كانون الأول 2011) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.

إن التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

(8) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
49.348.675	49.515.131	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
15.071.748	15.091.602	ليالينا دبي
10.984.749	10.984.749	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع/ الكويت
4.452.471	4.452.471	جزر القمر القابضة / جزر القمر
2.930.580	2.930.580	ليالينا لبنان
636.439	636.439	فاميلي كير
254.271	254.271	الوطنية للإعلان/ السعودية
140.949	140.949	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
90.190	90.190	ليالينا بحرين
(254.271)	(254.271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>83.655.801</u>	<u>83.842.111</u>	

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
157.223.464	153.444.424	السيد مجد سليمان
80.278.652	80.278.652	كونكورد التضامنية
40.895.323	43.815.563	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
25.948.502	28.080.599	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
11.795.854	11.795.854	الوسيط بيروت
10.162.842	11.336.589	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
3.671.377	3.471.988	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
3.766.629	3.766.629	الوسيط دبي
<u>333.742.643</u>	<u>335.990.298</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 آذار 2012 غير مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
69.000.000	-	سداد لأرصدة طويلة الأجل و قصيرة الأجل
2.500.000	500.000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012 مبلغ 3.961.974 ليرة سورية مقابل 5.347.587 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011.

(9) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2.539.736	466.236	نقد في الصندوق
729.782	9.868.138	نقد لدى البنوك
<u>3.269.518</u>	<u>10.334.374</u>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً خلال 2012 (1% سنوياً لسنة 2011).

إن الأرصدة البنكية هي ذات إستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر كما في 31 آذار 2012 و 31 كانون الأول 2011.

(10) تسهيلات بنكية

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 2012 مبلغ 25.750.837 ليرة سورية (31 كانون الأول 2011: 25.115.965 ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 10.5% كما في 31 آذار 2012 (31 كانون الأول 2011: 10.5%).

(31 كانون الأول 2011 مدققة)		(31 آذار 2012 غير مدققة)		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
25.115.965	25.000.000	25.750.837	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 في 31 آذار 2012 مبلغ 257.508 ليرة سورية بينما بلغ 251.160 ليرة سورية في 31 كانون الأول 2011.

(11) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
249.835.076	271.790.300	ذمم تجارية دائنة
86.459.280	99.051.425	مصاريف مستحقة
39.161.478	27.217.957	إيرادات مؤجلة
10.494.874	8.615.454	دفعات مقدمة من العملاء
5.429.692	4.786.146	أخرى
<u>391.380.400</u>	<u>411.461.282</u>	

(12) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011 مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
21.432.190	-	رصيد بداية الفترة / السنة
(21.432.190)	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>-</u>	<u>-</u>	

تقدم الشركة بيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية. يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية. هذا ولم تقم الشركة باحتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية كما في 31 كانون الأول 2011 بسبب الخسارة المترتبة على الشركة. قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004. ولغاية 31 كانون الأول 2004 وكذلك للعام 2005 ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد. لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2006 وحتى 31 آذار 2012.

(13) صافي المبيعات

31 آذار 2011 غير مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
106.013.209	24.167.961	الوسيلة
131.445.658	22.473.323	نشاط الإعلان الطرقي
5.406.395	9.403.689	مطبعة المجموعة
29.940.377	7.465.676	جريدة بلدنا
15.315.544	3.699.092	المجلات
28.912.712	1.370.695	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
2.612.714	-	سيريا كول
319.646.609	68.580.436	إجمالي المبيعات
(50.480.985)	(481.175)	حسم مبيعات
269.165.624	68.099.261	

(14) تكلفة المبيعات

31 آذار 2011 غير مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
40.073.385	22.615.910	مطبعة المجموعة
32.022.558	21.346.838	نشاط الإعلان الطرقي
13.717.431	6.152.205	جريدة بلدنا
11.246.980	3.205.003	المجلات
2.694.104	645.052	الوسيلة
5.663.670	35.100	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
2.401.581	-	سيريا كول
107.819.709	54.000.108	

(15) مصاريف إدارية

31 آذار 2011 غير مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
56.665.965	42.017.508	رواتب وأجور
7.793.811	7.685.626	استهلاكات
1.245.108	1.052.794	محروقات
5.886.319	2.270.515	بريد و برق و هاتف
1.270.344	693.243	إيجارات
493.200	1.642.723	تأمين
3.744.813	1.232.401	سفر
618.948	622.000	ضيافة
668.379	452.217	صيانة
759.300	1.121.225	نظافة
3.648.971	1.128.272	إستشارات قانونية وتدقيق
1.401.544	414.916	مستلزمات مكتبية
576.344	616.672	رسوم حكومية و غرامات
1.108.863	695.478	كهرباء و ماء
2.072.121	498.606	مواصلات
15.500	3.000	تبرعات
225.000	-	إطفاء الفروغ
447.532	-	مصاريف تدريب
8.110.566	4.808.055	أخرى
<u>96.752.628</u>	<u>66.955.251</u>	

(16) مصاريف بيع وتوزيع

31 آذار 2011 غير مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
14.894.194	3.926.305	تسويق ودعاية وترويج
4.322.479	735.521	عمولات مبيعات
51.681	39.235	أخرى
<u>19.268.354</u>	<u>4.701.061</u>	

<u>17) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة</u>		
31 آذار 2011 غير مدققة	31 آذار 2012 غير مدققة	
38.819.978	(58.471.127)	(الخسارة) الربح للفترة (ليرة سورية)
4.500.000	4.500.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>8.63</u>	<u>(12.99)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة (ليرة سورية)

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة لأن الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية قابلة للتحويل الأمر الذي من الممكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة.

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	نشاط إعلان طرقي	الصفحات الصفراء والدليل	المطبعة	الجرائد	المجلات	31 آذار 2012 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
68.099.261	-	-	24.140.928	22.473.323	1.370.097	9.403.689	7.037.507	3.673.717	الإيرادات
(54.000.108)	-	-	(645.052)	(21.346.838)	(35.100)	(22.615.910)	(6.152.205)	(3.205.003)	المبيعات
14.099.153	-	-	23.495.876	1.126.485	1.334.997	(13.212.221)	885.302	468.714	(الخسارة) الإجمالي
(66.955.251)	(26.373)	-	(18.487.489)	(11.963.404)	(6.555.486)	(5.568.946)	(16.648.707)	(7.704.846)	ريف إدارية
(4.701.061)	-	(257.953)	(3.555.675)	(29.622)	(96.735)	-	(702.077)	(58.999)	ريف بيع وتوزيع
47.590	-	47.590	-	-	-	-	-	-	ات أخرى
(961.558)	-	(961.558)	-	-	-	-	-	-	ريف التمويل
(58.471.127)	(26.373)	(1.171.921)	1.452.712	(10.866.541)	(5.317.224)	(18.781.167)	(16.465.482)	(7.295.131)	(الخسارة) قبل الضرائب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيبة الدخل
(58.471.127)	(26.373)	(1.171.921)	1.452.712	(10.866.541)	(5.317.224)	(18.781.167)	(16.465.482)	(7.295.131)	(خسارة) الفترة

المجموع	أخرى	الوسيلة	مصاريق و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طريقي	الصفحات الصفراء والدليل	المطبعة	الجرائد	المجلات	31 آذار 2011 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
269.165.624	2.612.714	95.182.631	-	94.789.368	27.348.864	5.376.405	29.859.416	13.996.226	الإيرادات
(107.819.709)	(2.401.581)	(2.694.104)	-	(32.022.558)	(5.663.670)	(40.073.385)	(13.717.431)	(11.246.980)	المبيعات
161.345.915	211.133	92.488.527	-	62.766.810	21.685.194	(34.696.980)	16.141.985	2.749.246	(الخسارة) الإجمالي
(96.752.628)	(553.323)	(26.246.526)	-	(15.371.654)	(13.194.335)	(8.889.787)	(20.103.549)	(12.393.454)	ريف إدارية
(19.268.354)	-	(11.419.376)	(5.066.308)	(654.000)	(438.121)	-	(1.343.953)	(346.596)	ريف بيع وتوزيع
404.751	-	-	404.751	-	-	-	-	-	ات أخرى
(590.174)	-	-	(590.174)	-	-	-	-	-	ريف التمويل
45.139.510	(342.190)	54.822.625	(5.251.731)	46.741.156	8.052.738	(43.586.767)	(5.305.517)	(9.990.804)	(الخسارة) قبل الضرائب
(6.319.532)	-	-	(6.319.532)	-	-	-	-	-	ية الدخل
38.819.978	(342.190)	54.822.625	(11.571.263)	46.741.156	8.052.738	(43.586.767)	(5.305.517)	(9.990.804)	(خسارة) الفترة

المجموع	أخرى	الوسيلة	غير موزعة	نشاط إعلان	الصفحات الصفراء والدليل	المطبعة	الجرائد	المجلات	31 آذار 2012 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1.157.160.575	15.997.833	19.544.855	543.499.138	215.736.613	22.973.435	292.176.002	7.960.279	39.272.420	وحدات القطاع
773.202.417	28.425.237	59.703.560	336.032.917	202.660.079	59.613.324	27.997.385	24.065.584	34.704.331	وحدات القطاع
16.355.226	26.373	22.084	4.050.686	2.619.834	103.773	8.368.983	901.515	261.978	تهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إفادات
المجموع	أخرى	الوسيلة	غير موزعة	نشاط إعلان	الصفحات الصفراء والدليل	المطبعة	الجرائد	المجلات	31 كانون الأول 2011 (مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1.192.668.293	16.024.208	26.175.503	531.633.108	231.384.055	31.426.584	301.516.748	13.441.727	41.066.360	وحدات القطاع
750.239.008	16.002.951	9.081.273	40.564.436	138.518.663	47.269.427	333.962.128	97.214.264	67.625.866	وحدات القطاع
72.131.545	105.494	242.601	16.584.897	11.490.906	742.495	33.712.260	8.179.567	1.073.325	تهلاكات
675.000	-	-	-	-	-	-	675.000	-	إفادات

(19) الأرباح الموزعة

بتاريخ 27 آذار 2011 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين التصرف بأرباح عام 2010 من خلال توزيع 29 ليرة سورية لكل سهم لحاملي أسهم الشركة بتاريخ انعقاد الهيئة العامة للشركة.

(20) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ 0 ليرة سورية كما في 31 آذار 2012 (4.756.849 كما في 31 كانون الأول 2011) والتزامات أخرى ناشئة عن نشاط الشركة العادي.

ممتلكات ومعدات

المجموع ليرة سورية	اجهزة الحاسوب ليرة سورية	الآلات ليرة سورية	مفروشات ومستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	اللوحات الطرقية ليرة سورية	المباني ليرة سورية	الاراضي ليرة سورية	كافة ما في ل كانون الثاني 2012 مضافات مستبعادات
988.857.961	31.994.795	310.851.543	75.506.366	30.294.449	64.619.410	362.530.948	113.060.450	2012
596.780	-	-	596.780	-	-	-	-	
(76.420)	(76.420)	-	-	-	-	-	-	
<u>989.378.321</u>	<u>31.918.375</u>	<u>310.851.543</u>	<u>76.103.146</u>	<u>30.294.449</u>	<u>64.619.410</u>	<u>362.530.948</u>	<u>113.060.450</u>	31 آذار 2012
288.393.031	23.403.159	114.106.061	52.122.304	16.189.954	49.089.269	33.482.284	-	جمع الاستهلاك ما في ل كانون الثاني 2012
16.355.226	1.272.836	8.273.972	2.436.826	1.238.665	1.170.868	1.962.059	-	صروف الاستهلاك مستبعادات
(42.406)	(42.406)	-	-	-	-	-	-	
<u>304.705.851</u>	<u>24.633.589</u>	<u>122.380.033</u>	<u>54.559.130</u>	<u>17.428.619</u>	<u>50.260.137</u>	<u>35.444.343</u>	-	31 آذار 2012
<u>684.672.470</u>	<u>7.284.786</u>	<u>188.471.510</u>	<u>21.544.016</u>	<u>12.865.830</u>	<u>14.359.273</u>	<u>327.086.605</u>	<u>113.060.450</u>	صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2012

صروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 آذار 2012 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 8.669.600 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 7.685.626 ليرة سورية