

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
شركة الشرق للسياحة والنقل المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الشرق للسياحة والنقل المساهمة المغفلة من ممارسي مهنة تملك وإيجار واستثمار الفنادق والمنتجات السياحية ، والتي تتكون من الميزانية الختامية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وبيانات الدخل، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى ، وذلك بعد أن أصبحت الشركة قيد التصفية بموجب القرار ذي الرقم /٢٩٤/ تاريخ ٢٠١٠/١١/٠١ الصادر عن وزارة الاقتصاد والتجارة ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.
مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، كما أن مجلس الإدارة يلتزم بأنظمة داخلية خاصة، وإتباع سياسات محاسبية مناسبة، وملائمة لطبيعة عمل الشركة، مما يمكنها من الاستمرار من مزاوله أعمالها .
مسؤولية مدقق الحسابات:

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة ، وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً لما قمنا به من أعمال التدقيق .

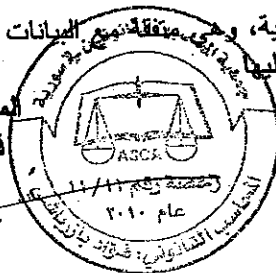
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة ، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.
الرأي:

في رأينا إن البيانات المالية المشار إليها تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الشرق للسياحة والنقل المساهمة المغفلة من ممارسي مهنة تملك وإيجار واستثمار الفنادق و المنتجات، كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وأداءها المالي والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وقد بلغت خسارة التصفية بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ /٨٠,٠٨١,٨٥٠,٣٤/ ل.س

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي بالمصادقة عليها
دمشق - الجمهورية العربية السورية

المحاسب القانوني
فؤاد بازرباشي



٢ آب ٢٠١٨

شركة الشرق للسياحة والنقل / شركة تحت التصفية

قائمة المركز المالي كما تظهر بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠

٢٠١٨/٠٦/٣٠	الايضاح	البيان
		<u>الموجودات</u>
		<u>الموجودات المتداولة :</u>
٩٦,٧٦٢,٢٨٤.٩٠	١	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٩٦,٧٦٢,٢٨٤.٩٠		اجمالي الموجودات المتداولة
٩٦,٧٦٢,٢٨٤.٩٠		اجمالي الموجودات
١٥١,٦٠٠.٠٠		الحسابات النظامية: أسهم أعضاء مجلس الإدارة
		<u>حقوق المساهمين والمطالب</u>
		<u>حقوق المساهمين :</u>
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	٢	رأس المال المصرح به
(٥,٦٢٥,٤٠٠.٠٠)		أسهم غير مكتتب بها
١٧٤,٣٧٤,٦٠٠.٠٠	٣	رأس المال المدفوع
(٨٠,٠٨١,٨٥٠.٣٤)		خسارة التصفية
٩٤,٢٩٢,٧٤٩.٦٦		مجموع حقوق المساهمين
		<u>المطالب المتداولة</u>
١,٢٣٦,٨٣٥.٢٤	٤	حسابات دائنة أخرى
١,٢٣٢,٧٠٠.٠٠	٥	مصروفات مستحقة
٢,٤٦٩,٥٣٥.٢٤		اجمالي المطالب
٩٦,٧٦٢,٢٨٤.٩٠		اجمالي حقوق المساهمين + المطالب
١٥١,٦٠٠.٠٠		الحسابات النظامية: أسهم أعضاء مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (١) الى الرقم (٥) تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

رئيس لجنة التصفية

م. شاكر الحنبلي



المحاسب

عضو لجنة التصفية المفوض

عمر العجمي

شركة الشرق للسياحة والنقل

ش.م.م

شركة الشرق للسياحة والنقل / شركة تحت التصفية
قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/٦/٣٠

الإيضاح	البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠
	إيرادات التشغيل	
	المصاريف المباشرة	
	اجمالي الربح التشغيلي	-
	<u>المصاريف العامة</u>	
٦	الرواتب والاجور والتعويضات	٤,٥٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠
٧	مصاريف مختلفة	٢,١٢٢,٤٠٠,٠٠٠
	اجمالي المصاريف العامة	٦,٦٤٦,٤٠٠,٠٠٠
	الخسارة الصافية	(٦,٦٤٦,٤٠٠,٠٠٠)

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (٦) الى الرقم (٧) تشكل جزءا أساسيا من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

المحاسب

عضو لجنة التصفية المفوض
عمر العجمي

رئيس لجنة التصفية
م. شاكرا الحنبلي



شركة الشرق للسياحة والنقل / شركة تحت التصفية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما تظهر في ٣٠/٦/٢٠١٨

المجموع	الأرباح والخسائر	الاحتياطي القانوني	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	البilan
					<u>الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨</u>
٨٩,٣٦٢,٧٠٤	(١٠٧,٧٨٩,٠١٤)	٢٠,٣٠٢,١٦٨	٢,٤٧٤,٩٥٠	١٧٤,٣٧٤,٦٠٠	رصيد بداية الفترة
١٠٧,٧٨٩,٠١٤	١٠٧,٧٨٩,٠١٤	-	-	-	إفقال الخسائر المدورة
(٢,٤٧٤,٩٥٠)	-	-	(٢,٤٧٤,٩٥٠)	-	إفقال علاوة الإصدار
(٢٠,٣٠٢,١٦٨)	-	(٢٠,٣٠٢,١٦٨)	-	-	إفقال الاحتياطي القانوني
(٨٠,٠٨١,٨٥٠)	(٨٠,٠٨١,٨٥٠)	-	-	-	خسارة التصفية
<u>٩٤,٢٩٢,٧٥٠</u>	<u>(٨٠,٠٨١,٨٥٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٧٤,٣٧٤,٦٠٠</u>	<u>رصيد نهاية الفترة</u>

شركة الشرق للسياحة والنقل / شركة تحت التصفية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

البيان	الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : خسارة التصفية الاستهلاكات والإطفاءات	ليرة سورية (٨٠,٠٨١,٨٥٠)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	(٨٠,٠٨١,٨٥٠)
النقص في المدبون	١٢,٧٩٢,٠٦٧
النقص في المخزون	٢,٦٢٩,٩٧٦
النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	٤٢,٥٠٠
الزيادة في الذمم الدائنة	٧٠٢,٥٧٧
الزيادة في المصروفات المستحقة	٩٥٨,٧٤٢
إفقال علاوة الإصدار	(٢,٤٧٤,٩٥٠)
إفقال الاحتياطي القانوني	(٢٠,٣٠٢,١٦٨)
إفقال المخصصات الأخرى	(٨١,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	(٨٥,٨١٤,١٠٦)
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار: النقد المدفوع لشراء الموجودات الثابتة	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار	-
التدفقات النقدية من عمليات التمويل: إفقال الاستثمار في الشركات إفقال التخسائر المدورة	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ١٠٧,٧٨٩,٠١٤
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل	١٥٢,٧٨٩,٠١٤
الزيادة (النقص) في النقد نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	٦٦,٩٧٤,٩٠٨ ٢٩,٧٨٧,٣٧٧
نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	٩٦,٧٦٢,٢٨٥



شركة الشرق للسياحة والنقل

ش ٢٠٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية لشركة الشرق للسياحة و النقل (بعد التصفية)

عن الفترة المنتهية من ٢٠١٨/١/١ لغاية ٢٠١٨/٠٦/٣٠

أولاً - في إحداث الشركة :

شركة الشرق للسياحة والنقل هي شركة مساهمة مغلقة وقع عقد تأسيسها في ١٩٨٩/٩/٢٥ وتم التصديق عليه بقرار رئيس مجلس الوزراء (رئيس المجلس الأعلى للسياحة) رقم ٢٢٩ تاريخ ١٩٩٠/٣/٤ . وذلك على أساس نفس الشروط الممنوحة للشركة السورية للنقل والتسويق السياحي في القانون رقم ٤١ تاريخ ١٩٧٨/٧/١ والتعديلات الطارئة عليه وعلى أن لاتتحمل الدولة من جراء التأسيس أية نفقات بالقطع الأجنبي .

وصدر بترخيص تأسيس الشركة قرار وزير التموين والتجارة الداخلية رقم ٢١٠ تاريخ ١٩٩٠/٢/٦ وذلك على أساس كونها شركة مساهمة ، وبموجبه تمت المصادقة على نظامها الأساسي وعلى التعديلات الطارئة عليه والمتعلقة بزيادات رأس المال وتحديد علاوة الإصدار ومدة انتخاب أعضاء مجلس الإدارة ومكتبه .

إن الشركة معفاة من الضريبة على الأرباح في حدود ١٥% من رأسمالها وتدفع الضريبة على الأرباح التي تتجاوز هذه النسبة ولها السجل التجاري رقم ٨١ م.ع. تاريخ ١٩٩٠/٦/٢٧ الصادر عن أمانة السجل التجاري بمحافظة دمشق .

ونظراً للمعوقات التي واجهت الشركة خلال سنوات عملها فقد تمت الدعوة إلى عقد اجتماع هيئة عامة غير عادية بتاريخ ٢٠١٠/٥/٢٩ للنظر في موضوع تصفية الشركة ، وتم اتخاذ قرار التصفية في تلك الجلسة .

وقد تم التصديق على قرار الهيئة العامة غير العادية بالقرار رقم ٢٩٧ تاريخ ٢٠١٠/١١/١ الصادر عن السيد وزير الاقتصاد والتجارة .

ومن أهم تلك المعوقات كما ورد في تقرير مجلس الإدارة إلى الهيئة العامة منح خدمة نقل الركاب في مطار دمشق الدولي إلى شركة وحيدة ومنع الشركة من استقبال زبائنها القادمين ، بالإضافة إلى صدور بعض القرارات التي منعت تجديد تراخيص سير السيارات المعفاة من دفع الرسوم الجمركية .



شركة الشرق للسياحة والنقل

ش ٢٠٢٠

ثانياً - السياسات المحاسبية المطبقة والسجلات والدفاتر:

أ - تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأهم السياسات المحاسبية التالية:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وحسب القوانين والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

المدينون: تظهر المديونية بالمبلغ الأصلي للفاتورة المسجلة على الزبون ويتم إجراء تقدير للديون المشكوك بتحصيلها وتساوي ٥٥% من الذمم قيد المتابعة القضائية .

المخزون: يظهر المخزون بتكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح وهو عبارة عن قطع غيار للسيارات التي كانت تستخدم سابقاً .

الاستهلاك: تستهلك الموجودات الثابتة على أساس أقساط متساوية بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ووفق النسب المتعارف عليها والمتبعة خلال الفترات السابقة .

ب - السجلات والدفاتر:

مسكت الشركة سجلاً لوقائع جلسات مجلس الإدارة وجلسات لجنة التصفية وهو مؤشر من محكمة البداية بتاريخ ١٩٩٠/١٢/٣٠ ويتألف من ١٩٨٩ صفحة وقد ثبت فيه ضبوط الجلسات بالإلصاق إذ بلغت جلسات مجلس الإدارة المعقودة خلال الفترة من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ جلسة واحدة وجلسات لجنة التصفية المعقودة خلال الفترة من ٢٠١٠/١١/١ وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ خمس جلسات، كما ثبت سجل المساهمين الأصليين على ستة دفاتر بالإضافة إلى تنظيم السجل على الحاسوب بموجب برنامج معد لهذه الغاية .

سندات القيد مدعمة بالوثائق والفواتير الرسمية لكل عملية وبشكل مسلسل تباعاً وشهرياً وكذلك اليومية العامة ممسوكة على الحاسوب ويستخرج منها الأستاذ العام والمساعد وموازن المراجعة .



شركة الشرق للسياحة والنقل

ش ٢٠٢٠

الإيضاحات حول الحسابات الختامية :

نقد في الصندوق ولدى المصارف (ايضاح ١) :

<u>٢٠١٨</u>	<u>اليان</u>
ليرة سورية	
١٥,٣٩١,٠٠٠,٠٠	الصندوق المركزي
٨١,٣٧١,٢٨٥,٠٠	النقد لدى المصارف
<u>٩٦,٧٦٢,٢٨٥,٠٠</u>	المجموع

حقوق المساهمين (ايضاح ٢) :

<u>٢٠١٨</u>	<u>اليان</u>
ليرة سورية	
١٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال المصرح به
(٥,٦٢٥,٤٠٠,٠٠)	ل.س. ٢٠٠ × ٩٠٠,٠٠٠ سهم
	أسهم غير مكتتب بها
	٢٠٠ ل.س * ٢٨,١٢٧
<u>١٧٤,٣٧٤,٦٠٠,٠٠</u>	رأس المال المدفوع
١,٢١٨,٨٣٥,٢٤	٢٠٠ ل.س * ٨٧١,٧٨٠
(٨,٠٠٨) ١,٨٥٠,٣٤	الأرباح القابلة للتوزيع
<u>٩٥,٥١١,٥٨٤,٩٠</u>	خسارة التصفية
	مجموع حقوق المساهمين

خسارة التصفية (ايضاح ٣):

<u>٢٠١٨</u>	<u>اليان</u>
ليرة سورية	
٣,٢٨٩,٠٢٣.٩٨	المخازن
٤٢,٥٠٠.٠٠	موجودات أخرى
٧٩٥,٤٩٥.٠٠	وزارة المالية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	خسائر بيع موجودات
٥٥,٣٣٣,١٥٦.١٩	خسائر مدورة
٦,٦٤٦,٤٠٠.٠٠	خسارة عام ٢٠١٨
١٣,٦٢٧,٠٣٩.٢١	ديون معدومة
٩٩.٦٦	فروقات
(١٤,٨٥٠.٠٠)	ذمة المتحدة للتأمين
(٢٢,٨٥٨,١١٨.٠٠)	الاحتياطيات الاجبارية
(١,٦٠٤,١٧٠.٠٠)	مؤونات
(٤٧,٣١٦.٧٠)	تأمينات وأمانات لدى الغير
(٤,١٠٠.٠٠)	ضمانات العقود
(٣٢,٢٠٨.٠٠)	الصندوق الصحي
(١٨,٣٩٣.٠٠)	اشترك زنوبيا
(٧٢,٧٠٨.٠٠)	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
<u>٨٠,٠٨١,٨٥٠.٣٤</u>	<u>خسارة التصفية</u>

حسابات دائنة أخرى (ايضاح ٤):

<u>٢٠١٨</u>	<u>اليان</u>
ليرة سورية	
١٨,٠٠٠.٠٠	مديرية مالية دمشق
١,٢١٨,٨٣٥.٢٤	أرباح مستحقة غير موزعة
<u>١,٢٣٦,٨٣٥.٢٤</u>	<u>المجموع</u>



شركة الشرق للسياحة والنقل

ش ٢٠٢٠

المصروفات المستحقة (ايضاح ٥) :

<u>٢٠١٨</u>	<u>البيان</u>
ليرة سورية	
١,٢٣٢,٧٠٠,٠٠	النفقات المستحقة
<u>١,٢٣٢,٧٠٠,٠٠</u>	المجموع

الإيضاحات المتعلقة بقائمة الدخل :

الرواتب والأجور (ايضاح ٦) :

<u>٢٠١٨</u>	<u>البيان</u>
ليرة سورية	
٤,٥٢٤,٠٠٠,٠٠	الرواتب والأجور والتعويضات
<u>٤,٥٢٤,٠٠٠,٠٠</u>	المجموع

المصاريف المختلفة وتخص الادارة العامة (ايضاح ٧) :

<u>٢٠١٨</u>	<u>البيان</u>
ليرة سورية	
٣٠,٥٠٠,٠٠	دعاية وإعلان
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	أتعاب تدقيق حسابات
٨٤,٠٠٠,٠٠	م. دعاوى قضائية
١,٤٠٠,٠٠	م. فوائد وعمولات
٨٠٥,٥٠٠,٠٠	م. إدارية مختلفة
١,٤١٠,١٠٠,٠٠	رسوم وطابع
<u>٢,١٢٢,٤٠٠,٠٠</u>	المجموع



شركة الشرق للسياحة والنقل

ش ٢٠٢٠

حساب التصفية لشركة الشرق للسياحة والنقل بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠

ذمة المتحدة للتأمين	١٤,٨٥٠,٠٠٠	المخازن	٣,٢٨٩,٠٢٣,٩٨
الاحتياطيات الاجبارية	٢٢,٨٥٨,١١٨,٠٠	موجودات أخرى	٤٢,٥٠٠,٠٠٠
مؤونات	١,٦٠٤,١٧٠,٠٠٠	مديرية المالية	٧٩٥,٤٩٥,٠٠
تأمينات وأمانات لدى الغير	٤٧,٣١٦,٧٠	خسائر بيع موجودات	٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
ضمانات العقود	٤,١٠٠,٠٠٠	خسائر مدورة	٥٥,٣٣٣,١٥٦,١٩
الصندوق الصحي	٣٢,٢٠٨,٠٠	ديون معدومة	١٣,٦٢٧,٠٣٩,٢١
اشترك زنوبيا	١٨,٣٩٣,٠٠	فروقات	٩٩,٦٦
مصاريف مستحقة غير مدفوعة	٧٢,٧٠٨,٠٠	خسارة عام ٢٠١٨	٦,٦٤٦,٤٠٠,٠٠
خسارة التصفية	٨,٠٠٠٨١,٨٥٠,٣٤		
	١٠٤,٧٣٣,٧١٤,٠٤		١٠٤,٧٣٣,٧١٤,٠٤