

خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الأجنبية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة المساهمين في الشركة التجارية للصناعة والتبريد
المساهمة المغفلة بحماه المحترمين

تقرير حول القوائم المالية

عملاً بقرار هيئتكم الموقرة والمتضمن تسميتي مراجعاً لحسابات الشركة لعام 2011 يسرني إعلامكم أنني قمت بمراجعة حسابات الشركة وفقاً لقواعد التدقيق المالي المتعارف عليها والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في 2011/12/31 وبيان الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية لمساهمي الشركة وقائمة التدفقات النقدية في ذلك التاريخ .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية على مسؤولية مجلس إدارة الشركة وفقاً لمنهجها المحاسبي المعتمد وقد تم عرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية وأن مجلس الإدارة اتبع سياسة محاسبية ملائمة لطبيعة عمل الشركة مما يمكنها الاستمرار في مزاولة عملها .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا وقد التزمنا بقواعد السلوك المهني وقد تضمنت عمليات التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ الواردة في القوائم المالية والقيام باستفسارات من المسؤول عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعات أخرى وإننا نعتقد أن أعمال التدقيق وفرت أساساً لإبداء رأينا

الرأي

وحسب رأينا فإن القوائم المالية تعبر بصورة حقيقية وعادلة عن المركز المالي للشركة التجارية للصناعة والتبريد المساهمة المغفلة بتاريخ 2011/12/31 ونقترح اعتمادها .

اسم

الزميل حسان غندور

رقم الترخيص /

/ ٣٣/٣

الشركة التجارية للصناعة والتـبريد			
المساهمة المغفلة بحماه - هاتف 2 511408			
الميزانية الختامية للشركة بتاريخ 2011/12/31			
الموجودات	الايضاح	الدورة المالية السابقة	31/12/2011
الموجودات الثابتة			
صافي الموجودات الثابتة	5	1,178,516	939,522
مساهمات في شركات أخرى	6	1,500,000	1,500,000
اجمالي الموجودات الثابتة		2,678,516	2,439,522
الموجودات المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى المصارف	7	534,345	1,110,090
اجمالي الموجودات		3,212,861	3,549,612
أسهم أعضاء مجلس الادارة		24,000	24,000
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	8	435,600	435,600
الاحتياطي القانوني	9	435,600	435,600
الدائنون	10	1,965,813	1,997,796
المؤونات	11أ	25,000	25,000
تأمينات للغير وأمانات	11ب	0	31,420
تعويض مجلس الادارة	11ج	0	8,121
ايرادات مقبوضة مقدما	12	150,000	449,000
أرباح معدة للتوزيع	13	200,848	167,075
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,212,861	3,549,612
أصحاب أسهم أعضاء مجلس الادارة		24,000	24,000
المحاسب	مفتش الحسابات	رئيس مجلس ادارة الشركة	
أحمد القا	حسان خنيسور محاسب قانوني إجازة رقم / ٤٤٣ جوال ٧٧٦٤ / ٩٣ / ٥		
وافق السيد رئيس مجلس ادارة الشركة على البيانات المالية بتاريخ 2012/2/22			
ان الايضاحات من رقم 5 الى رقم 22 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية			

الشركة التجارية للصناعة والتبريد

المساهمة المغفلة بحماه

هاتف 511408

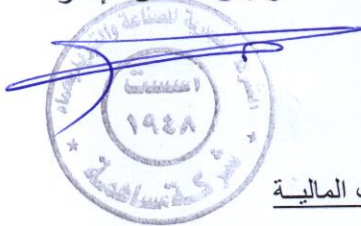
بيان الدخل لعام 2011

البيان	الإيضاح	الدورة المالية السابقة	2011/12/31
الإيرادات		ل.س	ل.س
إيرادات التشغيل	14	2792604	2815696
مصرفات التشغيل	15	(2121788)	(2184009)
إجمالي الربح (1)		670816	631687
استهلاك موجودات ثابتة تشغيلية	16	(222359)	(222359)
استهلاك موجودات ثابتة إدارية	17	(16634)	(16635)
مصاريف إدارية	18	(269813)	(293862)
مؤونة ضريبة الدخل		(25000)	(25000)
إجمالي المصاريف (2)	19	(533806)	(557856)
الدخل من الأعمال الرئيسية 1-2		137010	73831
إيراد أسهم الشركة الأهلية للزيوت بحماه	20	75000	90000
فوائد مصرفية		3909	11365
صافي الربح		215919	175196
تعويض مجلس الإدارة		(13701)	(7383)
مشاريع خيرية 1%		(1370)	(738)
صافي ربح الدورة / مساهمي الشركة	21	200848	167075
متوسط عدد الأسهم خلال السنة 14520 سهم		14 ل.س	11.5 ل.س
قيمته 30 ل.س والعائد للسهم			

رئيس مجلس الإدارة

مفتش الحسابات

المحاسب



حسان غنود
محاسب قانوني
إجازة رقم / ٤٤٨
جوال ٩٣/٥١٧٨٦٤

أحمد القا

إن الإيضاحات من رقم 5 إلى رقم 21 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة التجارية للصناعة والتبـريد

المساهمة المغفلة بحماه – هاتف 511408

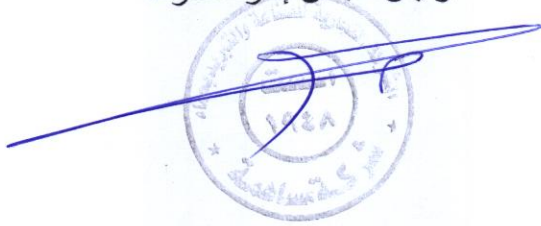
قائمة التدفق النقدي لعام 2011

البيان	جزئي 2011	كلي 2011	جزئي 2010	كلي 2010
التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
الأرباح الصافية	167075		200848	
استهلاكات الدورة	238994		239364	
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	406069	406069	439841	439841
التغير في الموجودات والمطالب المتداولة				
زيادة / نقص الدائون	71524		(72230)	
نقص المصاريف المستحقة وغير المدفوعة	0		0	
زيادة / نقص إيرادات مقبوضة مقدما	299000		(343000)	
نقص المؤونات	0		(5500)	
صافي التغير في الموجودات والمطالب المتداولة		370524		(420730)
التدفق النقدي من النشاط الاستثماري				
الزيادة في الموجودات الثابتة	0	0	0	0
النقد المستخدم في النشاط الاستثماري	0	0	0	(464225)
التدفق النقدي من النشاط التمويلي	0	0		
أرباح مسددة للمساهمين		(200848)		(203838)
التغير في النقدية		575745		(184727)
النقد من العام السابق		534345		719072
النقد في نهاية العام الحالي		1110090		534345

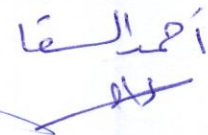
رئيس مجلس إدارة الشركة

مفتش الحسابات

محاسب الشركة



حسان غنـود
محاسب قانوني
إجازة رقم / ٤٤٣ /
جوال ٩٣ / ٥١٧ / ٦٤

أحمد السقا


الشركة التجارية للصناعة والتبـريد

المساهمة المغفلة بحماه - هاتف 511408

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لعام 2011

المبالغ بالليرات السورية

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	ربح السنة	أرباح مدورة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد 2010/1/1	435600			871200
ربح عام 2010		200848		1075038
الرصيد في 2010/12/31				1072048
الرصيد في 2011/1/1				1072048
أرباح وزعت على المساهمين			(200848)	871200
ربح عام 2011		167075		1038275
الرصيد في نهاية عام 2011				1038275

رئيس مجلس إدارة الشركة



مفتش الحسابات

حسان غنم
محاسب قانوني
إجازة رقم / ٤٤٣ /
جوال ٠٩٣ / ٥١٧٧٦٤

محاسب الشركة

أحمد القفا
٥٨٤

1- معلومات عن الشركة

- تأسست الشركة التجارية للصناعة والتبريد بحمّاه بموجب المرسوم رقم 1431/ تاريخ 1948/6/26 وتم تصديق النظام الأساسي بموجب قرار السيد وزير الاقتصاد رقم 7/ تاريخ 1950/1/5 وهي شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام .
 - غاية الشركة تعاطي جميع الأعمال التجارية والصناعية ومشاريع التبريد والجليد وإنشاء برادات ثابتة ومتنقلة لحفظ المواد الغذائية وغيرها والاتجار بها وقد بين سجل الشركة التجاري رقم 1/ لدى أمانة السجل التجاري بحمّاه إمكانية الشركة للعمل في مشاريع أخرى بما يتوافق مع مصلحتها .
 - لدى محاسب الشركة الدفاتر المحاسبية اللازمة لعملها من يومية عامة وأستاذ عام ودفاتر أساتذة مساعدة حسب متطلبات العمل المحاسبي وأني أوصي بضرورة الاعتماد على الحاسب الآلي مستقبلا نظرا للمعلومات التي يقدمها ولتطوير العمل المالي في الشركة .
 - مجلس إدارة الشركة يتكون من السادة :
- | | | |
|--------------|--------------|-----------------------------|
| رئيسا للمجلس | سوري الجنسية | كميل لويس درغام |
| نائبا للرئيس | سوري الجنسية | خالد حسن مراد |
| عضوا مفوضا | سوري الجنسية | محمد خير الله |
| عضوا | سوري الجنسية | عبد الحميد قنباز وفرج قنباز |

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ - أسس الإعداد :

- نشاط الشركة محدود حاليا ويقتصر على خزن وتبريد بعض المواد الغذائية والألبان والأجبان وقد أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها من واقع سجلات الشركة وقيودها ومن مراجعتي لها أرى أنها لا تتعارض مع الأسس العامة الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية وان السياسات المحاسبية

المتبعة في إعداد القوائم المالية الحالية سيتم مراعاتها عند إعداد القوائم المالية

للدورة المالية القادمة ، كما أنه تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات المالية التي تم عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل .

- السنة المالية والمحاسبية للشركة تبدأ من 1/1 وتنتهي في نهاية العام الميلادي
- التزمت الشركة بأسلوب واحد في عرض وتصنيف كافة البنود في البيانات والقوائم المالية في الدورة الحالية وبالمقارنة مع الدورة المالية السابقة ،
- تم عرض كل بند مادي مع البند المشابه وذو الطبيعة المحاسبية الواحدة .
- التزمت الشركة بعدم إجراء تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف وحسبما هو وارد في المعيار المحاسبي رقم 1/ .

ب - أسس التطبيق :

- أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وان الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة ووفق المعيار المحاسبي رقم 21/ ومراعاة إمكانية فهم المعلومات الواردة في البيانات والقوائم المالية لمستخدم هذه البيانات .
- تم تبويب القوائم المالية وفقا لتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية الخاصة بالإفصاح المالي .
- تم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ، ويتم احتساب الاهتلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل .
- تم اعتماد نسبة لأقساط الاهتلاك تتفق وعمرها الإنتاجي وهي بمعدل سنوي قدره 10% لكل موجودات الشركة من المعدات والتجهيزات والعدد والأدوات والأثاث والتجهيزات المكتبية .

3- الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 18/ .

4- الاعتراف بالمصروف

البيان	ل.س
مؤونات وأرباح سابقة	1113835
أرباح أسهم سابقة غير مصروفة	883961
المجموع	1997796

11\ أ- رصيد مؤونة ضريبة الدخل / 25000 / ل.س

11\ ب - رصيد التأمينات للغير وأمانات 31420 ل.س منه مبلغ 22765 ل.س تأمينات للغير ومبلغ 8655 ل.س أمانة ضريبة دخل الرواتب والأجور .

11\ ج - بلغت أمانة تعويض مجلس الإدارة 7383 ل.س وأمانة المشاريع الخيرية 738 ل.س

12- الإيرادات المقبوضة مقدما عن أجور تخزين / 449.000 / ل.س

13- بلغت الأرباح الصافية / 175196 / ل.س أقتطع منها 10 % تعويض لمجلس إدارة

الشركة قبل إضافة أرباح أسهم الشركة الأهلية للزيوت والفوائد المصرفي حسب نظام

الشركة الأساسي وبلغ المقتطع / 13701 / ل.س كما اقتطع من الأرباح نسبة 1 %

للمشاريع الاجتماعية حسب النظام الأساسي للشركة أي أن الأرباح المعدة للتوزيع

هي / 167.075 / ل.س .

14- بلغت إيرادات التشغيل / 2815696 / ل.س وهي واردات أجور تخزين المواد الغذائية

والأجبان في براد الشركة .

15 و 16 - بلغت مصروفات التشغيل / 2184009 / ل.س والبنود الرئيسية لهذا الرقم

هي التالية :

البند	ل.س
الرواتب والأجور	675000
عمل إضافي ومكافآت وتعويضات أخرى	394352
تأمينات اجتماعية	115404
كهرباء صناعية	839787
صيانة	37215
بدل إجازات للعمال	56250
تعويض انتقال	37500

مصرفات مختلفة	28501
مجموع المصاريف	2184009
استهلاك المحركات السنوي حسبما هو موضح في البند رقم 5 من هذه الإيضاحات	222359

18/17- بلغت المصروفات الإدارية / 293.862 / ل.س وتفصيلها التالي :

البند	ل.س
ضرائب ورسوم	88953
إعلانات بالصحف	6450
قرطاسيه	6000
بريد وهاتف	9369
مصرفات مختلفة	183090
المجموع	293862
استهلاك الأثاث بمعدل 10% موضح بالبند رقم 5	16635

19 - بلغ إجمالي المصاريف (557856) ل.س

20- بلغ إيراد الشركة من مساهمتها بأسهم الشركة الأهلية للزيوت النباتية (90000) ل.س

21- بلغ صافي أرباح الشركة بعد كافة الاقتطاعات / 167075 / ل.س وحصة السهم الواحد

/ 11.5 / ل.س .

* جدول اهتلاك المحركات لعام ٢٠

البيان	القيمة	نسبة الاهتلاك	الاهتلاك المدور	اهتلاك عام ٢٠١١	مجمع الاهتلاك
مصروفات عام ١٩٩٩	١٢٥٣٣٤	١٠ %	١٢٥٣٣٤	-	١٢٥٣٣٤
= ٢٠٠٣	١٧١٧٤٠	=	١٣٧٣٩٢	١٧١٧٤	١٥٤٥٦٦
= ٢٠٠٤	٢١٠٩٥٧	=	١٤٧٦٦٥	٢١٠٩٥	١٦٨٧٦٠
= ٢٠٠٥	٩٣٦٣٧٠	=	٥٦١٨٢٢	٩٣٦٣٧	٦٥٥٤٥٩
= ٢٠٠٦	٤٤٠٣٠٠	=	٢٢٠١٥٠	٤٤٠٣٠	٢٦٤١٨٠
= ٢٠٠٩	٤٦٤٢٢٥	=	٩٢٨٤٦	٤٦٤٢٣	١٣٩٢٦٩
المجموع	٢٣٤٨٩٢٦		١٢٨٥٢٠٩	٢٢٢٣٥٩	١٥٠٧٥٦٨

* جدول اهتلاك الأثاث لعام ٢٠٠٩

البيان	القيمة	تاريخ الشراء	نسبة الاهتلاك	الاهتلاك المدور	اهتلاك ٢٠١١	مجمع الاهتلاك
كمبيوتر + طاولة	٧٩٥٠٠	٢٠٠٧ / ١ / ٨	١٠ %	٣١٨٠٠	٧٩٥٠	٣٩٧٥٠
تلفزيون + عربة	١٩٥٠٠	٢٠٠٧ / ١ / ٢٩	=	٧٨٠٠	١٩٥٠	٩٧٥٠
كمرات مراقبة	٣٢٣٣٨	٢٠٠٧ / ٢ / ١٠	=	١٢٩٤٠	٣٢٣٥	١٦١٧٥
برنامج للحاسب	٣٥٠٠٠	٢٠٠٧ / ٣ / ١	=	١٤٠٠٠	٣٥٠٠	١٧٥٠٠
المجموع	١٦٦٣٣٨			٦٦٥٤٠	١٦٦٣٥	٨٣١٧٥

رئيس مجلس الإدارة
كميل لويس درغام



المحاسب
أحمد السقا

المصاريف العامة لدورة عام ٢٠١١

المبلغ	البيان
٨٨٩٥٣	ضرائب ورسوم
٦٤٥٠	إعلانات بالصحف
٦٠٠٠	قرطاسية
٩٣٦٩	بريد وهاتف
٣٠٠٠٠	مفتش الحسابات
١٢٠٠٠	محامي الشركة
١٤١٠٩٠	مصاريف مختلفة
٢٩٣٨٦٢	المجموع
١٦٦٣٥	استهلاكات

رئيس مجلس الإدارة
كميل لوييس درغام



المحاسب
أحمد السقا