شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية
المحدودة المسؤولية
البيانات الـــمـــاليـــة وتقرير المدقق المستقل
عن الفترة الواقعة بين 1 كانون الثاني و 31 كانون الأول 2015

الفهرس

البيـــــــــــــان	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	(1)
بيان المركز المالي	(2)
بيان الدخل الشامل	(3)
بيان التغيرات في حقوق الشركاء	(4)
قائمة التدفقات النقدية	(5)
الايضاحات	(6)

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير المدقق المستقل

السادة / هيئة مالكي شركة المركز المالي الدولي للخدمات و الوساطة المالية المحدودة المسؤولية

قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة و التي تشمل الميزانية العمومية كما في31 كانون الاول 2015 و قائمة الدخل و قائمة التغيرات في حقوق المساهمين و قائمة التدفقات النقدية في ذلك التاريخ و ملخص السياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات التفسيرية الاخرى .

مسؤولية ادارة الشركة عن البيانات المالية

تعتبر الادارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية و عرضها بعدالة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وكذلك عن الالتزام بالأنظمة و القوانين النافذة وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم نظام الرقابة الداخلية و تنفيذه و المحافظة على النظام الخاص بإعداد القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ، و كذلك اختيار و تطبيق السياسات المحاسبية الملائمة و استخدام التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المحيطة بالشركة .

مسؤولية مدقق الحسابات

مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا ، حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، و التي تتطلب أن نمتثل لمتطلبات أخلاقيات المهنة ، و أن نقوم بتخطيط و إجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ و الإفصاحات في البيانات المالية ، و تعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، و يتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة و معقولية التقديرات التي اجرتها الإدارة ، ومدى ملائمة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة و كذلك تقييماً للعرض الشامل للبيانات المالية .

نعتقد أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

رأي المدقق

نرى أن البيانات المالية تعطي رأياً صحيحاً و تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2015 و أدائها المالي ، و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، و بما ينسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية و نؤكد على أن السياسات المحاسبية المستخدمة هي صحيحة و كافية .

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية و أن البيانات المالية المرفقة متفقة معها و نوصي بالمصادقة عليها .

دمشق 2016/02/18

المحاسب القانوني

محمد زهير تلاج

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية
ترخيص رقم ١١/٢٩
شهادة رقم ٥١٩
تعام ١٩٧٥
المحاسب القانوني محمد زهير تلاج

بيان المركز المالي
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

	ايضاح	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى المصارف	3	**71,015,806**	71,146,193
موجودات متداولة أخرى	4	**2,009,546**	800,699
		73,025,352	71,946,892
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ضريبية مؤجلة	8	**7,825,353**	5,985,054
وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي	5	**2,500,000**	5,500,000
ممتلكات و معدات	6	**19,064,798**	19,822,545
موجودات غير ملموسة	7	-	16,782
		29,390,151	31,324,381
مجموع الموجودات		**102,415,503**	103,271,273
حسابات نظامية (كفالات مصرفية)		**25,000,000**	25,000,000
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة	9	**2,134,136**	2,747,328
		2,134,136	2,747,328
مجموع المطلوبات		**2,134,136**	2,747,328
حقوق الشركاء			
رأس المال المكتتب به و المدفوع	11	**100,000,000**	100,000,000
الإحتياطي الإجباري	10	**291,493**	291,493
(خسائر) متراكمة/ أرباح مدورة		**(10,126)**	232,452
مجموع حقوق الشركاء		**100,281,367**	100,523,945
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		**102,415,503**	103,271,273
مقابل حسابات نظامية (مقابل كفالات مصرفية)		**25,000,000**	25,000,000

فادي الجليلاتي
عضو هيئة المديرين

سلطان الزعبي
عضو هيئة المديرين

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

	إيضاح	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
الإيرادات			
إيرادات الوساطة	14	**121,603**	441,119
إيرادات الفوائد	14	**6,682,122**	6,153,372
إيرادات اخرى	14	**74,977**	715
مجموع الإيرادات		**6,878,702**	6,595,206
المصاريف			
نفقات الموظفين	12	**(4,682,730)**	(2,943,188)
الإستهلاكات والإطفاءات	7,6	**(774,529)**	(838,640)
مصاريف إدارية وعمومية	13	**(3,504,320)**	(2,189,223)
(خسارة)السنة/ربح الفترة قبل الضريبة		**(2,082,877)**	624,155
منافع ضريبة الدخل	8	**1,840,299**	1,128,428
صافي (خسارة) السنة / ربح الفترة		**(242,578)**	1,752,583
مكونات الدخل الشامل الأخرى		**-**	-
اجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة		**(242,578)**	1,752,583

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولية

بيان التغيرات في حـــقـــــوق الشركاء
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

	رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	(خسائر) / أرباح متراكمة	مجموع حقوق الشركاء
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015	**100,000,000**	**291,493**	**232,452**	**100,523,945**
إجمالي الدخل الشامل للسنة	**-**	**-**	**(242,578)**	**(242,578)**
المحول إلى الاحتياطي (ايضاح 11)	**-**	**-**	**-**	**-**
الرصيد في 31 كانون الأول 2015	**100,000,000**	**291,493**	**(10,126)**	**100,281,367**
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014	100,000,000	229,077	(1,457,715)	98,771,362
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	1,752,583	1,752,583
المحول الى الاحتياطي (إيضاح 11)	-	62,416	(62,416)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2014	100,000,000	291,493	232,452	100,523,945

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

	إيضاح	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
الأنشطة التشغيلية			
(خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة		**(2,082,877)**	624,155
التعديلات للبنود التالية :			
إيرادات الفوائد		**(6,682,122)**	(6,153,372)
مصاريف استهلاك الممتلكات والمعدات	6	**757,747**	757,760
مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة	7	**16,782**	80,880
		(7,990,470)	(4,690,577)
التغييرات في رأس المال العامل :			
موجودات أخرى	4	**(111,385)**	(145,295)
موجودات غير متداولة أخرى(وديعة مجمدة)	5	**3,000,000**	-
ذمم دائنة و مصاريف مستحقة و غير مدفوعة	9	**(613,192)**	(1,805,616)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**(5,715,047)**	(6,641,488)
الأنشطة الاستثمارية			
فوائد مقبوضة	4	**5,584,660**	8,700,508
ودائع لأجل	3	**(2,048,377)**	(4,640,366)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة(في) من الأنشطة الاستثمارية		**3,536,283**	4,060,142
صافي النقص في النقد وما في حكمه		**(2,178,764)**	(2,581,346)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	3	**3,765,334**	6,346,680
النقد وما في حكمه في نهاية السنة		**1,586,570**	3,765,334

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

1 معلومات عن الشركة

تم تأسيس شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المحدودة المسؤولية بموجب نظام الترخيص لشركات الخدمات والوساطة المالية رقم /3942/ الصادر عن رئيس مجلس الوزراء بتاريخ 28 آب 2006.

منحت هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية الشركة الموافقة الأولية على التأسيس بتاريخ 20 تشرين الأول 2008.

كما حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي على مساهمة المصرف الدولي للتجارة والتمويل ش.م.م بتأسيس شركة وساطة مالية محدودة المسؤولية بموجب القرار رقم (421/م ن/ب4) الصادر عن مجلس النقد والتسليف بتاريخ 4 أيلول 2008.

تمت المصادقة على النظام الأساسي للشركة بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم /571/ تاريخ 3 آذار 2009.

سجلت الشركة في السجل التجاري تحت الرقم 15730 تاريخ 18 آذار 2009 برأسمال قدره 100,000,000 ليرة سورية.

وتم منح الشركة الترخيص النهائي من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الترخيص رقم 11 بتاريخ 23 آذار 2009، حيث قام الشركاء بتحرير رأس مال الشركة ، وذلك لممارسة النشاطات التالية:

- الوساطة في الأوراق المالية لحساب الشركة ولحساب الغير.
- إدارة الإصدارات الأولية دون تعهد بالتغطية.

كما حصلت الشركة على العضوية لدى سوق دمشق للأوراق المالية وعلى العضوية لدى مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /479/ تاريخ 29 أيلول 2009.

باشرت الشركة أعمالها في 3 أيار2010 بقرار رقم 33/م الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتفسيراتها.

تم عرض البيانات المالية بالليرات السورية والتي تمثل العملة التشغيلية للبيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد البيانات المالية مطابقة مع التي تم إستخدامها في السنوات السابقة.

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية

التزمت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة وتفسيراتها و إن تطبيق هذه المعايير و التعديلات لم ينتج عنه أي تغير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.3 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى إمكانية الشركة للاستمرار والعمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة

من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناء عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

2.4 أهـم السـياسـات المحاسـبـيـة

أ. تـحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم الاعتراف بالإيراد فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق إلى الشركة، فيما يلي المقاييس المتبعة للإعتراف بالإيراد:

- **تقديم خدمات**
  يتحقق الإيراد الناتج عن الإستشارات المالية عند الانتهاء من تقديم الخدمة وعن عمولات التداول عند إكمال كل معاملة.

- **الدخل من الـفائـدة**
  يتحقق الدخل من الفائدة عند استحقاقه (باستخدام أسلوب معدل الفائدة الفعلى) وتدرج الفائدة كإيراد فوائد ضمن بيان الدخل الشامل.

- **التوزيعات عن الاستثمارات**
  يتحقق الإيراد عند أحقية الشركة فى استلام هذه التوزيعات.

ب. ضريبة الدخل

تخضع الشركة فيما يتعلق بضريبة الدخل لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية النافذة في الجمهورية العربية السورية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة بإستخدام طريقة الالتزام كما في تاريخ المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة وبناء على القوانين التي تم تشريعها في تاريخ المركز المالي.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ المركز المالي ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

ج. النقد وما في حكمه

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، يشمل النقد وما في حكمه على النقد والارصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة اشهر من تاريخ الاستحقاق الأصلي.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.4 أهـم السـياسـات المحاسـبـيـة (تتمة)

د. ممتلكات ومعدات

يتم اظهار الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد خصم الاهتلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم تغيير طريقة الاهتلاك الممتلكات والمعدات وعمرها الزمني عند تغير نمط اهتلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيها وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي.

يتم احتساب الاهتلاك بطريقة القسط الثابت وذلك لتخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى قيمتها المتبقية على طول عمرها الإنتاجي ، فيما يلي نسب الاهتلاك المتوقعة سنوياً للممتلكات والمعدات الثابتة:

▪ مباني	% 2
▪ أجهزة ومعدات	% 12
▪ الأثاث والمفروشات و ديكور	%15
▪ القاصات	% 5
▪ حواسب	% 33

يتم الغاء الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. أية أرباح أو خسائر تنجم عن إستبعاد الأصل تحتسب على أنها الفرق بين عوائد استبعاد الأصل وقيمة الأصل المستبعد. تسجل هذه الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الشامل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس الفترة التي تم استبعاد الأصل فيها.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.4 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ه. الموجودات غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة وفيما بعد يتم تقييمها بالتكلفة مطروحا منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. يتم تقدير عمر الموجودات غير الملموسة الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويقيد الإطفاء في بيان الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل. كذلك تتم مراجعة تقدير العمر الزمني وطرق الإطفاء لتلك الموجودات في نهاية كل سنة ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة. يتم تغيير طريقة إطفاء الأصل غير الملموس وعمره الزمني عند تغير نمط إطفاء المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه كلما كان ذلك ضروريا، وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي، كما تسجل مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في بيان الدخل الموحدة مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

يتم احتساب الاطفاءات بطريقة القسط الثابت وذلك لتخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها المتبقية على طول عمرها الإنتاجي. فيما يلي النسبة المئوية المتوقع إطفاؤها سنوياً للموجودات غير الملموسة:

▪ برامج الكمبيوتر	% 33
▪ الربط مع السوق	% 33

ملاحظة : تم اطفاء القسط الاخيرمن اهتلاك الموجودات الغير ملموسة في عام 2015 واصبح رصيد صافي القيمة الدفترية للموجودات الغير الملموسة مساوياً الصفر .

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.4 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

و. الالتزامات المالية

يتم إثبات الالتزامات المالية للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستغلة سواء تمت أم لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

3 أرصدة لدى المصارف

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
حسابات جارية لدى البنوك	**46,857**	1,518,000
حسابات جارية لدى البنوك (ارصدة مستثمري الشركة)	**1,491,650**	2,247,334
حساب التسوية لدى المركزي	**48,063**	-
ودائع لدى البنوك*	**69,429,236**	67,380,859
	71,015,806	71,146,193

(*) تمثل وديعة سنوية 66,260,000 ل س لدى بنك الأردن بمعدل فائدة 10.50% تستحق في 19 نيسان 2016 والرصيد المتبقي و البالغ 3,169,236 ل س وديعة شهرية لدى البنك الدولي للتجارة و التمويل تستحق في اليوم الثالث عشر من كل شهر و بفائدة 7 % .

يتضمن النقد وما في حكمه المدرج في بيان التدفقات النقدية على الأرصدة التالية:

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
حسابات جارية لدى البنوك	**46,857**	1,518,000
حسابات جارية لدى البنوك (ارصدة مستثمري الشركة)	**1,491,650**	2,247,334
حساب التسوية لدى المصرف المركزي	**48,063**	-
	1,586,570	3,765,334

4 موجودات متداولة أخرى

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة	**1,283,266**	185,804
مصاريف مدفوعة مقدما	**726,280**	588,695
سلفة البنك المركزي لسداد عمولة التداول	**-**	26,200
	2,009,546	800,699

تم احتساب الفوائد المقبوضة الوارد بقائمة التدفقات النقدية وفق التالي :

رصيد فوائد مستحقة غير مقبوضة في 31 كانون الاول 2015	185,804
يضاف فوائد مستحقة غير مقبوضة مسجلة خلال عام 2015	6,682,122
يطرح رصيد فوائد مستحقة غير مقبوضة في 31 كانون الثاني2015	(1,283,266)
رصيد الفوائد المقبوضة الواردة بقائمة التدفقات النقدية	**5,584,660**

5 وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي

تمثل الجزء غير المتداول من المساهمة النقدية بصندوق ضمان التسوية والمحتسبة بناءً على النظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية وقرار مجلس إدارة سوق دمشق للأوراق المالية رقم /238/ بتاريخ 5 شباط 2009. وقد بلغت قيمتها 5,500,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2014 ، وقد تم تخفيض هذا المبلغ للحد الأدنى المطلوب لهذه المساهمة بمبلغ 2,500,000 ل س و تحويل الرصيد المتبقي و البالغ 3,000,000 ل س لحسابنا لدى البنك الدولي للتجارة و التمويل (حساب ودائع مالية لأجل) حيث تم ربطه كوديعة شهرية بفائدة 7 % خلال شهر نيسان من العام 2015 .

6 ممتلكات ومعدات

	مباني ليرة سورية	اجهزة ومعدات ليرة سورية	الأثاث والمفروشات ليرة سورية	قاصات واخرى ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
التكلفة أو القيمة:					
كما في 1 كانون الثاني 2015	**20,000,000**	**1,340,123**	**875,000**	**871,210**	**23,086,333**
الإضافات خلال السنة	–	–	–	–	–
الإستبعادات خلال السنة	–	–	–	–	–
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015	**20,000,000**	**1,340,123**	**875,000**	**871,210**	**23,086,333**
الإستهلاك المتراكم:					
كما في 1 كانون الثاني 2015	**(1,505,054)**	**(681,934)**	**(479,469)**	**(597,331)**	**(3,263,788)**
الإستهلاكات خلال السنة	**(400,004)**	**(160,822)**	**(131,257)**	**(65,664)**	**(757,747)**

الإستبعادات خلال السنة	–	–	–	–	–
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015	**(1,905,058)**	**(842,756)**	**(610,726)**	**(662,995)**	**(4,021,535)**
صافي القيمة الدفترية:					
كما في 31 كانون الأول 2015	**18,094,942**	**497,367**	**264,274**	**208,215**	**19,064,798**

	مباني ليرة سورية	اجهزة ومعدات ليرة سورية	الأثاث والمفروشات ليرة سورية	قاصات واخرى ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
التكلفة أو القيمة:					
كما في 1 كانون الثاني 2014	20,000,000	1,340,123	875,000	871,210	23,086,333
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014	20,000,000	1,340,123	875,000	871,210	23,086,333
الإستهلاك المتراكم:					
كما في 1 كانون الثاني 2014	(1,105,054)	(521,079)	(348,219)	(531,676)	(2,506,028)
الإستهلاكات خلال السنة	(400,000)	(160,855)	(131,250)	(65,655)	(757,760)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014	(1,505,054)	(681,934)	(479,469)	(597,331)	(3,263,788)
صافي القيمة الدفترية:					
كما في31 كانون الاول2014	18,494,946	658,189	395,531	273,879	19,822,545

7 موجودات غير ملموسة

	برامج كمبيوتر ليرة سورية	الربط مع السوق ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
التكلفةأو القيمة :			
كما في1 كانون الثاني 2015	**1,705,038**	**124,500**	**1,829,538**
الإضافات خلال السنة	-	-	-
كما في 31 كانون الأول 2015	**1,705,038**	**124,500**	**1,829,538**
الإطفاء المتراكم:			
كما في 1 كانون الثاني 2015	**(1,688,256)**	**(124,500)**	**(1,812,756)**
إطفاء خلال السنة	**(16,782)**	-	**(16,782)**
كما في 31 كانون الأول 2015	**(1,705,038)**	**(124,500)**	**(1,829,538)**
صافي القيمة الدفترية			
كما في 31 كانون الأول 2015	**0**	**0**	**0**

	برامج كمبيوتر ليرة سورية	الربط مع السوق ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
التكلفةأو القيمة :			
كما في1 كانون الثاني 2014	1,705,038	124,500	1,829,538
الإضافات خلال السنة	-	-	-
كما في 31 كانون الأول 2014	1,705,038	124,500	1,829,538
الإطفاء المتراكم:			
كما في 1 كانون الثاني 2014	(1,684,191)	(47,685)	(1,731,876)
إطفاء خلال السنة	(4,065)	(76,815)	(80,880)
كما في 31 كانون الأول 2014	(1,688,256)	(124,500)	(1,812,756)
صافي القيمة الدفترية			
كما في 31 كانون الأول 2014	16,782	0	16,782

8 ضريبية الدخل

- **ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:**

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
(خسارة) السنة / ربح الفترة	**(2,082,877)**	624,155
يضاف:		
إستهلاك المباني	**400,004**	400,000
يطرح:		
ايرادات الفوائد	**(6,682,122)**	(6,153,372)
(الخسارة) الضريبية للسنة / الفترة	**(8,364,995)**	(5,129,217)

(*) تخضع إيرادات الفوائد لضريبة ريع رؤوس الأموال المتداولة و ضريبة إعادة الإعمار بنسبة 8.625 % تقتطع في المنبع و تمثل (8.25 % ضريبة ريع مضافاً اليها 0.375 % رسم اعادة اعمار) .

- **موجودات ضريبية مؤجلة**

تم احتساب مبلغ منافع موجودات ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن الخسائر الضريبية بموجب العيار الدولي رقم (12) كما يلي:

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
(الخسارة) الضريبية	**8,364,995**	5,129,217
نسبة الضريبة	**22%**	22%
منافع ضريبة الدخل المؤجل	**1,840,299**	1,128,428

- إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
رصيد بداية السنة/الفترة	**5,985,054**	4,856,626
المضاف خلال السنة/الفترة	**1,840,299**	1,128,428
رصيد نهاية السنة/الفترة	**7,825,353**	5,985,054

9 ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
ذمم المستثمرين في الوساطة	**1,491,650**	2,247,334
حسابات دائنة أخرى	**642,486**	499,994
	2,134,136	2,747,328
إن الحسابات الدائنة الاخرى تمثل :		
ذمم شركة كيوتك (مناف لانظمة التداول)	125,000	
أمانات ضريبة دخل	181,795	
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	77,118	
عمولة السوق	4,683	
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	253,890	
المجموع	**642,486**	

10 الاحتياطي الاجباري

بناء على قانون الشركات، على الشركة ان تقتطع كل سنة 10 بالمئة من ارباحها الصافية لتكوين احتياطي اجباري ولها ان توقف هذا الاقتطاع اذا بلغ الاحتياطي ربع رأس المال الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي كامل رأس مال الشركة.
يستعمل الاحتياطي الاجباري لتأمين الحد الادنى للدخل المعين في النظام الاساسي للشركة وذلك في السنوات التي لا تسمح فيها ارباح الشركة بتأمين هذا الحد او لمواجهة نفقات الشركة الطارئة وفقا لما تقرره الهيئة العامة.
كما و أنه لم يتم احتساب احتياطي اجباري للعام 2015 و ذلك لعدم تحقق أرباح ناجمة عن قائمة الدخل .

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
(خسارة) السنة / ربح الفترة	**(2,082,877)**	624,155
احتياطي قانوني (10%)	-	62,416
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015	**291,493**	229,077
الإضافات خلال السنة	-	62,416
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015	**291,493**	291,493

11 رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأسمال قدره 100,000,000 ليرة سورية مؤلف من 1,000 حصة بقيمة اسمية تبلغ 100,000 ليرة سورية لكل حصة، وهو موزع على المؤسسين كما يلي:

	نسبة الملكية %	عدد الحصص	المبلغ ليرة سورية
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	**5%**	**50**	**5,000,000**
المصرف الدولي للتجارة والتمويل ش.م.م	**85%**	**850**	**85,000,000**
السيد محمد نجيب العساف	**10%**	**100**	**10,000,000**
	100%	**1,000**	**100,000,000**

12 نفقات الموظفين

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
رواتب ومزايا الموظفين	**4,081,762**	2,724,578
التأمينات الإجتماعية	**467,034**	102,994
مصاريف تأمين الموظفين	**121,084**	95,155
مصاريف أخرى(تنقلات موظفين)	**12,850**	20,461
	4,682,730	2,943,188

13 مصاريف إدارية وعمومية

	2015 ليرة سورية	2014 ليرة سورية
اعلانات	**12,720**	130,200
مصاريف مهنية وقانونية	**200,000**	200,000
مصاريف كهرباء وماء وهاتف	**362,822**	63,388
رسوم إشتراكات في سوق دمشق و أعباء حكومية	**1,070,170**	701,400
مصاريف أخرى	**1,858,608**	1,094,235
	3,504,320	2,189,223

14 الايرادات الواردة بقائمة الدخل و تمثل :

ايرادات عمولة وساطة /بيع	*84,198*
ايرادات عمولة وساطة /شراء	*37,405*
المجموع	***121,603***
ايرادات فوائد بنكيه	*27,910*
ايرادات فوائد وديعة البنك الدولي	*206,577*
ايرادات فوائد وديعة بنك الاردن	*6,447,635*
المجموع	***6,682,122***
ايرادات اخرى	*74,977*

15 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة (ضمن أعمالها الاعتيادية) بتعاملات تجارية مع المصارف ذات العلاقة (المصرف الدولي للتجارة والتمويل ش.م.م بحدود التعاملات التجارية السائدة.

16 إلتزامات محتملة

الضمانات والكفالات

لدى الشركة إلتزامات محتملة كما في 31 كانون الأول 2015 متعلقة بكفالة مصرفية من بنك قطر الوطني سورية تبلغ قيمتها 20,000,000 ليرة سورية (31 كانون الأول 2014: 20,000,000 ليرة سورية) لأمر هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بنسبة 20% من رأس المال.

لدى الشركة إلتزامات محتملة كما في 31 كانون الأول 2015 متعلقة بكفالة مصرفية من بنك قطر الوطني سورية تبلغ قيمتها 5,000,000 ليرة سورية (31 كانون الأول 2014 : 5,000,000 ليرة سورية) لأمر سوق دمشق للأوراق المالية – صندوق ضمان التسوية.

17 إدارة المخاطر

إن مطلوبات الشركة المالية الرئيسية تتضمن ذمم المستثمرين وأرصدة دائنة أخرى وموجودات الشركة المالية (بما فيها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، الموجودات الأخرى ونقد وأرصدة لدى المصارف) ناجمة عن عمليات الشركة.

إن المخاطر الرئيسية الناجمة عن أدوات الشركة المالية هي مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة، ومخاطر السوق (التي تتضمن مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة). يقوم مجلس المديرين بمراجعة السياسات المتعلقة بإدارة هذه المخاطر كما هو ملخص أدناه:

أ. مخاطر الإئتمان

إن المخاطر الائتمانية محصورة بالأصول المالية في بيان المركز المالي. تسعى الشركة لتقليل هذه المخاطر من خلال إيداع أموال الشركة لدى مصارف معتمدة وذات تصنيف ائتماني مرتفع.

ب. مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة على الوفاء بإلتزاماتها المالية عند إستحقاقها.

ج. مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بمخاطر تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية والأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعارها السوقية. يتأثر السعر السوقي لأداة مالية بمخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة.

د. مخاطر العملة

مخاطر العملات الاجنبية تتمثل بتذبذب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر العملات كون جميع موجوداتها ومطلوباتها بالليرة السورية.

ه. مخاطر سعر الفائدة

إن خطر سعر الفائدة هو احتمال أن تتعرض الأدوات المالية لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر الفائدة أو تغيرات في الربحية المستقبلية. وتتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة فيما يتعلق بالودائع والقرض لأجل. تحقق الشركة في معدل سعر الفائدة عن طريق مراقبة التغيرات في سعر الفائدة على العملات التي تتركز فيها النقدية.

و. مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل تؤثر على قطاع الوساطة المالية بصفة عامة، ومنها الاخطار الناتجة عن الظروف السياسية والاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية على نتائج الاعمال. تقوم ادارة الشركة بتقييم تلك المخاطر بشكل مستمر واتخاذ الاجراءات المناسبة للتقليل بقدر الامكان من اثرها على نتائج الاعمال والمركز المالي للشركة.

ز. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الشركاء.

تقوم الشركة بإدارة هيكلة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلة رأس المال خلال السنة الحالية.

وافقت هيئة المديرين على البيانات المالية المذكورة أعلاه بتاريخ 16/02/ 2016 .

هيئة المديرين