

مديرية الزراعة
والترصيف والامضاء
٢٠١٤/٨/٢٥

شركة القلمون للاستثمار

النباتي والحيواني

المساهمة المغفلة

سوريا - دمشق

تقرير وشهادة مدقق الحسابات على

القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٤

الجمهورية العربية السورية هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	٢١٠٨
التاريخ	٢٠١٣ / ٨ / ٢٥

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

شركة قطاع مشترك

تقرير وشهادة مدقق الحسابات

على القوائم المالية للسنة المالية

من ١ تشرين الاول ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٤

المحتويات

عدد الصفحات

البيان

٤-١	١ - شهادة مدقق الحسابات المستقل
٨-٥	٢ - القوائم المالية
٥	قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٦	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
١٢-٩	٣ - تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية
٢٥-١٣	٤ - إيضاحات حول القوائم المالية .

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة مساهمي شركة القلمون للاستثمار النباني والحيواني المساهمة المغفلة المحترمون

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

نظراً لعدم تسمية مدقق الحسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٣/٢٠١٤ لذلك تم أخذ موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك على تسمية مدقق حسابات السنة الحالية وصدر كتاب الوزارة رقم ١٣٤٩/١/١٢/٤٠٨٢ تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٢٢ المتضمن تسمية شركتنا لتدقيق حسابات السنة المالية ٢٠١٣/٢٠١٤ .

لقد دققنا البيانات المالية لشركة القلمون للاستثمار النباني والحيواني المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما تظهر في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

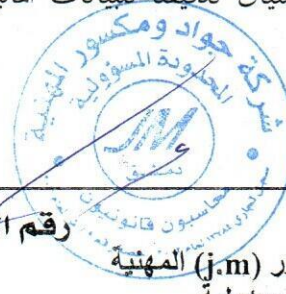
في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ /٠٩/ ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفعها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا . إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "IESBA CODE"، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة . في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا .

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية في الفترة المالية تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، وإننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل.



الامور الهامة في التدقيق :

١- الإيرادات وتكاليف الانتاج:

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي لا يوجد لدى الشركة أي إيرادات ناتجة عن مشاريع الشركة بأنواعها. وانما قامت الشركة بتسديد قيمة مصاريف تتعلق بتكاليف المشاريع .

- كيف عالج تدقيقنا الامور الهامة في التدقيق :

تضمنت اجراءات التدقيق الى جانب الاجراءات الاخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الادارة اضافة الى المراجعة التفصيلية لتكاليف الانتاج وطرق حسابها ومدى تأثيرها على إيرادات الشركة .

٢- المصاريف الادارية :

لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي قامت الشركة بتسديد قيمة المصاريف الإدارية الثابتة بالرغم من عدم وجود اية إيرادات وذلك بسبب الاوضاع التي مرت بها الشركة خلال السنوات الاخيرة .

- كيف عالج تدقيقنا الامور الهامة في التدقيق :

تضمنت اجراءات التدقيق الى جانب الاجراءات الاخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الادارة اضافة الى المراجعة التفصيلية للمصاريف المختلفة وطرق حسابها ومدى توافق هذه المصاريف مع معايير التقارير المالية الدولية والقوانين الضريبية السورية .

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة للسنة المالية من ٢٠١٣/١٠/١ لغاية ٢٠١٤/٠٩/٣٠ :

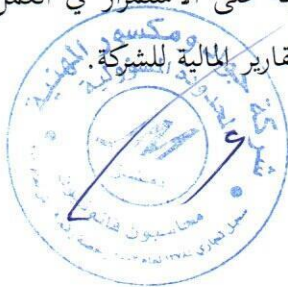
إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها ، و إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكلٍ جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهريّة. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكلٍ فردي أو مجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.

- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية أن لازم الأمر.



من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والتشريعية:

- ١- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- ٢- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
- ٣- لم تقم الشركة بتعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، حيث أنه من متطلبات توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ تعديل قيمة السهم من ٢٥٠ / ل.س الى ١٠٠ / ل.س وهذا ما لم يتم حتى تاريخه، وبقي العدد الإجمالي لأسهم الشركة ٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة للسهم ٢٥٠ / ل.س.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٠٨ / ٠٥ / ٢٠٢٣

مصدق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون



شركة القلمون للاستثمار النباقي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالى الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠

اليان	الاياضاح	٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س
الاصول:			
الاصول طويلة الاجل			
صافي الاصول طويلة الاجل الثابتة	١	٩٠,١٠٧,٤٦٣	٩١,٥١١,٢٨٨
مشروعات قيد التنفيذ	٢	٣٩,٥٦٧,٠٦٩	٤٠,٥٩٠,٨٩٤
أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	٣	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣١,٦٧٠,٣٩٤
المدينون	٤	١٨,٨٧٠,٠٠٠	١٩,٢٥٠,٠٠٠
المدينون	٥	٨,٦٠٠,٩٣٠	٨,٧٢٨,٦٣٤
سلف	٥	٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٨٤٣,٥٧٦
حسابات مدينة مختلفة	٥	١,٨٥٢,٥٨٨	١,٨٨٥,٠٥٨
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة	٦	٢,٨٥٨,٢٠٩	٣,٧٥٨,٢٠٩
نفقات انتقالية مدينة	٦	٦,٢٧٣,٦٤٥	٦,٢٩٦,٨١١
الاموال الجاهزة	٧	٦,٢٧٣,٦٤٥	٧,٢٩٦,٨١١
النقد في الصندوق ولدى المصارف	٨	١٠٧,٨٤٠,٢٤٧	١١١,٢٩٤,٩٤٢
إجمالي الاصول			
الخصوم:			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	٩٢,٣٢٣,٦٦٨	٩٦,٣٢١,٨٨٤
أسهم غير مكتتب بها	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر	١٠	(٧١٧,٧٥٠)	(٧١٧,٧٥٠)
احتياطي قانوني	١١	١٣,٨٧٠,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	١٢	١,٥٣٠,١٢٩	١,٥٣٠,١٢٩
خسائر مدورة	١٣	٢,٦٥٩,٦٦٦	.
خسائر الدورة الحالية	١٤	(١٨,٧٤٠,٤٩٥)	(٥,٢٤٩,٧٢٤)
الالتزامات طويلة الأجل	١٥	(٦,٢٧٧,٨٨٢)	(١٣,٤٩٠,٧٧١)
قروض طويلة الأجل	١٦	٤,٨٧٥,٧٤٦	٤,٨٧٥,٧٤٦
الالتزامات قصيرة الأجل	١٦	١٠,٦٤٠,٨٣٣	١٠,٠٩٧,٣١٢
الدائنون	١٧	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
ذمم دائنة ومستحقات للغير	١٨	٧٧,٠٢٥	٦٩,٨٩٢
الأرباح غير المسددة	١٩	٩,٩٥٨,٠٤٤	٩,٩٥٨,٠٤٤
حسابات دائنة أخرى	٢٠	٥٣٦,٣٨٨	.
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين			
	٨	١٠٧,٨٤٠,٢٤٧	١١١,٢٩٤,٩٤٢

رئيس مجلس الادارة

مراقب الحسابات

المدير العام

المدير المالى

شركة جواد مكيور المهنية محدودة المسؤولية النباقي
إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٢/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
١,٧٠٨,٤٨٠	٠	٢١	الايادات من النشاط الاساسي للشركة
١,٧٠٨,٤٨٠	٠		ايادات مشاريع الشركة
(١١,٩١٩,٨٧٢)	(٢,٧٣١,٩٠٢)		(-) تكاليف المشاريع
١١,٩١٩,٨٧٢	٢,٧٣١,٩٠٢	٢٢	تكلفة المشاريع
(١٠,٢١١,٣٩٢)	(٢,٧٣١,٩٠٢)	٢٣	(=) إجمالي الخسارة
٣٨٠,٤٤٤	٢,٦٨٠,٤٩٥	٢٤	(+) الايادات الاخرى
٣٨٠,٤٤٤	٢٠,٨٢٩		فوائد دائنة
٠	٢,٦٥٩,٦٦٦	١٣	فروقات تقييم القطع الاجنبي / غير المحققة
(٣,٦٥٩,٨٢٣)	(٣,٥٦٦,٨٠٩)	٢٥	(-) المصاريف السنوية
٢,٣٢٥,٥٤٩	٢,٢٤٢,٩٨٤		مصروفات ادارية
١,٠٣٤,٢٧٤	١,٠٢٣,٨٢٥		أعباء الاهتلاكات والاطفاءات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة
(١٣,٤٩٠,٧٧١)	(٣,٦١٨,٢١٦)	٢٦	(=) صافي الدخل
			الدخل الشامل الاخر :
(٧٤٩,٦٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)	١١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٧٤٩,٦٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)		(=) مجموع الربح / الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٤,٢٤٠,٣٧١)	(٣,٩٩٨,٢١٦)	٢٧	(=) مجموع الخسارة الشاملة للفترة
			(-) الاستبعادات :
٧٤٩,٦٠٠	٣٨٠,٠٠٠		(-) أرباح غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٠	(٢,٦٥٩,٦٦٦)		(-) فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(١٣,٤٩٠,٧٧١)	(٦,٢٧٧,٨٨٢)	١٥	(=) صافي الدخل
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٢٨	عدد الأسهم
٣٣,٧٣-	٩,٠٥-		عائدية السهم

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٢/ تعتبر جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	ايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
			التدفقات من الأنشطة التشغيلية :
(١٣,٤٩٠,٧٧١)	(٣,٦١٨,٢١٦)	٢٧	صافي الخسارة
١,٠٣٤,٢٧٤	١,٠٢٣,٨٢٥	١	(+) الاستهلاكات السنوية
.	(٢,٦٥٩,٦٦٦)	١٣	(-) فروقات تقييم القطع /مكاسب غير محققة
٤,٢٦٥,٢٨١	١,٥٧١,٢٢٥		(+) التغير في الموجودات والمطالب المتداولة
١,٩٢٤,٦٠٠	.		التغير في المخزون
(٣٦٤,٢٩١)	٩٥,٢٣٤		التغير في المدينون
(١,٥٨٢,٢٦٨)	٣٢,٤٧٠		التغير في السلف
(٣٥٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠		التغير في الإيرادات المستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		التغير في النفقات الانتقالية المدينة
٤,٣٣٧,٢٤٠	.		التغير في الدائنون
.	٧,١٣٣		التغير في الذمم الدائنة ومستحقات للغير
.	٥٣٦,٣٨٨		التغير في حسابات دائنة أخرى
(٨,١٩١,٢١٦)	(٣,٦٨٢,٨٣٢)	٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات من الأنشطة الاستثمارية :
.	.		التغير في الموجودات الثابتة
.	.		التغير في المشروعات تحت التنفيذ
.	.	٣٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات من الأنشطة التمويلية :
٥١,٠٠٠	.		التغير في رأس المال غير المكتتب به
(٦٩٢,٣٣١)	.		التغير في الأرباح غير المسددة للمساهمين
(٦٤١,٣٣١)	.	٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
.	٢,٦٥٩,٦٦٦		تأثير تغيرات اسعار الصرف
(٨,٨٣٢,٥٤٧)	(١,٠٢٣,١٦٦)	٣٢	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
١٦,١٢٩,٣٥٨	٧,٢٩٦,٨١١	٧	النقدية وما يعادلها في أول الفترة
٧,٢٩٦,٨١١	٦,٢٧٣,٦٤٥	٧	النقدية وما يعادلها في آخر الفترة
(٨,٨٣٢,٥٤٧)	(١,٠٢٣,١٦٦)	٣٢	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها

رئيس مجلس الادارة

مفتق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

محاسبون قانونيون

إن الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ للرقم /٣٢/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠

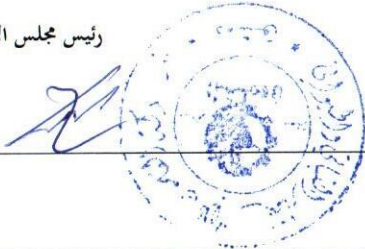
البيان	راس المال المكتتب به	أسهم غير مكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٣/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٤,٢٥٠,٠٠٠	.	(١٣,٤٩٠,٧٧١)	(٥,٢٤٩,٧٢٤)	٩٦,٣٢١,٨٨٤
المحول من أسعار أوراق مالية				(٣٨٠,٠٠٠)		١٣,٤٩٠,٧٧١	(١٣,٤٩٠,٧٧١)	(٣٨٠,٠٠٠)
المحول لاحتياطي فروقات تقييم					٢,٦٥٩,٦٦٦			٢,٦٥٩,٦٦٦
المحول الى الخسائر المدورة								.
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية						(٦,٢٧٧,٨٨٢)		(٦,٢٧٧,٨٨٢)
الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٣,٨٧٠,٠٠٠	٢,٦٥٩,٦٦٦	(٦,٢٧٧,٨٨٢)	(١٨,٧٤٠,٤٩٥)	٩٢,٣٢٣,٦٦٨

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٣/٠٩/٣٠

البيان	راس المال المكتتب به	أسهم غير مكتتب به	احتياطي قانوني	التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير محققة	ارباح وخسائر الدورة الحالية	خسائر مدورة	حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠١٢/١٠/٠١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٦٨,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٤,٩٩٩,٦٠٠	.	(٥,٢٤٩,٧٢٤)	.	١١٠,٥١١,٢٥٥
أسهم مباعة		٥١,٠٠٠						٥١,٠٠٠
المحول من أسعار أوراق مالية				(٧٤٩,٦٠٠)		٥,٢٤٩,٧٢٤	(٥,٢٤٩,٧٢٤)	(٧٤٩,٦٠٠)
المحول الى الخسائر المدورة								.
ارباح و(خسائر) الدورة الحالية						(١٣,٤٩٠,٧٧١)		(١٣,٤٩٠,٧٧١)
الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧١٧,٧٥٠)	١,٥٣٠,١٢٩	١٤,٢٥٠,٠٠٠	.	(١٣,٤٩٠,٧٧١)	(٥,٢٤٩,٧٢٤)	٩٦,٣٢١,٨٨٤

رئيس مجلس الادارة



مدقق الحسابات

شركة جوله ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية
محاسبون قانونيون

المدير العام

شركة جوله ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

المدير المالي

شركة جوله ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

إن الايضاحات المرفقة من الرقم ١/ للرقم ٣٢/ تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني المساهمة المغفلة

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الختامية

عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠

أولاً- الشخصية القانونية للشركة :

١- في إحداث الشركة :

- شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني شركة مساهمة سورية أحدثت بالاستناد إلى أحكام المرسوم التشريعي رقم ١٠/١٠/٢٠١٤م وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٤١/١٠/٢٠١٤ تاريخ ١٩٨٧/٠٧/١٢ .
- أخضعت لأحكام قانون التجارة فيما لم يرد عليه نص خاص في المرسوم التشريعي المذكور ونظامها الأساسي .
- شركة القلمون للاستثمار النباتي والحيواني شركة مسجلة لدى أمانة السجل التجاري لمدينة دمشق برقم ١٦٩٣٠/ تاريخ ٢٠١٢/٠٥/١٠ .

٢- التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية :

قامت الشركة بتسجيل أوراقها المالية لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

٣- المركز الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق -ساحة العباسيين -عقار ١٠/٢ -تنظيم الزبلطاني.

٤- مدة الشركة :

حددت مدة الشركة بخمسين عاماً تبدأ من ١٩٨٧/٠٧/١٢ .

٥- ادارة الشركة :

يتولى إدارة أمور الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء ويكون من بينهم ممثلون من القطاع العام في المجلس بنسبة مساهمته في رأسمال الشركة على أن لا يقل عددهم عن عضوين وتنتخب الهيئة العامة باقي الأعضاء .
انتخبت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١ مجلس إدارة جديد لولاية مدتها أربع سنوات تبدأ بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١ مكون من السادة :

-أنور نور الدين خرنوب	رئيس مجلس الإدارة .
-جلال محمد غزالة	نائب رئيس مجلس الإدارة (ممثل وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي).
-علي يوسف الخطيب	عضواً.
-عبد الله عمر حجازي	عضواً.
-زهير محمود بربر	عضواً.
-أنس عبدالله التارة	عضواً.
-مجد أبو حمزة	عضواً (ممثل وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي).

٦- حق التوقيع عن الشركة :

حق التوقيع منوط بالسيد أنور نور الدين خرنوب رئيس مجلس الإدارة وبالنسبة لتحريك الحسابات يتم باثنين مجتمعين من اصل ثلاثة من السادة : أنور نور الدين خرنوب و انس عبد الله التارة وعبد الله عمر حجازي.

٧- غاية الشركة :

شراء وتملك واستصلاح الاراضي الزراعية واقامة مشاريعها واقامة المزارع النباتية ومخازن التبريد والبيوت الزراعية واجهزة ورش لتصنيف منتجاتها الزراعية وتعبئتها وتغليفها وحفظها بما فيها تعبئة وتجارة وتوزيع المنتجات التالية: تفاح-اجاص- مشمش-كرز-عسل-زيتون-زيت الزيتون- والحبوب بكافة انواعها -قمح-شعير-عدس-عدس مجروش-كمون-الحبة السوداء-حمص-فريكة-برغل-بقية-واقامة مشاريع تربية وتسمين حيوانات لإنتاج اللحوم والالبان واقامة مشاريع لتربية الاسماك وتصنيف معدات الري المتطورة والتجهيزات الزراعية الخفيفة والادوية البيطرية واقامة منشآت لتصنيع المحاصيل الزراعية والمنتجات الحيوانية وتجارة منتجاتها ولوازم مشاريعها وتجهيزها والآلات واليات الحيوانات واعلاف وبذور واسمدة واجهزة وادوية بيطرية ومبيدات حشرية.

٨- أنظمة الشركة :

- أ- صدر النظام الأساسي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١/١٢٢٣٥ تاريخ ١٨/٠٩/١٩٨٩ م .
- ب- صدر النظام المالي للشركة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٣٥٦/ تاريخ ٣١/١٢/١٩٩٢ .
- ت- صدر نظام للعاملين موحد للشركات الزراعية المشتركة بالتنسيق مع وزارة الزراعة والاصلاح الزراعي بالقرار رقم ٤٦٦٢/ تاريخ ٠٢/٠٩/٢٠٠٢ الصادر عن السيد رئيس مجلس الوزراء.
- ث- تعفى الشركة من الضريبة على دخل الأرباح التجارية والصناعية عن نشاطها في مجال الانتاج الزراعي وفي تربية الحيوانات عملاً بالفقرة ٢/ من المادة ٤/ من المرسوم التشريعي رقم ٨٥/ لعام ١٩٤٩ وتعديلاته التي استمر حكمها قائماً بموجب القانون رقم ٢٤/ لعام ٢٠٠٣ م .

ثانياً- رأس مال الشركة :

- ١- حدد رأسمال الشركة بمبلغ /١٠٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /٤٠٠/ ألف سهم بقيمة /٢٥٠/ ل.س للسهم الواحد وهو مؤلف من :

البيان	عدد الأسهم	القيمة /ل.س
حصة وزارة الزراعة والإصلاح الزراعي / قيمة الأراضي	١٢١,٨٩٩	٣٠,٤٧٤,٧٥٠
شركة نماء	٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
غرفة تجارة حمص	١٠٠	٢٥,٠٠٠
غرفة تجارة ريف دمشق	٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مساهمين قطاع خاص	٢٣٥,١٣٠	٥٨,٧٨٢,٥٠٠
مجموع الأسهم المكتتب بها والمسددة قيمتها	٣٩٧,١٢٩	٩٩,٢٨٢,٢٥٠

يضاف إليها :		
اسهم غير مكتتب بها وغير مسددة القيمة	٢,٨٧١	٧١٧,٧٥٠
المجموع	٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢- لم تقم الشركة بتعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ ، حيث أنه من متطلبات توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ تعديل قيمة السهم من ٢٥٠ / ل.س الى ١٠٠ / ل.س وهذا ما لم يتم حتى تاريخه، وبقي العدد الإجمالي لأسهم الشركة ٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة للسهم ٢٥٠ / ل.س .

ثالثاً- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة:

- ١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومتطلبات هيئة الأوراق والاسواق المالية والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغير في حقوق المساهمين .
- ٢- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- ٣- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) وتشمل الأرصدة والنتائج العائدة للشركة.
- ٤- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.
- ٥- سندات القيد المحاسبي تمثل واقع القيود المثبتة في الدفاتر والسجلات وارصدة الميزانية والقوائم المالية المرفقة تطابق الارصدة المستخرجة من دفاتر وسجلات الشركة.
- ٦- النفقات المصروفة خلال العام وكذلك الايرادات مدعمة بالوثائق المؤيدة لها.
- ٧- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في ايراداتها ومصروفاتها.
- ٨- يتم ادخال واخراج المواد الى المستودعات بمذكرات ادخال واخراج اصولية.
- ٩ - تقوم الادارة المالية للشركة بمسك حساباتها يدوياً , وهي تشمل :
دفتر اليومية العامة - دفتر الاستاذ العام - دفتر الاستاذ المساعد .
- ١٠ - تتألف مستندات العمليات الجارية من سندات قيد بأرقام متسلسلة موقعة من إدارة المحاسبة , مرفق بها أوامر دفع للسلف جزء منها مؤيد بمستندات ثبوتية من فواتير وإشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات النثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الادارة أو بموافقة آمر الصرف.
- ١١ - يتم اظهار الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ومؤونات سرقة وفقدان هذه الأصول وخسائر تدني القيمة ان وجدت.
- ١٢ - يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية الصافية , ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

١٣- يتم استهلاك الموجودات الثابتة عدا الأراضي باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كما هو معمول به في السنوات السابقة وذلك وفق معدلات الاهتلاك المتعارف عليها في سورية .

١٤- قامت الشركة بتزويدنا بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية إدارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الإيرادات والمصاريف والأصول طويلة الأجل والمتداولة والالتزامات والمطالب وغيرها.

١٥- إن أرصدة الشركة بالقطع الأجنبي تم احتسابها وفق أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي في بيان الوضع المالي، وسجلت فروقات الصرف الناتجة في قائمة الدخل .

اعتمدت الشركة في هذا العام سعر للقطع الأجنبي ((كل دولار أمريكي واحد = ١٨٤,٩٤ ل.س)) . وبالتالي التزمت الشركة بالمعيار المحاسبي /٢١/ التغيرات في أسعار الصرف كونها اعتمدت السعر الصادر عن مصرف سورية المركزي .

١٦- يتم تكوين المؤونة عندما يكون هنالك التزام حالي ناتج عن حدث حصل في الماضي ومن المحتمل تسديد الالتزام ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به .

١٧- اعتمدت الشركة مبدأ منح السلف وتصفيته والتأدية عن طريق القنوات المصرفية .

١٨- تم تعديل عرض صافي الموجودات الثابتة بتنزيل الاهتلاكات لضرورات الإفصاح .

١٩- قامت الشركة بتعديل السنة المالية بحيث تصبح من ١٠/٠١ من كل عام وتنتهي بتاريخ ٠٩/٣٠ من العام التالي.

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة :

بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١ عقدت الهيئة العامة العادية للشركة حيث تمت فيه الموافقة بالإجماع على تسمية رئيس واعضاء مجلس الإدارة الجديد لمدة أربعة سنوات تبدأ من ٢٠٢١/٠٤/٢١ لغاية ٢٠٢٥/٠٤/٢٠.

خامساً - التوصيات :

١- لم تقم الشركة بتعديل النظام الأساسي ليصبح متوافقاً مع ما نص عليه قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، حيث أنه من متطلبات توفيق أوضاع الشركة مع قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ تعديل قيمة السهم من ٢٥٠/ل.س الى ١٠٠/ل.س وهذا ما لم يتم حتى تاريخه، وبقي العدد الإجمالي لأسهم الشركة ٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة للسهم ٢٥٠/ل.س .

نوصي إدارة الشركة بالإسراع بمعالجة وتوفيق وضع الشركة وفق أحكام القانون /٢٩/ لعام ٢٠١١.

٢- حسب تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وحسب النظام الأساسي للشركة فإنه يتوجب على إدارة الشركة إعداد القوائم المالية السنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال مدد معينة.

لذلك نوصي إدارة الشركة بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، واستخدام البرامج المحاسبية حتى يتم تنظيم القوائم السنوية وتسليمها إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية في مواعيدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة إلى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠
لشركة القلمون للاستثمار العقاري والحيواني المساهمة المغفلة

أولاً- الاصول :

١- صافي الاصول الثابتة :

بلغ صافي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٩,٥٦٧,٠٦٩ ل.س , في حين كان في نهاية الدورة المالية السابقة /٤٠,٥٩٠,٨٩٤ ل.س , كما هو موضح كما يلي :

أ - الاصول الثابتة :

بلغ اجمالي الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٥٤,٥١٩,٤٨٧ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة لعدم وجود اضافات أو استبعادات , كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	قيمة الأصل في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	قيمة الأصل في ٢٠١٣/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٤,٨٥٦,١١٦	٤,٨٥٦,١١٦
آلات وتجهيزات	١١,٩٩٥,٩٧٣	١١,٩٩٥,٩٧٣
وسائل نقل	٤,٢٩٤,٠٨٤	٤,٢٩٤,٠٨٤
عدد وأدوات	٧٨٧,٤١١	٧٨٧,٤١١
الأثاث والمفروشات	٩٠٣,٨٩٤	٩٠٣,٨٩٤
ثروة حيوانية	٩٦٧,٠٥٩	٩٦٧,٠٥٩
نفقات تأسيس	٢٤٠,٢٨٠	٢٤٠,٢٨٠
مجموع الموجودات	٥٤,٥١٩,٤٨٧	٥٤,٥١٩,٤٨٧

ب - مجمع اهتلاك الاصول الثابتة :

بلغ مجمع اهتلاك الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /١٤,٩٥٢,٤١٨ ل.س , في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١٣,٩٢٨,٥٩٣ ل.س حيث بلغ قسط الاستهلاك السنوي للدورة الحالية /١,٠٢٣,٨٢٥ ل.س . كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٣/٠٩/٣٠	اهتلاك الدورة الحالية	مجمع الاهتلاك في ٢٠١٤/٠٩/٣٠
مباني	١,٣٢٨,٣١٢	٩٧,١٢٥	١,٢٣١,١٨٧
آلات وتجهيزات	٧,٢٢٤,٩٧٤	٧٤٩,٢٨٥	٦,٤٧٥,٦٨٩
وسائل نقل	٤,١١٨,٧٥٢	٤٣,٦٨٠	٤,٠٧٥,٠٧٢
عدد وأدوات	٧٦٦,٩٠٣	١٣,٨٣٠	٧٥٣,٠٧٣
الأثاث والمفروشات	٧٨٠,٢٨٢	٢٤,٨٥٥	٧٥٥,٤٢٧
ثروة حيوانية	٦٩٦,٢٨٥	٧٧,٣٦٥	٦١٨,٩٢٠
نفقات تأسيس	٣٦,٩١٠	١٧,٦٨٥	١٩,٢٢٥
المجموع	١٣,٩٢٨,٥٩٣	١,٠٢٣,٨٢٥	١٤,٩٥٢,٤١٨

ج - صافي قيمة الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية الحالية /٣٩,٥٦٧,٠٦٩ ل.س ، في حين كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٤٠,٥٩٠,٨٩٤ ل.س ، كما هو موضح في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
الأراضي	٣٠,٤٧٤,٦٧٠	٣٠,٤٧٤,٦٧٠
مباني	٣,٥٢٧,٨٠٤	٣,٦٢٤,٩٢٩
آلات وتجهيزات	٤,٧٧٠,٩٩٩	٥,٥٢٠,٢٨٤
وسائل نقل	١٧٥,٣٣٢	٢١٩,٠١٢
عدد وأدوات	٢٠,٥٠٨	٣٤,٣٣٨
الأثاث والمفروشات	١٢٣,٦١٢	١٤٨,٤٦٧
ثروة حيوانية	٢٧٠,٧٧٤	٣٤٨,١٣٩
نفقات تأسيس	٢٠٣,٣٧٠	٢٢١,٠٥٥
مجموع صافي الموجودات	٣٩,٥٦٧,٠٦٩	٤٠,٥٩٠,٨٩٤

٢- مشروعات قيد التنفيذ :

بلغ رصيد مشروعات قيد التنفيذ في نهاية السنة المالية الحالية /٣١,٦٧٠,٣٩٤ ل.س ، وهو نفس الرصيد كان في نهاية الدورة المالية السابقة ، وإن تفاصيل رصيد مشروعات قيد التنفيذ موضحة كما في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
مشروع الملكية	٣,٣٨٢,٠٦٩	٣,٣٨٢,٠٦٩
مشروع كنطري	٢,٤٨٠,٤٢٨	٢,٤٨٠,٤٢٨
مشروع زغبر	١٩,٤٠٥,٨١٠	١٩,٤٠٥,٨١٠
مشروع معمورة	٥,٤٢٣,٧٥٣	٥,٤٢٣,٧٥٣
مشروع طرطوس	٩٧٨,٣٣٤	٩٧٨,٣٣٤
المجموع	٣١,٦٧٠,٣٩٤	٣١,٦٧٠,٣٩٤

٣- أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الأخر :

بلغت قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الأخر بنهاية السنة المالية الحالية /١٨,٨٧٠,٠٠٠/ ل.س ، وهي عبارة عن قيمة الأسهم في شركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / نماء ((عدد الأسهم = ٢٠,٠٠٠ سهم)) ، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة /١٩,٢٥٠,٠٠٠/ ل.س .

علماً أن الشركة تقوم في كل سنة بتنزيل فروقات التغير في أسعار الأسهم كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
قيمة أسهم الاستثمارات في شركة نماء	١٩,٢٥٠,٠٠٠	١٩,٢٥٠,٠٠٠
تسوية الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة التداولية	(٣٨٠,٠٠٠)	.
المجموع	١٨,٨٧٠,٠٠٠	١٩,٢٥٠,٠٠٠

٤- مدينون مختلفون :

بلغ رصيد المدينون المختلفون في نهاية السنة المالية الحالية /٦,٧٤٨,٣٤٢/ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /٦,٨٤٣,٥٧٦/ ل.س ، وإن تفاصيل موضحة كما في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
ذمة المؤسسة العامة للحبوب/حبوب محتجزة بالرقعة	٦٩٣,٧٦٠	٦٩٣,٧٦٠
ذمم أرباح شركة القلمون بشركة نماء / ٢٠١٠ وما قبل	٥,٢٧٠,٠٠٠	٥,٣٧٠,٠٠٠
ذمم أرباح شركة القلمون بشركة نماء / ٢٠١١	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
ذمة السيد جمعة عبد الكريم	٤١٥,٥٢٥	٤١٥,٥٢٥
ذمة السيد عبد الله حجازي	٥,٧٩٩	٧,٧٣٢
ذمة السيد خلفه العصوي	١٣,٢٥٨	٦,٥٥٩
مجموع المدينون المختلفون	٦,٧٤٨,٣٤٢	٦,٨٤٣,٥٧٦

٥- السلف :

بلغ رصيد السلف في نهاية السنة المالية الحالية /١,٨٥٢,٥٨٨/ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة /١,٨٨٥,٠٥٨/ ل.س.

إن تفاصيل رصيد السلف في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ موضحة كما في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠
سلفة ناصر الدين	١٠١,٥٣٠
سلفة الإدارة	٨٧,٠٠٠
سلف سعيد علي خالد	١,١٧٤,٧٥٠
سلف خلف الحميد	٤٨٢,٣٠٨
ذمة السيد بسام زند	٧,٠٠٠
مجموع السلف	١,٨٥٢,٥٨٨

٦- نفقات انتقالية مدنية :

بلغ رصيد النفقات الانتقالية المدنية في نهاية السنة المالية الحالية /٢,٨٥٨,٢٠٩/ ل.س في حيث كان الرصيد في نهاية الدورة السابقة /٣,١٥٨,٢٠٩/ ل.س .

النفقات الانتقالية المدنية هي عبارة عن قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف والتي قرر مجلس الإدارة استهلاكها على عدة سنوات بمبلغ /٣,١٥٨,٢٠٩/ ل.س سنوياً حيث يتم ادراج هذا القسط بقائمة الدخل كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
قيمة الخسارة الناتجة عن صفقة الخراف	٤,٩٥٨,٢٠٩	٤,٩٥٨,٢٠٩
(-) قيمة الأقساط من عام ٢٠٠٧	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
(-) قيمة الاستهلاك السنوي	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد بنهاية السنة	٢,٨٥٨,٢٠٩	٣,١٥٨,٢٠٩

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة في نهاية السنة المالية الحالية /٦,٢٧٣,٦٤٥/ ل.س ، في حين كان الرصيد بنهاية الدورة السابقة /٧,٢٩٦,٨١١/ ل.س وهي موزعة كما يلي :

البيان	دولار امريكي	سعر الصرف	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
المصرف التجاري فرع ٦ - دمشق / ل.س			٢٣,٣٠٤	٢٣,٣٠٤
بنك بيلوس / ل.س			٥٦,٩٣٠	٧,٣٥٦
المصرف الزراعي - دمشق / ل.س			١,٨٠٥,٩٢٧	٥,٧١٠,٣٩٨
المصرف التجاري السوري فرع ٦ / دولار	٢١,٨٥٩,٧٤	١٨٤,٩٣	٤,٠٤٢,٥٢٢	١,٣٨٢,٨٥٦
مجموع المصارف			٥,٩٢٨,٦٨٣	٧,١٢٣,٩١٤
الصندوق / ل.س			٣٤٤,٩٦٢	١٧٢,٨٩٧
مجموع الأموال الجاهزة			٦,٢٧٣,٦٤٥	٧,٢٩٦,٨١١

ان رصيد الصندوق مطابق لمخضر الجرد المنظم بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٠١، وأن أرصدة المصارف مطابقة لكشوفات البنوك مع العلم أن الشركة قامت باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية العام الحالي وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠ أي سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١٨٤,٩٣ ل.س .
لذلك ظهرت فروقات تقييم غير محققة بمبلغ / ٢,٦٥٩,٦٦٦ ل.س ، (هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم ١٣/).

٨- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي / ١٠٧,٨٤٠,٢٤٧ ل.س، بينما كان اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام السابق / ١١١,٢٩٤,٩٤٢ ل.س.

٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي رصيد حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية / ٩٢,٣٢٣,٦٦٨ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة / ٩٦,٣٢١,٨٨٤ ل.س وهو يتضمن الارصدة التالية :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أسهم غير مكتتب بها	(٧١٧,٧٥٠)	(٧١٧,٧٥٠)
احتياطي قانوني	١,٥٣٠,١٢٩	١,٥٣٠,١٢٩
التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الأخر	١٣,٨٧٠,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي فروقات تقييم القطع غير محققة	٢,٦٥٩,٦٦٦	٠
خسائر مدورة	(١٨,٧٤٠,٤٩٥)	(٥,٢٤٩,٧٢٤)
خسائر الدورة الحالية	(٦,٢٧٧,٨٨٢)	(١٣,٤٩٠,٧٧١)
اجمالي حقوق المساهمين	٩٢,٣٢٣,٦٦٨	٩٦,٣٢١,٨٨٤

١٠- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة في النظام الأساسي وفي السجل التجاري بمبلغ /١٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س , وهو عبارة عن قيمة /٤٠٠,٠٠٠/ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠/ ل.س وقد تم شرح تفصيلي لرأس المال في الفقرة ثانياً من تقريرنا ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .

أ - رأس المال المكتتب به والمدفوع:

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع في نهاية السنة المالية الحالية /٩٩,٢٨٢,٢٥٠/ ل.س , وهو عبارة عن قيمة /٣٩٧,١٢٩/ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠/ ل.س ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .

ب - رأس المال غير المكتتب به وغير المدفوع:

بلغ رأس المال غير المكتتب به وغير المدفوع في نهاية السنة المالية الحالية /٧١٧,٧٥٠/ ل.س بالقيمة السالبة , وهو عبارة عن قيمة /٢,٨٧١/ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها /٢٥٠/ ل.س لم يتم الاكتتاب عليها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الحالية ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة .

١١- التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الآخر :

بلغ رصيد التغير في أسعار أوراق مالية متاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الآخر بنهاية السنة المالية الحالية /١٣,٨٧٠,٠٠٠/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /١٤,٢٥٠,٠٠٠/ ل.س . تقوم الشركة في كل سنة بتنزيل فروقات التغير في أسعار أسهمها في شركة الهندسية الزراعية للاستثمارات المساهمة المغفلة / ثماء ، ويتم ادراج مقدار التغير السنوي بقائمة الدخل ، أما في قائمة المركز المالي فهو رصيد تراكمي وذلك كمايلي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
رصيد بداية السنة الحالية	١٤,٢٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٩,٦٠٠
(-) قيمة التغير	(٣٨٠,٠٠٠)	(٧٤٩,٦٠٠)
الرصيد بنهاية السنة الحالية	١٣,٨٧٠,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠

١٢- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في نهاية السنة المالية الحالية /١,٥٣٠,١٢٩/ ل.س , وهو نفس الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة ، لأن الشركة لم تحتجز هذه السنة أي احتياطي كون النتيجة خسارة صافية .

١٣- احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي // فروقات غير محققة // :

الشركة قامت بتقييم القطع الاجنبي الموجود لدى المصرف التجاري السوري بالدولار وذلك باعتماد سعر القطع الاجنبي بنهاية السنة الحالية وفق نشرة اسعار القطع الصادرة عن مصرف سورية المركزي لذلك ظهر فروقات تقييم القطع الاجنبي

وتم ادراج هذا الرصيد بقائمة المركز المالي تحت بند احتياطي فروقات تقييم القطع الاجنبي/ فروقات غير محققة/ في نهاية السنة المالية الحالية بمبلغ قدره / ٢,٦٥٩,٦٦٦ ل.س ، بينما لم يكن له رصيد في نهاية الدورة المالية السابقة . حيث أنه بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠ كان سعر الدولار الواحد ١ \$ = ١٨٤,٩٣ ل.س .

١٤- الارباح والخسائر المدورة :

بلغ رصيد الخسائر المدورة في نهاية السنة المالية السابقة /١٨,٧٤٠,٤٩٥ ل.س، بينما كانت بنهاية السنة المالية السابقة /٥,٢٤٩,٧٢٤ ل.س ، وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
خسارة السنة المالية ٢٠١٢	٥,٢٤٩,٧٢٤	٥,٢٤٩,٧٢٤
خسارة السنة المالية ٢٠١٣	١٣,٤٩٠,٧٧١	.
رصيد الارباح المدورة بنهاية السنة المالية الحالية	١٨,٧٤٠,٤٩٥	٥,٢٤٩,٧٢٤

١٥- الخسائر الصافية الحالية :

بلغت الخسارة الصافية بنهاية السنة المالية الحالية /٦,٢٧٧,٨٨٢ ل.س ، بينما كانت الخسارة الصافية بنهاية الدورة المالية السابقة /١٣,٤٩٠,٧٧١ ل.س .

١٦- القروض طويلة الأجل :

بلغ رصيد القروض طويلة الاجل بنهاية السنة المالية الحالية /٤,٨٧٥,٧٤٦ ل.س، وهو نفس الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة، وهو عبارة عن القروض من المصرف الزراعي ((قيمة أسمدة وحبوب واكياس خيش)) لكل من مشروع المالكية /الحسكة - ومشروع الكنطري /الرقعة.

١٧- الدائنون :

بلغ رصيد الدائنون في نهاية السنة المالية الحالية /٦٩,٣٧٦ ل.س ، وهو نفس الرصيد في نهاية الدورة المالية السابقة حيث يتضمن :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
فلاحي الكنطري /حصة القمح المحجوز	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
اجمالي الدائنون	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦

١٨ - ذمم دائنة ومستحقات للغير :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والمستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٧٧,٠٢٥ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٦٩,٨٩٢ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
*تأمينات للغير	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
**مستحقات للغير	٣٨,٢٤٥	٣١,١١٢
***ذمم دائنة	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
مجموع ذمم دائنة ومستحقات للغير	٧٧,٠٢٥	٦٩,٨٩٢

تأمينات للغير:

بلغ رصيد التأمينات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٢٣,٥٠٠ ل.س , وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة وهو عبارة عن قيمة التأمين المحجوز من قيمة جهاز ري تيفون .

**مستحقات للغير:

بلغ رصيد المستحقات للغير في نهاية السنة المالية الحالية /٣٨,٢٤٥ ل.س , بينما كان الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة /٣١,١١٢ ل.س ، وهو يتضمن أرصدة الحسابات التالية :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	١٠,٦٥٥	١١,٦١٢
ضريبة رواتب واجور موظفين مستحقة	١٧,٨٧٠	١٨,٦٩٠
ضريبة رواتب واجور حراسة مستحقة	٩,٧٢٠	٨١٠
مجموع الحسابات الدائنة	٣٨,٢٤٥	٣١,١١٢

***ذمم دائنة:

بلغ رصيد ذمم دائنة في نهاية السنة المالية الحالية /١٥,٢٨٠ ل.س , وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة المالية السابقة. المبلغ هو عبارة عن قيمة أرباح أسهم مباعه سابقاً ولم تسدد لأصحابها ولم يطالب بها أحد تاريخه .

١٩ - الأرباح غير المسددة :

بلغ رصيد الأرباح غير المسددة في نهاية السنة المالية الحالية /٩,٩٥٨,٠٤٤ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية الدورة السابقة.

٢٠ - حسابات دائنة اخرى :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الاخرى في نهاية السنة المالية الحالية /٥٣٦,٣٨٨/ ل.س بينما لم يكن لها رصيد بنهاية الدورة السابقة ، وهي عبارة عن قيمة رواتب واجور لحراس المشاريع الذي لهم رواتب ولم يستلموها.

٨ - اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)):

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي/١٠٧,٨٤٠,٢٤٧/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الدورة السابقة /١١١,٢٩٤,٩٤٢/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١ - ايرادات مشاريع الشركة :

خلال السنة الحالية لا يوجد أي إيرادات ناتجة عن مشاريع الشركة بأنواعها، بينما كانت الإيرادات في السنة السابقة /١,٧٠٨,٤٨٠/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
مشروع المالكية	.	.
مشاريع الكنطري	.	٥٥٨,٤٨٠
مشروع زغير	.	١,١٥٠,٠٠٠
مشروع المعمورة	.	.
مجموع التكلفة	.	١,٧٠٨,٤٨٠

٢٢ - تكلفة المشاريع :

بلغت تكلفة المشاريع في السنة المالية الحالية /٢,٧٣١,٩٠٢/ ل.س بينما كانت تكلفة المشاريع في الدورة المالية السابقة /١١,٩١٩,٨٧٢/ ل.س ، كما هو مبين في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
مشروع المالكية	٤١٧,٥٠٤	٦,٨٤٣,٤٠٠
مشاريع الكنطري	١٩١,٣٠٤	٣,٢١١,٧٨١
مشروع زغير	١,٩٢٦,٧٩٨	١,٤٨٧,٩١٠
مشروع المعمورة	١٩٦,٢٩٦	٣٧٦,٧٨١
مجموع التكلفة	٢,٧٣١,٩٠٢	١١,٩١٩,٨٧٢

٢٣- اجمالي خسائر مشاريع الشركة :

بلغ اجمالي خسائر مشاريع الشركة في السنة المالية الحالية /٢,٧٣١,٩٠٢ ل.س , بينما كان في الدورة السابقة /١٠,٢١١,٣٩٢ ل.س .

٢٤- الإيرادات الاخرى:

بلغ الإيرادات الاخرى في السنة المالية الحالية /٢,٦٨٠,٤٩٥ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٣٨٠,٤٤٤ ل.س، وهي عبارة عن فروقات تقييم غير محققة و فوائد دائنة من المصرف الزراعي.

٢٥- المصاريف السنوية :

بلغت المصاريف السنوية في السنة المالية الحالية /٣,٥٦٦,٨٠٩ ل.س , بينما كانت في الدورة السابقة /٣,٦٥٩,٨٢٣ ل.س , كما هو موضح بالجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
*مصرفات ادارية	٢,٢٤٢,٩٨٤	٢,٣٢٥,٥٤٩
أعباء الاهتلاكات والاطفاءات	١,٠٢٣,٨٢٥	١,٠٣٤,٢٧٤
أقساط اهتلاك نفقات انتقالية مدينة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	٣,٥٦٦,٨٠٩	٣,٦٥٩,٨٢٣

*المصاريف الادارية:

بلغت المصاريف الادارية في السنة المالية الحالية /٢,٢٤٢,٩٨٤ ل.س وقد تم توضيح تفاصيلها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠
رواتب واجور	١,٢٣٥,٤٦٤
صيانة عامة	٦,٥٠٠
صيانة سيارات	٥٣,٦٠٠
محروقات سيارات	٢٠٠,١٥٠
محروقات تدفئة	٩١,٥٠٠
مياه وانارة	٣٠,٣٠٣
بريد وبرق وهاتف	٣٧,٥٥٢
ضرائب ورسوم	١٠٢,١٢٥

٧٢٦	عمولات
٣٣٣,٤٢٦	تأمينات اجتماعية
١٤,٨٤٠	مطبوعات وقرطاسية
٩٣٥	اشتراكات
٨٦,٢٨٠	علاقات عامة واستقبال
٤٩,٥٨٣	مصاريف نثرية
٢,٢٤٢,٩٨٤	مجموع المصاريف الادارية

٢٦ - صافي الدخل:

بلغ صافي الدخل في السنة المالية الحالية خسارة مقدارها /٣,٦١٨,٢١٦/ ل.س , بينما كانت الخسارة في الدورة السابقة /١٣,٤٩٠,٧٧١/ ل.س .

٢٧ - مجموع الخسارة الشاملة للفترة:

بلغ مجموع الخسارة الشاملة للفترة /٣,٩٩٨,٢١٦/ ، بينما كانت في الدورة السابقة /١٤,٢٤٠,٣٧١/ ل.س .

٢٨ - عدد الاسهم :

حدد رأسمال الشركة بمبلغ /١٠٠/ مليون ليرة سورية موزعة على /٤٠٠/ ألف سهم بقيمة /٢٥٠/ ل.س للسهم الواحد. وقد تم شرح تفصيلي لرأس المال في الفقرة ثانياً من تقريرنا ، وقد بلغت حصة السهم الواحد (٩,٠٥) ل.س .

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٢٩ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية الحالية بمبلغ /٣,٦٨٢,٨٣٢/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان في الدورة السابقة /٨,١٩١,٢١٦/ ل.س بالقيمة السالبة.

٣٠ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال الدورة الحالية ، وكذلك لم يظهر أي تدفق نقدي من النشاط الاستثماري بنهاية العام السابق .

٣١ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي، بينما كان في الدورة السابقة /٦٤١,٣٣١/ ل.س بالقيمة السالبة.

*مع العلم أن الشركة قامت باستبعاد فروقات التقييم الناتجة عن عمليات تقييم العملات الأجنبية من الارباح الصافية حتى لا يكون لها تأثير على التدفقات النقدية كونها مكاسب غير محققة .

٣٢ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١,٠٢٣,١٦٦/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الدورة السابقة /٨,٨٣٢,٥٤٧/ ل.س و بالقيمة السالبة.

وهنا لابد من التذكير بالإيضاح رقم /٧/:

- النقدية في بداية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٧,٢٩٦,٨١١/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٦,٢٧٣,٦٤٥/ ل.س.

خامساً: الايضاحات الاخرى:

- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ اي تغيير جوهري على قيم الموجودات الثابتة للفروع العائدة للشركة.

ب- مخاطر السوق :

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في أسعار بيع المحاصيل في السوق وحيث أن غالبية إنتاج الشركة كان سابقاً من المحاصيل الاستراتيجية (قمح - شعير ---) التي يتم بيعها للدولة بسعر محدد , مما زاد مخاطر السوق التي تعرضت لها الشركة .

ج- مخاطر السيولة :

تأتي من عدم توفر النقدية لدفع الالتزامات عند استحقاقها , ويمكن أن يكون سبب مخاطر السيولة وجود اضطرابات في السوق , أو تدني درجة الائتمان مما قد يسبب جفاف بعض مصادر التمويل في الحال , وللتخفيف من هذه المخاطر ينبغي إدارة موجودات السيولة باتباع نهج الحفاظ على توازن صحي من النقدية وشبه النقدية المساوي له .

– مبدأ استمرارية الشركة :

في ضوء ما ورد في تصور الشركة لقدرة على الاستمرار والنتائج التي انتهت إليها نشاطات الشركة في السنوات السابقة. لم يلاحظ تحسن الوضع في السنة المالية الحالية حيث لم تتمكن الشركة أن تجد الحلول المناسبة .

سابعاً – اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

- ١- إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.
- ٢- قامت الشركة بتزويد مدقق الحسابات بكتاب التمثيل الذي يؤكد مسؤولية ادارة الشركة عن سلامة القيود والتسجيل فيها لكامل الايرادات والمصاريف والاصول طويلة الاجل والمتداولة والالتزامات والمطالب والذمم وغيرها .
- ٣- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٥ ولكن سلمت الينا بتاريخ ٢٠٢٣ / ٠٣ / ٠١ .

دمشق ٢٠٢٣ / ٠٥ / ٠٨

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكشور المحاسبة المحدودة المسؤولية
محاسبون قانونيون

