

شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية الموجزة

و تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

المحتويات

رقم الصفحة	
١	■ تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية المرحلية
٢	■ القوائم المالية المرحلية ■ قائمة الوضع المالي المرحلي الموجزة
٣	■ قائمة الدخل المرحلية الموجزة
٤	■ قائمة التغيرات المرحلية الموجزة في حقوق المساهمين
٥	■ قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
٦ - ١٦	■ الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة أعضاء الجمعية العمومية

شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة

دمشق - سوريا

قمنا بمراجعة قائمة الوضع المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة ، كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وكل من قائمة الدخل المرحلية الموجزة، التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة ، والتدفقات النقدية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سوريا .
إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم / ٢٤١٠ / "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .
إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تُمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق ، لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها

الاستنتاج :

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي المرحلي الموجز لشركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سوريا .

دمشق ، سوريا

٢٥/ تشرين الأول / ٢٠١٠

المحاسب القانوني

عوني زكية

من شركة زكية وجواد ومكسور وشريكهم



الزميل مصطفى عوني زكية

اسم

شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة
قائمة الوضع المالي المرحلي الموجزة

كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩	كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٠	الإيضاح	البيانات
<u>مدقق</u>	<u>غير مدقق</u>		<u>الموجودات</u>
		1	<u>الموجودات الثابتة</u>
44,807,661	٤٤,٨٤٩,٦١١		الموجودات الثابتة المادية
9,294,884	١٣,٦٨٩,٥٧١		مجموع اهتلاك الموجودات الثابتة
35,512,777	٣١,١٦٠,٠٤٠		صافي الموجودات الثابتة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
18,649,323	٤٨,٣٠٧,٤٥٦	2	المخزون
32,442,773	٤٤,١٠٥,٨٧٣	3	مدنيون
350,000	٦١٤,٩٩٩	4	مصاريف مدفوعة مقدما
30,667,899	١٢,٩٢٠,٤٤٠	5	اموال جاهزة
82,109,995	١٠٥,٩٤٨,٧٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
117,622,772	١٣٧,١٠٨,٨٠٨		اجمالي الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
175,000,000	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	6	راس المال المكتتب به (٣٥٠,٠٠٠ سهم بسعر ٥٠٠ ل.س) للسهم
٥٨,٧٥٢,٤٢٥	٤٠,٥٦٦,٦٧٥	٦	راس المال غير المدفوع
116,247,575	١٣٤,٤٣٣,٣٢٥	٦	رأس المال المدفوع
(6,685,779)	(٤,٣٢٧,٠٠٩)	٧	(خسائر مرحلة)
٢,٣٥٨,٧٧١	(١,٠٥٢,٦٤١)	17	ارباح(خسائر) الفترة بعد الضريبة
١١١,٩٢٠,٥٦٧	١٣١,١٥٨,٩٥٧		صافي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات</u>
1,918,952	٢,٦٥٠,٦٩٥	8	الدائنون
3,225,935	٢,٩٩٥,٢٧٥	9	مصاريف مستحقة
٥٥٧,٣١٨	٣٠٣,٨٨٢	16	مؤونة ضريبة دخل
٥,٧٠٢,٢٠٥	٥,٩٤٩,٨٥٢		مجموع المطلوبات
117,622,772	١٣٧,١٠٨,٨٠٨		اجمالي حقوق المساهمين و المطلوبات

رئيس مجلس الادارة
حسن فراس طلاس

المدير المالي
محمد طلاس

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها.

شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة
قائمة الدخل المرحلية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		الإيضاح	اليان
٣٠ ايلول ٢٠٠٩	٣٠ ايلول ٢٠١٠		
مدقق	غير مدقق		
٢٩٠,٣٩٣,٥٣٦	٢٦١,٠٦٢,٤٧٠	١٠	الإيرادات و تكلفة المبيعات
(٢٥٨,٠١٧,٥٩٨)	(٢٢٣,٦١٢,٣٢١)	١٠	تكلفة المبيعات
٣٢,٣٧٥,٩٣٩	37,450,149		إجمالي الربح
			المصروفات
٨,٢٧٥,٦٠٥	١٥,٣١٧,٧٢٦	١١	مصروفات تسويقية
٤,٢٦٥,٧٩٦	4,٣٩٤,٦٨٧	١٢	الاهتلاكات
١٨,٠٣٣,٥٧٠	16,399,695	1٣	مصروفات إدارية
٣٠,٥٧٤,٩٧١	٣٦,١١٢,١٠٧		إجمالي المصروفات
١,٨٠٠,٩٦٨	١,٣٣٨,٠٤٢		ربح النشاط التجاري
٤١١,٠٠١	١٨,٤٨١	١٤	إيرادات مختلفة
٢,٢١١,٩٦٩	١,٣٥٦,٥٢٣	١٥	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
-	(٣٠٣,٨٨٢)	١٦	الضريبة وفق أنظمة دوائر المالية
٢,٢١١,٩٦٩	١,٠٥٢,٦٤١	١٧	صافي ربح الفترة بعد الضريبة

رئيس مجلس الادارة
حسن فراس طلاس

المدير المالي
مجد طلاس

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة
قائمة التغيرات المرحلية في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدقق)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>أرباح (خسائر) مدورة</u>	<u>أرباح الفترة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>البيان</u>
١١١,٩٢٠,٥٦٧	(٤,٣٢٧,٠٠٨)	-	١١٦,٢٤٧,٥٧٥	الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
١,٠٥٢,٦٤١	-	١,٠٥٢,٦٤١	-	أرباح الفترة
١٨,١٨٥,٧٥٠	-	-	١٨,١٨٥,٧٥٠	تسديد المساهمين خلال الفترة
١٣١,١٥٨,٩٥٧	(٤,٣٢٧,٠٠٨)	١,٠٥٢,٦٤١	١٣٤,٤٣٣,٣٢٥	الرصيد في نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

رئيس مجلس الادارة
حسن فراس طلاس

المدير المالي
مجد طلاس

شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	اليان
<u>مدقق</u>	<u>غير مدقق</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢١١,٩٦٩	١,٣٥٦,٥٢٣	الأرباح بموجب قائمة الدخل (قبل الضريبة)
٤,٢٦٥,٧٩٦	٤,٣٩٤,٦٨٧	اهتلاكات الفترة
٦,٤٧٧,٧٦٥	٥,٧٥١,٢١٠	المجموع (صافي خسارة التشغيل النقدي)
		<u>يضاف</u>
١,٩٤٨,١٨٤	٧٣١,٧٤٢	الزيادة في الدائنين
		<u>ينزل</u>
٦,٧٤٤,٧١٠	(٢٩,٦٥٨,١٣٤)	زيادة المخزون
٣٢٧,٨٦٧	(٢٣٠,٦٦٠)	النقص في المصاريف المستحقة
(٣٥,٣٢٣,٠٦٣)	(١١,٦٦٣,١٠٠)	الزيادة في المدينين
.	(٥٥٧,٣١٨)	ضريبة دخل ارباح
(٩٧٩,٦٠٣)	(٢٦٤,٩٩٩)	الزيادة في المصاريف المدفوعة مقدما"
(٢٠,٧٩٤,١٣٩)	(٣٥,٨٩١,٢٥٩)	نقص التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>ينزل:</u>
(٩٨٨,٥٥٢)	(٤١,٩٥٠)	الزيادة في الموجودات الثابتة :
(٩٨٨,٥٥٢)	(٤١,٩٥٠)	نقص التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٨,٩٧١,١٥٠	١٨,١٨٥,٧٥٠	<u>يضاف</u> الزيادة في رأس المال المدفوع :
١٨,٩٧١,١٥٠	١٨,١٨٥,٧٥٠	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(٢,٨١١,٥٤١)	(١٧,٧٤٧,٤٥٩)	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
(١٧,٦٥٤,٣٠٨)	٣٠,٦٦٧,٨٩٩	رصيد النقد بالصندوق ولدى المصارف أول المدة
١٤,٨٤٢,٧٦٧	١٢,٩٢٠,٤٤٠	رصيد النقد بالصندوق ولدى المصارف آخر المدة

رئيس مجلس الادارة
حسن فراس طلاس

المدير المالي
مجد طلاس

شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة
إيضاحات التدقيق حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

أولاً- التعريف بالفرقة:

- شركة ماس للتوزيع هي شركة مساهمة مغفلة تأسست في ١٦ نيسان ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام قانون التجارة السوري رقم ١٤٩ لعام ١٩٤٩ وقانون هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية كما سجلت في السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق تحت رقم ٨١٦٠ تاريخ ٢٨/١٠/٢٠٠٧.
- غاية الشركة التجارة العامة وشراء وبيع وتوزيع المواد الغذائية في كافة المحافظات والاستيراد والتصدير لكافة المواد المسموح بها قانونياً .
- يقع مركز الشركة في ريف دمشق بالجمهورية العربية السورية، ولجلس الإدارة أن يفتح لها فروعاً ومستودعات ومكاتب ويعين لها ممثلين داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبتدئ اعتباراً من تاريخ الإعلان عن تأسيسها ويجوز تمديد مدتها وفقاً لأحكام قانون التجارة رقم ١٤٩/١٩٤٩ وتعديلاته.
- باشرت الشركة أعمالها التجارية في ٢/١/٢٠٠٨ وذلك وفقاً لكتابها رقم ١٠٤٣ م/ت/ف.هـ / بتاريخ ١٤/٤/٢٠٠٨ الموجه إلى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

ثانياً- المؤسسون ورأس المال:

- اكتتب المؤسسون بنسبة ٤٩% من رأس مال الشركة، بما يعادل (٨٥,٧٥٠,٠٠٠) ل.س موزعة على /١٧١,٥٠٠/ سهم قيمة السهم الواحد/٥٠٠/ل.س
- بعد الموافقة على تأسيس شركة ماس للتوزيع المساهمة المغفلة تم طرح /١٧٨,٥٠٠/ سهماً على الاكتتاب العام وفق القرار رقم (١٢)م الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ٢٠٠٧/٨/٩ حيث تم الاكتتاب على باقي أسهم الشركة بموافقة من هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم ١٠١٨ /ص - ف.م بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٧
- بلغ مجموع رأس المال المسدد حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغاً مقداره ١٣٤,٤٣٣,٣٢٥ ل.س.

ثالثاً- إحصاء الفرقة:

- يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء تنتخبهم الهيئة العامة بالتصويت السري ولمدة عامين قابلة للتجديد، وقد تم انتخاب مجلس الإدارة الأول من قبل الهيئة العامة التأسيسية وفقاً للمادة رقم ١٧٩ من النظام الأساسي للشركة .

- يمثل الشركة ويوقع عنها لدى الغير وفي كافة الأمور الإدارية والمالية والتجارية والحقوقية بما في ذلك صكوك التفويض وتحريك الحسابات السيد حسن فراس طلاس رئيس مجلس الإدارة.

والإجمالاً - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية العامة المطبقة :

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتظهر هذه القوائم بالعملة المحلية (بالليرة السورية) و تشمل الأرصدة و النتائج العائدة لكل من المركز الرئيسي بدمشق و فرع حلب.
- جرى تقييم أرصدة الشركة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٠ من العملة الأجنبية بأسعار الصرف المطبقة وفق نشرة أسعار الصرف الصادرة عن المصرف التجاري السوري.
- جرى تحميل مصاريف التأسيس على نتائج سنة التأسيس المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٨ تطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٨ .
- لا تحتوي القوائم المالية المرحلية على كافة المعلومات و الايضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ لاحقاً مع القوائم المالية السنوية الختامية للشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ ، كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال للسنة التي ستنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٠.

معلومات إضافية لحسابات الشركة:

١- الموجودات الثابتة المادية:

يمثل مبلغ ٤٤,٨٤٩,٦١١ ل.س قيمة الموجودات الثابتة بالتكلفة بتاريخ ٢٠١٠/٩/٣٠ كما يمثل مبلغ ١٣,٦٨٩,٥٧١ ل.س مخصص اهتلاك هذه الموجودات في نهاية الفترة ويمثل مبلغ ٣١,١٦٠,٠٤٠ ل.س صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة بنهاية الفترة وذلك كما يلي:

- الموجودات الثابتة في فرعي دمشق وحلب:

المجموع	الآلات	المباني	الأجهزة الالكترونية	البرامج	الأثاث	المعدات والتجهيزات	وسائل النقل	البيانات	
٢٩,٩٥٦,٥٣٨	٧٥,٠٠٠	٨,٣١١,٧١٨	٥٩٨,٧٤٠	٤٣٩,٥٠٠	١,٥٤١,٢٢٥	١,٢٦٠,٥٢٥	١٧,٧٢٩,٨٣٠	دمشق	تكلفة الموجودات الثابتة
١٤,٨٩٣,٠٧٣	٨٥,٠٠٠	٥,٤٥٣,٢٠٠	٤٧٦,١٣١	١٢٧,٦٢٧	١,١٠٠,٦٥٢	٨١١,٢٥٣	٦,٨٣٩,٢١٠	حلب	بتاريخ ٢٠١٠/٩/٣٠
٤٤,٨٤٩,٦١١	١٦٠,٠٠٠	١٣,٧٦٤,٩١٨	١,٠٧٤,٨٧١	٥٦٧,١٢٧	٢,٦٤١,٨٧٧	٢,٠٧١,٧٧٨	٢٤,٥٦٩,٠٤٠		المجموع
	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠		نسبة الاهتلاك
٩,٢٢٧,٩٧٥	٥,٦٢٥	٣,٧٥٤,١٢٦	١٤٠,١٤٨	٨٠,٨٥٣	٣٤٦,٠٤٩	٢٧٥,٦١٩	٤,٦٢٥,٥٥٥	دمشق	مجموع الاهتلاك
٤,٤٦١,٥٩٦	٧,٧٩٢	٢,١٧٥,٣٠٨	١٠٣,٢٦٣	٢٩,٠٨٥	١٩٨,١٦١	١٢٤,١٩٧	١,٨٢٣,٧٩٠	حلب	بتاريخ ٢٠١٠/٩/٣٠
١٣,٦٨٩,٥٧١	١٣,٤١٧	٥,٩٢٩,٤٣٤	٢٤٣,٤١١	١٠٩,٩٣٨	٥٤٤,٢١١	٣٩٩,٨١٦	٦,٤٤٩,٣٤٥		المجموع
٢,٠٧٢,٨٥٦٣	٦٩,٣٧٥	٤,٥٥٧,٥٩٢	٤٥٨,٥٩٢	٣٥٨,٦٤٧	١,١٩٥,١٧٦	٩٨٤,٩٠٦	١٣,١٠٤,٢٧٥	دمشق	صافي القيمة الدفترية
١,٠٤٣,١,٤٧٧	٧٧,٢٠٨	٣,٢٧٧,٨٩٢	٣٧٢,٨٦٨	٨٩,٥٤٢	٩٠٢,٤٩١	٦٨٧,٠٥٦	٥,٠١٥,٤٢٠	حلب	
٣١,١٦٠,٠٤٠	١٤٦,٥٨٣	٧,٨٣٥,٤٨٤	٨٣١,٤٦٠	٤٥٧,١٨٩	٢,٠٩٧,٦٦٧	١,٦٧١,٩٦٢	١٨,١١٩,٦٩٥		صافي القيمة الدفترية

٢- المخزون :

يتألف المخزون من تكلفة البضاعة الموجودة في المخازن في نهاية الفترة وذلك في كل من دمشق وحلب وفق الآتي :

٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

٢٠١٠ / ٩ / ٣٠

القيمة	حلب	دمشق	القيمة	حلب	دمشق	اسم المادة
٦٣٥,٧١٢	٥٣٢,٧٠٢	١٠٣,٠١٠	٥١١,٧١٤	٦,٦٠٦	٥٠٥,١٠٨	مادة البن
٣٩٤,٦٠٩	٣٥,١٩٧	٣٥٩,٤١١	٢٤,٠١٣,٥١٧	١٤,٣١٧,٩٥٢	٩,٦٩٥,٥٦٥	مادة التونا والسردين
٣٣٨,٢٤٦	٢٧٩,٨٨٧	٥٨,٣٥٩	٣٧١,١٣٣	٣٢,٠٦٢٤	٥٠,٥٠٨	مادة الجينة
٣,٢٨٨,٠٠٣	٢,٠٩٤,١٢٦	١,١٩٣,٨٧٧	٥,١٦٤,٢٣٦	٣,٣٣٧,٢٩١	١,٨٢٦,٩٤٥	مادة شاي
١,٤٦٢,٧٩٥	١,٢٣٥,٥٤٢	٢٢٧,٢٥٣	٥٨٧,٣٤٥	.	٥٨٧,٣٤٥	مادة شوكولا
١,٤٧٨,٧٠٦	٢٢٦,٣٩٤	١,٢٥٢,٣١٣	١,٦٩٣,٩٩٠	٩٠٨,١٣٨	٧٨٥,٨٥٢	مادة الكونسروة
٢,٠٥٩,٥٥٤	١,٦٧٥,٤٢٥	٣٨٤,١٢٩	٢,٥٦٩,١٤٣	١,٥٠٥,٣٥٠	١,٠٦٣,٧٩٤	مادة المرتديلا
١,٦٦٦,١١١	٩٨٤,٢٠٩	٦٨١,٩٠١	٤١,٠٥,٤٢٢	١,٩٥٤,٣٥٦	٢,١٥١,٠٦٦	مادة سكاكر توفى
١,٠٩٢,٩٦٤	٧٢٥,٢٨٧	٣٦٧,٦٧٧	٥٧٦,٤٥٨	٣٧٩,٦٦٣	١٩٦,٧٩٥	مواد العروض
٤,٧٦٥,٣٧٨	٣,٦٥٢,٦٦٨	١,١١٢,٧١٠	٨,٦١٨,٤٩٥	٥,٩٠١,١٣٠	٢,٧١٧,٣٦٥	مادة معكرونة
.	.	.	١٧,٤٢٥	.	١٧,٤٢٥	مجموعة فستق الروابي
١٧,١٨٢,٠٧٨	١١,٤٤١,٤٣٧	٥,٧٤٠,٦٤١	٤٨,٢٢٨,٨٧٦	٢٨,٦٣١,١١١	١٩,٥٩٧,٧٦٦	مجموع المواد الغذائية
٣٣٩,١٧٧	٢٥٢,٥٥٧	٨٦,٦٢٠	٨,٩٨٧	٨,٩٨٧	.	مواد خدمة غير غذائية
١٧,٥٢١,٢٥٥	١١,٩٦٣,٩٩٥	٥,٨٢٧,٢٦٠	٤٨,٢٣٧,٨٦٣	٢٨,٦٤٠,٠٩٨	١٩,٥٩٧,٧٦٦	مجموع المواد
١,١٢١,٦٨٩	.	١,١٢١,٦٨٩	٤٠,٦٥٠	٤٠,٦٥٠	.	اعتمادات
٦,٣٧٩	.	٦,٣٧٩	١٣,٥٠٨	.	١٣,٥٠٨	مخزون وقود
.	.	.	١٥,٤٣٥	١٥,٤٣٥	.	مخزون مواد غير جردية
١٨,٦٤٩,٣٣٣	١١,٦٩٣,٩٩٥	٦,٩٥٥,٣٢٩	٤٨,٣٠٧,٤٥٦	٢٨,٦٨٠,٧٤٨	١٩,٦١١,٢٧٤	اجمالي المخزون

٣- المدينون:

يتكون رصيد المدينين البالغ / ٤٤,١٠٥,٨٣٧ / ل.س من:

٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

٢٠١٠ / ٩ / ٣٠

القيمة	حلب	دمشق	القيمة	حلب	دمشق	البيان
١٨,٢٠٣,٣٠٣	١١,٠٣٧,٥٢٥	٧,١٦٥,٧٧٨	٣١,٠٣٠,٧٥٥	٢٢,٣٠٢,٤٠٣	٨,٧٢٨,٣٥٢	الزبائن
١١,٩٩١,٣٥٣	١١,٩٣٢,١٨٠	٥٩,١٧٣	٩,٩٩٣,٦٧٩	٩,٩١٣,٧٠٩	٧٩,٩٧٠	الوكلاء
٤٧٤,٧٣٥	.	٤٧٤,٧٣٥	.	.	.	احازات الاستيراد
٣٣٥,٧٢٥	٥٠,٠٠٠	٢٨٥,٧٢٥	٨٧٢,٦٩٢	٤٠٦,٧٩٢	٤٦٥,٩٠٠	التأمينات والسلف
٢٧٩,٤٦٠	١٥٥,٤١٥	١٢٤,٠٤٥	١,٢٩٧,٧٢٥	١,١٤٥,٢٦٦	١٥٢,٤٥٩	ذمم المندوبين
١,١٥٨,١٩٧	٣٢,٣٩٠	١,١٢٥,٨٠٧	٩١١,٠٢٢	٦٩,٠١٠	٨٤٢,٠١٢	مدينون مختلفون
٣٢,٤٤٢,٧٧٣	٢٣,٢٠٧,٥١٠	٩,٢٣٥,٢٦٣	٤٤,١٠٥,٨٧٣	٣٣,٨٣٧,١٧٩	١٠,٢٦٨,٦٩٣	المجموع

٤- مصاريف مدفوعة مقدماً:

ان رصيد المصاريف المدفوعة مقدماً في ٢٠١٠/٩/٣٠ والبالغ ٦١٤,٩٩٩ ل.س يمثل :

البيان	٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠٠٩/١٢/٣١		القيمة
	دمشق	حلب	دمشق	حلب	
رسوم سيارات الشركة وتأمين	٢٣٣,٦٤٦	٠	٠	٠	٢٣٣,٦٤٦
دعاية واعلان وعلاقات عامة	١٢٢,١٩٤	٠	٠	٠	١٢٢,١٩٤
مصاريف اكورد/ تأمين	٤,١٥٩	٠	٠	٠	٤,١٥٩
ايجار بناء فرع حلب	٠	٢٥٥,٠٠٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
المجموع	٣٥٩,٩٩٩	٢٥٥,٠٠٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	٦١٤,٩٩٩

٥- الأموال الجاهزة :

يتكون رصيد الأموال الجاهزة الظاهر في الميزانية مما يلي:

٢٠١٠/٩/٣٠ ل.س	٢٠٠٩/١٢/٣١ ل.س	
١,٥٦٩,٥٤١	٢,١٤٩,٤٣٢	الصندوق
٣,٩٢٥,١٣٩	٦,٦٤٢,٧٩٩	بنك بيمو السعودي الفرنسي
٢,٠٧٣,٠٢٦	١٩,٥٢٥,٨٧٨	بنك سورية الدولي الإسلامي
٢٩	٢٩	بيمو دولار حوالات
٠	٣٠٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
١٤	١٤	مصرف بيمو\$
٣٤	٣٤	مصرف بيمو يورو
١,٧٠٧,٧٩٨	٢,٠٤٩,٧١٣	مصرف عودة
٣,٦٣٠,٢٣٤	٠	بنك سورية والخليج
١٤,٦٢٥	٠	المصرف العقاري
١١,٣٥٠,٨٩٩	٢٨,٥١٨,٤٦٧	مجموع المصارف
١٢,٩٢٠,٤٤٠	٣٠,٦٦٧,٨٩٩	اجمالي الاموال الجاهزة

٦- رأس المال المدفوع:

يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به /١٧٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزعة على ٣٥٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية ٥٠٠ ل.س للسهم الواحد.

- سدد المساهمون القسط الأول عام ٢٠٠٧ والبالغ /٤٣,٧٥٠,٠٠٠/ ل.س.
- أما القسط الثاني والبالغ /٤٣,٧٥٠,٠٠٠/ ل.س. فقد حدد مجلس الإدارة بجلسته رقم ٩ المنعقدة بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٠٨ آخر مهلة للتسديد حتى ٣١ آب ٢٠٠٨ ، سدد منه مبلغ /٤٣,٠٠٢,٢٥٠/ ل.س. وبقي من مبلغ القسط الثاني /٧٤٧,٧٥٠/ ل.س. غير مسدد حتى شهر أيلول ٢٠١٠.
- أما القسط الثالث والبالغ /٤٣,٧٥٠,٠٠٠/ ل.س. فقد حدد مجلس الإدارة بجلسته رقم ١٣ المنعقدة بتاريخ ١٤/١/٢٠٠٩ آخر مهلة للتسديد حتى نهاية شهر شباط ٢٠٠٩ ، سدد منه مبلغ /٣٥,٧٣١,٣٢٥/ ل.س. وبقي من مبلغ القسط الثالث /٨,٠١٨,٦٧٥/ ل.س. غير مسدد حتى نهاية أيلول ٢٠٠٩.
- أما القسط الرابع والبالغ /٤٣,٧٥٠,٠٠٠/ ل.س فقد حدد مجلس الادارة بجلسته رقم ٢٨ المنعقدة بتاريخ ٥/٧/٢٠١٠ آخر مهلة للتسديد حتى نهاية شهر تشرين اول ٢٠١٠ ، سدد منه مبلغ /١١,٩٤٩,٧٥٠/ ل.س وبقي مبلغ /٣١,٨٠٠,٢٥٠/ ل.س غير مسدد حتى نهاية شهر ايلول ٢٠١٠.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	رأس المال المكتتب به ٣٥٠,٠٠٠ سهماً × ٥٠٠ ل.س
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	رأس المال غير المدفوع
٥٨,٧٥٢,٤٢٥ ل.س	٤٠,٥٦٦,٦٧٥ ل.س	رأس المال المدفوع
١١٦,٢٤٧,٥٧٥ ل.س	١٣٤,٤٣٣,٣٢٥ ل.س	

٧- خسائر مرحلة:

بلغت الخسائر المرحلة /٤,٣٢٧,٠٠٩/ ل.س وهي تمثل خسارة عام ٢٠٠٨ بمبلغ ٦,٥٣٦,٦٧٨ ل.س مضافاً إليها ضريبة أرباح عام ٢٠٠٨ بمبلغ ١٤٩,١٠١ ل.س مطروحاً منها ربح مدور من عام ٢٠٠٩ بمبلغ /٢,٣٥٨,٧٧٠/ ل.س.

٨- الدائنون:

يمثل الرصيد الظاهر في ٢٠١٠/٩/٣٠ والبالغ ٢,٦٥٠,٦٩٥ ل.س ما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
القيمة	القيمة	
١,٦٧٨,١٠٢	٤,٠١٢,٩٨٨	الموردون
٢٤٠,٨٥٠	(١,٣٦٢,٢٩٣)	دائنون متنوعون
٠	٠	حاري فروع
١,٩١٨,٩٥٢	٢,٦٥٠,٦٩٥	المجموع
حلب	حلب	
٠	٣,٩٣٢,٥١٨	دمشق
٤٩,٧٠٠	(١,٤٨٧,٠٢٤)	٨٠,٤٧٠
٠	٨٩,٨٦٠,٨٠٧	١٢٤,٧٣١
٤٩,٧٠٠	٩٢,٣٠٦,٣٠٠	(٨٩,٨٦٠,٨٠٧)
١,٨٦٩,٢٥٢	(٨٩,٦٥٥,٦٠٦)	

٩ - مصاريف مستحقة:

يمثل رصيد الحساب والبالغ / ٢,٩٩٥,٢٧٥ ل.س المصاريف المستحقة وغير المدفوعة حتى نهاية ٢٠١٠/٩/٣٠ وهي كما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١			٢٠١٠/٩/٣٠			البيانات
إجمالي	حلب	دمشق	إجمالي	حلب	دمشق	
163,360	٠	163,360	١٥٣,٢٥٠	٠	١٥٣,٢٥٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
407,352	0	407,352	١٨٣,٢٦٠	٩٨,٣٤٩	٨٤,٩١١	ضريبة دخل الرواتب والأجور
156,925	48,000	108,925	١٦٠,٠٢٠	٥٥,٦٥٠	١٠٤,٣٧٠	كهرباء + هاتف مستحقة
356,761	279,421	77,340	٣٧١,٤٩٥	١٩٦,٤٩٥	١٧٥,٠٠٠	عمولات مستحقة
49,180	0	49,180	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	رواتب مستحقة
423,917	206,240	217,677	١,٨٩٤,٢٥٠	١,٨٣٨,٠٠٠	٥٦,٢٥٠	حسومات نقدية مستحقة
1,240,000	1,240,000	0	٠	0	0	عروض عينية مستحقة
300,000	0	300,000	٢٢٥,٠٠٠	٠	٢٢٥,٠٠٠	أتعاب مكتب التدقيق / مستحق
128,440	0	128,440	٠	0	0	مصاريف نشر ميزانيات مستحقة
3,225,935	1,773,661	1,452,274	٢,٩٩٥,٢٧٥	٢,١٨٨,٤٩٤	٨٠٦,٧٨١	إجمالي المصاريف المستحقة

١٠- المبيعات و تكلفة المبيعات:

بلغت قيمة المبيعات /٢٦١,٠٦٢,٤٧٠/ ل.س كما بلغت تكلفة هذه المبيعات /٢٢٣,٦١٢,٣٢٠/ ل.س تتكون هذه المبيعات و تكلفة المبيعات مما يلي:

٣٠-أيلول-٢٠٠٩				٣٠-أيلول-٢٠١٠				البيان
نسبة الربح	الربح الاجمالي	تكلفة المبيعات	المبيعات	نسبة الربح	الربح الاجمالي	تكلفة المبيعات	المبيعات	
10.01	20,460,414	183,883,954	204,344,368	9.11	14,517,895	144,778,637	159,296,532	مرتديلا
1.08	51,457	4,718,943	4,770,400	7.95	299,892	3,474,392	3,774,284	بن
9.26	895,369	8,776,632	9,672,001	6.54	755,811	10,792,295	11,548,106	الجنبة
-	(40,103)	2,777,798	2,737,695	19.64	1,269,838	5,196,344	6,466,182	كونسروة
27.76	14,937,827	38,870,499	53,808,326	32.11	19,223,022	40,649,265	59,872,287	تونا
18.27	32,963	147,507	180,470	-	(1,027,753)	1,124,424	96,671	شوكولا
-	(4,019,281)	13,505,603	9,486,322	5.07	235,348	4,410,557	4,645,905	شاي
1.27	54,723	4,252,948	4,307,671	14.68	2,037,267	11,840,201	13,877,468	مواد لامكرونة
22.49	69,260	238,634	307,894	26.79	369,297	1,009,359	1,378,656	مجموعة التوفي
-	(41,919)	41,919	0	-	(242,738)	248,155	5,417	مجموعة المواد الخدمية
4.74	29,635	595,532	625,167	15.11	529	2,971	3,500	مواد مختلفة
-	(54,406)	207,629	153,223	12.05	11,742	85,720	97,462	مواد غير غذائية
	<u>٣٢,٣٧٥,٩٣٩</u>	<u>٢٥٨,٠١٧,٥٩٨</u>	<u>٢٩٠,٣٩٣,٥٣٧</u>		<u>٣٧,٤٥٠,١٥٠</u>	<u>٢٢٣,٦١٢,٣٢٠</u>	<u>٢٦١,٠٦٢,٤٧٠</u>	<u>المجموع</u>

١٣- المصروفات الإدارية :

تتألف المصروفات الإدارية مما يلي:

٢٠٠٩/٩/٣٠			٢٠١٠/٩/٣٠			البيان
إجمالي	حلب	دمشق	إجمالي	حلب	دمشق	
٢٩٦,٣٠٩	٤,٦٩٠,٢٥٧	٥,٦٠٦,٠٥٢	١١,٩٣٦,٠٢٤	٦,٣٨٩,٦٥٣	٥,٥٤٦,٣٧١	الأجور
٢٥٧,٧٣٥	١٢٦,٢٣٣	١٦١,٥٠٢	٢٧٢,٧٥٧	١٥٠,٦٣٩	١٢٢,١١٨	مصاريف عمومية سلعية
١,٥٣٤,٢٥٧	٢٨٩,٥٠٣	١,٢٤٤,٧٥٤	١,٥٤٥,٨٧٢	٢٨٢,٢٥٩	١,٢٦٣,٦١٣	مصاريف عمومية خدمية
٢,٤٥٦,٠١٦	١,٣١٠,٩٣٦	١,١٤٥,٠٨٠	١,٩٨٤,٢٧١	١,١٣٦,٧٩٤	٨٤٧,٤٧٧	مصاريف عمومية متنوعة
٣,٢١٨,٦٠٢	١,٥٧٤,١٠١	١,٦٤٤,٥٠١	٠	٠	٠	مصاريف سيارات (٢٠٠٩)
١٢١,٥٥٠	٧٨,٦٨٦	٤٢,٨٦٤	٤٨٤,٤٧١	٣٥٤,١١٥	١٣٠,٣٥٦	مصاريف سيارات إدارة
١٤٩,١٠١	٠	١٤٩,١٠١	١٧٦,٣٠٠	١٧٦,٣٠٠	٠	ضريبة دخل الأرباح
١٨,٠٣٣,٥٧٠	٨,٠٦٩,٧١٦	٩,٩٦٣,٨٥٤	١٦,٣٩٩,٦٩٥	٨,٤٨٩,٧٦٠	٧,٩٠٩,٩٣٤	إجمالي المصاريف الإدارية

ملاحظة:

وردت مصاريف السيارات ضمن المصروفات التسويقية في الدورة الحالية بينما وردت في عام ٢٠٠٩ ضمن المصروفات الادارية

١٤- الإيرادات المختلفة:

بلغت الإيرادات المختلفة /١٨,٤٨١/ ل.س و تتألف من:

٢٠٠٩/٩/٣٠			٢٠١٠/٩/٣٠			البيان
إجمالي	حلب	دمشق	إجمالي	حلب	دمشق	
٢٢,٥٩٩	٠	٢٢,٥٩٩	٨,٧٨٨	٠	٨,٧٨٨	فوائد دائنة
٣٨٧,٦٩٧	٠	٣٨٧,٦٩٧	٠	٠	٠	ايرادات من سنوات سابقة
٥٠٥	٠	٥٠٥	٩,٦٩٣	١,٠٣٤	٨,٦٥٩	ايرادات متفرقة
٢٠٠	٠	٢٠٠	٠	٠	٠	فوائد تأخير تسديد الاقساط
٤١١,٠٠١	٠	٤١١,٠٠١	١٨,٤٨١	١,٠٣٤	١٧,٤٤٧	المجموع

١٥- صافي الربح قبل الضريبة:

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
القيمة	القيمة	دمشق (خسارة)
(٩,٠٠٧,٤٠٤)	(٩,١٠٦,٧٢١)	حلب ربح
١١,٠٢١,٣٧٤	١٠,٤٦٣,٢٤٤	الربح الصافي قبل الضريبة
٢,٢١١,٩٦٩	١,٣٥٦,٥٢٣	

١٦ - الضريبة وفق أنظمة دوائر المالية:

<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
القيمة	القيمة	
٢,٢١١,٩٦٩	١,٣٥٦,٥٢٣	الربح قبل الضريبة
.	٢,٠٦٤,٧٣٨	يضاف اهتلاك ترميم المباني
.	(١,٢٤١,٨٨٩)	تتزل مصاريف التأسيس وفق أنظمة دوائر المالية
.	(٨,٧٨٨)	تتزل فوائد دائنة
.	٢,١٧٠,٥٨٣	صافي الربح الخاضع للضريبة
.	٣٠٣,٨٨٢	مبلغ الضريبة ١٤%

١٧ - صافي الربح بعد الضريبة:

<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
القيمة	القيمة	
٢,٢١١,٩٦٩	١,٣٥٦,٥٢٣	صافي الربح قبل الضريبة
.	(٣٠٣,٨٨٢)	مبلغ الضريبة ١٤%
٢,٢١١,٩٦٩	١,٠٥٢,٦٤١	صافي الربح بعد الضريبة

١٨ - إيضاحات أخرى:

تعاملات مع أطراف مقربة:

<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
ل.س	ل.س	
٢٤,٨٥٦,٣٩٩	٧٢,٩٦٨,١٧٦	مشتريات من شركة الجولان لتصنيع اللحوم
٢٦,٠٤٥,٩١٨	٧١,٣٥٨,٥٣٣	مشتريات من الشركة السورية لتصنيع اللحوم
٢,٢١٧,٩٣٣	٣,٢٣٤,٠٧١	مشتريات من شركة الفجر وتحميض البن
٥٣,١٢٠,٢٥٠	١٤٧,٥٦٠,٧٨٠	إجمالي المشتريات من الأطراف المقربة

دمشق في ٢٥ / تشرين أول / ٢٠١٠

مدقق الحسابات

عوني زكية

من شركة زكية وجواد ومكسور وشريكهم