

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2012-06-30

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	محمد سعيد قضماني	نائب رئيس مجلس الادارة		0,06 %
3	أمجد ابش	عضوا"		-
4	فادي حمصي	عضوا"		0,01 %
5	رامي عبد العال	عضوا"		-

المدير التنفيذي (المدير العام)	فادي جورج حمصي
مدقق الحسابات	أسامة طبارة 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	75.81	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	التتائج الأولية المقارنة		
-3.37 %	1,192,668,293	1,152,431,965	مجموع الموجودات		
-22.89 %	442,429,285	341,157,413	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
-63.71 %	439,335,543	170,169,919	159,435,625	91,336,364	صافي الإيرادات
-1187.64 %	9,311,151	-35,828,359	-101,271,872	-42,800,745	صافي الربح قبل الضريبة
-100 %	1,397,305	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-1379.68 %	7,913,846	-30,906,132	-101,271,872	-42,800,745	صافي الدخل
-1379.68 %	1.76	-6.87	-22.50	-9.51	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 63.7 % في حين أن الانخفاض في تكلفة المبيعات مقارنة بنفس الفترة من العام 2011 كان بنسبة أقل وهي 45.4 % وهذا أدى إلى تأثر الربح وصافي الدخل بشكل مباشر . كما أن من الأسباب التي ساهمت في تحقيق خسارة مقدارها (101,271,872 ل.س) هو أن الشركة حافظت على عدد موظفيها والقوى العاملة لديها حيث أن نسبة الرواتب والأجور إلى المبيعات في هذه الفترة من العام 2012 كانت تشكل 64.4 % في حين أنها في نفس الفترة من العام 2011 شكلت 32.8 % .

توقيع رئيس مجلس الإدارة

تاريخ : 2012-07-30

المجموعة المتحدة
البنوك

التوقيع

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 حزيران 2012

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 حزيران 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
22 - 6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



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 30 حزيران 2012 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن السنة 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 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام باستفسارات بشكل اساسي 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لاتعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "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 2012/07/30

المحاسب القانوني
لطفى السلاطات

شركة أسامة طيارة وشركاه - نكسيا انترناشونال
ولطفى السلاطات
(محاسبون قانونيون) ترخيص / 8 ش

المدقق
عمر البشير

عمر البشير

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	ايضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		الموجودات
			موجودات غير متداولة
700.464.930	668.711.386	4	ممتلكات ومعدات
107.744.004	107.863.489	5	مشاريع تحت التنفيذ
74.500.000	74.500.000	6	موجودات مالية متوفرة للبيع
882.708.934	851.074.875		
			موجودات متداولة
35.623.988	47.469.157	7	مخزون
187.410.052	155.924.885	8	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
83.655.801	83.804.659	9	مطلوب من جهات ذات علاقة
3.269.518	14.158.389	10	نقد في الصندوق ولدى البنوك
309.959.359	301.357.090		
1.192.668.293	1.152.431.965		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
450.000.000	450.000.000		رأس المال
42.156.105	42.156.105		احتياطي قانوني
-	(101.271.872)		خسائر الفترة
(49.726.820)	(49.726.820)		خسائر متراكمة
442.429.285	341.157.413		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
25.115.965	25.911.811	11	تسهيلات بنكية
391.380.400	432.497.903	12	نم وأرصدة دائنة أخرى
333.742.643	352.864.838	9	مطلوب لجهات ذات علاقة
750.239.008	811.274.552		مجموع المطلوبات
1.192.668.293	1.152.431.965		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 20 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
قائمة الدخل الشامل المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

30 حزيران 2011 غير مدققة ليرة سورية	30 حزيران 2012 غير مدققة ليرة سورية	إيضاح	
439.335.543	159.435.625	14	صافي المبيعات
(217.844.810)	(119.039.440)	15	كلفة المبيعات
221.490.733	40.396.185		الربح الإجمالي
(183.847.964)	(131.252.549)	16	مصاريف إدارية
(28.902.681)	(8.755.424)	17	مصاريف بيع وتوزيع
2.097.091	343.175		إيرادات أخرى
10.837.179	(99.268.613)		(الخسارة) الربح التشغيلي
(1.526.028)	(2.003.259)		مصاريف التمويل
9.311.151	(101.271.872)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(1.397.305)	-	13	مصروف ضريبة الدخل
7.913.846	(101.271.872)		صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-		مكونات الدخل الشامل للفترة
7.913.846	(101.271.872)		(الخسارة) الدخل الشامل للفترة
1.76	(22.50)	18	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 20 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	احتياطي قانوني	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
442.429.285 (101.271.872)	(49.726.820) (101.271.872)	42.156.105 -	450.000.000 -	2012 (غير مدققة) الرصيد كما في أول كانون الثاني 2012 الخسارة الشاملة للفترة
<u>341.157.413</u>	<u>(150.998.692)</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد في 30 حزيران 2012
626.136.605 7.913.846 (130.500.000)	133.980.500 7.913.846 (130.500.000)	42.156.105 - -	450.000.000 - -	2011 (غير مدققة) الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011 الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح
<u>503.550.451</u>	<u>11.394.346</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد في 30 حزيران 2011

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 20 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

30 حزيران 2011 غير مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		الأنشطة التشغيلية
9.311.151	(101.271.872)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
34.768.819	32.400.926	استهلاكات
450.000	-	إطفاء أصول غير ملموسة
1.526.028	2.003.259	تكاليف التمويل
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
(5.446.142)	(11.845.169)	مخزون
34.877.721	31.485.167	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
(6.850.486)	41.117.503	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
80.236.451	18.973.337	جهات ذات علاقة
148.873.542	12.863.151	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(10.265.904)	(647.382)	شراء ممتلكات ومعدات
(10.879.604)	(119.485)	مشاريع تحت التنفيذ
(5.200.000)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(26.345.508)	(766.867)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(130.500.000)	-	توزيعات أرباح نقدية
18.037.123	795.846	متحصلات من تسهيلات بنكية
(1.526.028)	(2.003.259)	تكاليف التمويل
(113.988.905)	(1.207.413)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
8.539.129	10.888.871	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
5.502.106	3.269.518	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
14.041.235	14.158.389	النقد وما في حكمه في 30 حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 20 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(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 جبر، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقيّة، سيرياً كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند.

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 للسنة المنتهية في 30 حزيران 2012 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 30 حزيران 2012.

(2) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

1-2 أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً 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 لتدني 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 وجودها 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 الاقتصادية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.
- 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.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2012

(4) ممتلكات ومعدات

المجموع ليرة سورية	أجهزة الحاسوب ليرة سورية	الالات ليرة سورية	مفروشات ومستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	اللوحات الطرقية ليرة سورية	المباني ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	الكلفة كما في بداية كانون الثاني 2012
988.857.961	31.994.795	310.851.543	75.506.366	30.294.449	64.619.410	362.530.948	113.060.450	بداية كانون الثاني 2012
707.480	71.200	-	636.280	-	-	-	-	إضافات
(176.920)	(176.920)	-	-	-	-	-	-	استيعادات
989.388.521	31.889.075	310.851.543	76.142.646	30.294.449	64.619.410	362.530.948	113.060.450	30 حزيران 2012
288.393.031	23.403.159	114.106.061	52.122.304	16.189.954	49.089.269	33.482.284	-	مجمع الاستهلاك كما في بداية كانون الثاني 2012
32.400.926	2.427.506	16.547.943	4.825.227	2.334.395	2.341.736	3.924.119	-	مصروف الاستهلاك
(116.822)	(116.822)	-	-	-	-	-	-	استيعادات
320.677.135	25.713.843	130.654.004	56.947.531	18.524.349	51.431.005	37.406.403	-	30 حزيران 2012
668.711.386	6.175.232	180.197.539	19.195.115	11.770.100	13.188.405	325.124.545	113.060.450	صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2012
700.464.930	8.591.636	196.745.482	23.384.062	14.104.495	15.530.141	329.048.664	113.060.450	صافي القيمة الدفترية كما في 1 كانون الثاني 2012

تم توزيع مصروف الإستهلاك للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 17.339.201 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 15.061.725 ليرة سورية

(5) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 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)	-	استيعادات
(1.693.908)	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات
107.744.004	107.863.489	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74.500.000 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2012 (31 كانون الأول 2011: 74.500.000 ليرة سورية).

(6) موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52.000.000	52.000.000	شركة سوريا القابضة **
10.000.000	10.000.000	شركة سيريتل المساهمة
12.500.000	12.500.000	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
74.500.000	74.500.000	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 30 حزيران 2012.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(7) مخزون

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
12.273.137	13.543.981	أوراق طباعة
3.375.810	5.862.448	بلاطات
4.459.693	4.403.519	أحبار
5.054.882	6.041.277	قطع غيار
2.507.996	2.912.686	مخزون فلكس
2.988.439	2.701.800	مستلزمات صيانة
2.218.636	2.251.945	مواد طباعة
1.770.580	1.615.842	لوحات وحديد تام الصنع
974.815	958.890	المنيوم
-	7.176.769	أخرى
<u>35.623.988</u>	<u>47.469.157</u>	

(8) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
204.139.883	162.470.677	ذمم تجارية مدينة
(57.226.382)	(57.226.382)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<u>146.913.501</u>	<u>105.244.295</u>	ذمم تجارية مدينة بالصافي
23.521.370	26.286.853	سلف موظفين
8.552.434	15.014.963	مصاريف مدفوعة مقدماً
4.128.337	7.630.639	أمانات
2.024.426	871.955	دفعات مقدمة للموردين
2.269.984	876.180	أخرى
<u>187.410.052</u>	<u>155.924.885</u>	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 حزيران 2012 و 31 كانون الأول 2011 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 حزيران 2012 مبلغ 105.244.295 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	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
105.974.652	68.408.792	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
40.938.849	36.835.503	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
57.226.382	57.226.382	ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>204.139.883</u>	<u>162.470.677</u>	

حسب سياسة الائتمان للشركة. فان 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 30 حزيران 2011 قيمة 36.835.503 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	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
39.358.037	35.362.083	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1.580.812	1.473.420	من ثلاثة إلى ستة أشهر
<u>40.938.849</u>	<u>36.835.503</u>	

بلغت الذمم المتدنية والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 حزيران 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	30 حزيران 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	30 حزيران 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
57.226.382	57.226.382	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	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
198.935.454	160.033.617	الليرة سورية
5.204.429	2.437.060	الدولار الأمريكي
204.139.883	162.470.677	

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.

(9) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
49.348.675	49.792.729	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
15.071.748	14.776.552	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
83.655.801	83.804.659	

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
157.223.464	152.250.036	السيد مجد سليمان
80.278.652	80.278.652	كونكورد التضامنية
40.895.323	43.469.341	الوسيط انترناشيونال / سوريا
25.948.502	42.310.071	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
11.795.854	11.394.527	الوسيط بيروت
10.162.842	12.725.151	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
3.671.377	6.670.431	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة / دبي
3.766.629	3.766.629	الوسيط دبي
333.742.643	352.864.838	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

30 حزيران 2012 غير مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
111.500.000	-	سداد لأرصدة طويلة الأجل و قصيرة الأجل
5.000.000	1.000.000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 مبلغ 7.278.948 ليرة سورية مقابل 10.711.855 للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011.

(10) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2.539.736	2.444.721	نقد في الصندوق
729.782	11.713.668	نقد لدى البنوك
3.269.518	14.158.389	

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

إن الأرصدة البنكية هي ذات إستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر كما في 30 حزيران 2012 و 31 كانون الأول 2011.

(11) 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 30 حزيران 2012 مبلغ 25.911.811 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 30 حزيران 2012 (31 كانون الأول 2011: 10.5%).

(31 كانون الأول 2011 مدققة)		(30 حزيران 2012 غير مدققة)		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
25.115.965	25.000.000	25.911.811	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 30 حزيران 2012 مبلغ 259.118 ليرة سورية بينما بلغ 251.160 ليرة سورية في 31 كانون الأول 2011.

(12) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
249.835.076	265.946.099	ذمم تجارية دائنة
86.459.280	119.234.686	مصارييف مستحقة
39.161.478	28.514.103	إيرادات مؤجلة
10.494.874	11.566.915	دفعات مقدمة من العملاء
5.429.692	7.236.100	أخرى
<u>391.380.400</u>	<u>432.497.903</u>	

(13) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 حزيران 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 وفقا 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، 2006 ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد. لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2007 وحتى 30 حزيران 2012.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2012

(14) صافي المبيعات

30 حزيران 2011 غير مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
155.729.632	58.367.707	الوسيلة
246.206.165	59.098.634	نشاط الإعلان الطرقي
28.450.012	16.239.606	مطبعة المجموعة
52.976.431	16.662.711	جريدة بلدنا
24.623.628	8.598.199	المجلات
28.904.712	1.351.207	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
4.502.714	-	سيريا كول
7.466.628	-	أخرى
548.859.922	160.318.064	إجمالي المبيعات
(109.524.379)	(882.439)	حسم مبيعات
439.335.543	159.435.625	

(15) تكلفة المبيعات

30 حزيران 2011 غير مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
73.715.698	48.394.399	مطبعة المجموعة
63.222.960	46.027.760	نشاط الإعلان الطرقي
28.687.788	12.579.305	جريدة بلدنا
17.512.500	10.205.215	المجلات
23.813.129	1.792.381	الوسيلة
5.784.038	40.380	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
5.041.787	-	سيريا كول
66.910	-	أخرى
217.844.810	119.039.440	

(16) مصاريف إدارية

30 حزيران 2011 غير مدققة ليرة سورية	30 حزيران 2012 غير مدققة ليرة سورية	
116.115.041	80.748.769	رواتب وأجور
15.848.151	15.057.911	استهلاكات
2.336.232	2.046.817	محروقات
11.066.722	4.526.826	بريد وبرق وهاتف
6.196.573	1.422.665	إيجارات
3.548.466	2.860.562	تأمين
4.513.131	3.095.839	سفر
3.468.832	1.318.537	ضيافة
2.299.200	1.807.287	صيانة
1.537.454	962.528	نظافة
2.415.036	2.060.272	إستشارات قانونية وتدقيق
2.545.429	794.956	مستلزمات مكتبية
2.700.131	1.084.949	رسوم حكومية وغرامات
2.221.939	1.350.070	كهرباء وماء
2.028.827	890.710	مواصلات
219.600	3.000	تبرعات
-	496.032	اشترابات وطوابع
367.117	-	مصاريف تدريب
4.420.083	10.724.819	أخرى
183.847.964	131.252.549	

(17) مصاريف بيع وتوزيع

30 حزيران 2011 غير مدققة ليرة سورية	30 حزيران 2012 غير مدققة ليرة سورية	
22.596.145	6.815.736	تسويق ودعاية وترويج
6.122.105	1.900.453	عمولات
184.431	39.235	أخرى
28.902.681	8.755.424	

<u>حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة</u>	
30 حزيران 2011 غير مدققة	30 حزيران 2012 غير مدققة
7.913.846	(101.271.872)
4.500.000	4.500.000
<u>1.76</u>	<u>(22.50)</u>

(الخسارة) الربح للفترة (ليرة سورية)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح
الفترة (ليرة سورية)

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2012

(19) 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:

30 حزيران 2012 (غير مدققة)	المجلات ليرة سورية	الجراند ليرة سورية	المطبعة ليرة سورية	الصفراء والذيل ليرة سورية	نشاط إعلان طرقى ليرة سورية	الوسيلة ليرة سورية	مصليف و إيرادات غير موزعة ليرة سورية	أخرى ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
صافي الإيرادات	8.572.824	15.856.769	16.239.606	1.351.207	59.098.634	58.316.585	-	-	159.435.625
كافة المبيعات	(10.205.215)	(12.579.305)	(48.394.399)	(40.380)	(46.027.760)	(1.792.381)	-	-	(119.039.440)
الربح (الخسارة) الإجمالي	(1.632.391)	3.277.464	(32.154.793)	1.310.827	13.070.874	56.524.204	-	-	40.396.185
مصليف إدارية	(12.974.625)	(32.005.571)	(10.760.727)	(12.092.147)	(25.688.279)	(37.677.954)	-	(53.246)	(131.252.549)
مصليف بيع وتوزيع	(289.427)	(1.122.720)	-	(126.439)	(440.296)	(6.776.542)	-	-	(8.755.424)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	343.175	-	343.175
مصليف التمويل	-	-	-	-	-	-	(2.003.259)	-	(2.003.259)
الربح (الخسارة) قبل الضرائب	(14.896.443)	(29.850.827)	(42.915.520)	(10.907.759)	(13.057.701)	12.069.708	(1.660.084)	(53.246)	(101.271.872)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	(14.896.443)	(29.850.827)	(42.915.520)	(10.907.759)	(13.057.701)	12.069.708	(1.660.084)	(53.246)	(101.271.872)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2012

		30 حزيران 2011 (غير محققة)									
المجموع	ليرة سورية	أخرى	الوسيلة	مصاريف و مصاريف غير موزعة	تشاطر إعلان طرفي	المفحات الدليل	الصفحة	المطبعة	الجراند	المجلات	
439.335.543	9.399.932	140.025.207	-	160.693.072	27.289.510	28.391.422	52.564.392	20.972.008	صافي الإيرادات		
(217.844.810)	(5.108.697)	(23.813.129)	-	(63.222.960)	(5.784.038)	(73.715.698)	(28.687.788)	(17.512.500)	كلفة المبيعات		
221.490.733	4.291.235	116.212.078	-	97.470.112	21.505.472	(45.324.276)	23.876.604	3.459.508	الربح (الخسارة) الإجمالي		
(183.847.964)	(961.103)	(46.945.206)	-	(27.327.853)	(22.767.742)	(15.931.836)	(47.864.905)	(22.049.319)	مصاريف إدارية		
(28.902.681)	-	(20.605.673)	-	(2.047.826)	(2.087.656)	-	(3.061.752)	(1.099.774)	مصاريف بيع وتوزيع		
2.097.091	-	-	2.097.091	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى		
(1.526.028)	-	-	(1.526.028)	-	-	-	-	-	مصاريف التمويل		
9.311.151	3.330.132	48.661.199	571.063	68.094.433	(3.349.926)	(61.256.112)	(27.050.053)	(19.689.585)	الربح (الخسارة) قبل الضرائب		
(1.397.305)	-	-	(1.397.305)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل		
7.913.846	3.330.132	48.661.199	(826.242)	68.094.433	(3.349.926)	(61.256.112)	(27.050.053)	(19.689.585)	ربح (خسارة) الفترة		

(20) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ 0 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2012
4.756.849 كما في 31 كانون الأول 2011) والتزامات أخرى ناشئة عن نشاط الشركة العادي.