



شهادة محاسب قانوني

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة بيلكو للصرافة

الراي :

لقد دققنا البيانات المالية لشركة بيلكو للصرافة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في تاريخ 2016-12-31 وبيان الدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. واصبحت حول البيانات المالية بما في ذلك منحصر لأهم سياسات المحاسبة. في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية. المركز المالي لشركة بيلكو كما في 2016-12-31 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الراي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقا لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا نستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين "IESBA" وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية. وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا للقواعد المذكورة. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وبوفرة أساس لإبداء رأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك المسائل التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية عن الفترة الحالية. تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الراي حولها. إننا لانقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل.

حسابات النقدية :

تمثل الأرصدة النقدية لدى شركة الصرافة أهمية كبيرة نظرا لحجمها وأثرها على سيولة الشركة. حيث تمثلت إجراءات التدقيق لدينا حضور عملية جرد الصناديق بتاريخ 2016-12-31 للتأكد من إجراءات الجرد المطبقة لدى الشركة ومطابقة الأرصدة النقدية الفعلية من واقع الجرد مع الأرصدة النقدية المسجلة على برنامج محاسبة.

اما بالنسبة لأرصدة المصارف تم اعتماد الرصيد الدفترى للمصارف بسبب عدم تمكن الشركة من الحصول على كشف من مصرف بسبب عدم استكمال اجراءات توفيق اوضاعها مع قانون الشركات حتى تاريخه

فروقات أسعار الصرف :

شهدت الفترة المالية السابقة تغيرات كبيرة في سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية وعلى اعتبار ان جزء الأصول واللتزامات الشركة تأثر بهذا التغيير كونه محتفظ بالعملات الاجنبية، وحيث أن يجب تحويل الحسابات بالعملات الأجنبية الى العملة المحلية بغرض العرض العادل والصحيح للبيانات المالية الختامية ولذلك قمنا خلال عملية التدقيق بمطابقة عينة من النشرات التي تعتمد عليها الشركة في عملها مع اسعار الصرف الرسمية الصادرة عن مصرف سورية المركزي، مما يؤكد اعتماد اسعار الصرف المناسبة، وتحويل فروقات الصرف الى حسابات الفروقات المعتمدة لتظهر في التقارير المالية للشركة .

مسؤوليات الادارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية:

إن الادارة هي المسؤولة عن اعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الاخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ خلال اعداد البيانات المالية، فإن الادارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على اساس مبدأ الاستمرارية، والافصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الامر ذلك واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الادارة تنوي تصفية الشركة أو التوقف عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك .

إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة .

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء 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 ، بشكل فردي أو مجملها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانات المالية .

إنشاء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال عملية التدقيق .

كما فإننا نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن الاحتيال أو عن خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر اساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ

- جوهرى 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 ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة
 - تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهرى متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على اساس مبدأ الاستمرارية. إذا تبين لنا وجود شك جوهرى حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة بالبيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبينة في أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن استمرار العمل.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما اذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- إفصاح حول المتطلبات القانونية والتنظيمية :**
- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات مصرف سوريا المركزي وبشكل خاص ذلك المتعلقة بالبيانات المالية والتعليمات والقرارات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف.
- تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة وأصولية ونوصي بالمصادقة عليها

2017-6-20 حلب

محمد صبري نشاوي
محاسب قانوني
رخصة رقم 21/7 لعام 2016



قائمة المركز المالي

2016/12/31	2015/12/31	الإيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		
4,697,303	5,757,336	3	الصندوق و النقد المحلى في الطريق
21,002,352	36,744,751	4	صندوق العملات الاجنبية
15,029	24,306	5	مصرف سورية المركزي
21,823,200	13,292,670	5	ارصدة وحسابات جارية لدى المصارف
177,909,978	126,836,945	6	شيكات و وسائل دفع محررة مشققة
11,995,207	14,043,856	7	صافي الموجودات الثابتة المادية
76,740	367,438	8	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
699,448	693,372	9	موجودات أخرى
62,709,563	62,652,563	10	احتياطي نقدي لدى المصارف
300,928,820	260,413,236		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
47,916,113	3,549,358	11	قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة
			مطلوبات أخرى
47,916,113	3,549,358		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
250,000,000	250,000,000	12	رأسمال المال
836,384	836,384	12	احتياطي قانوني
2,637,797	5,868,128	12	ارباح محققة مدورة
(461474)	359,366	12	ارباح غير محققة مدورة
253,012,707	256,863,878	12	إجمالي حقوق الملكية
300,928,820	260,413,236		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية



المدير العام

منظم البيانات



قائمة الدخل			
2016/12/31	2015/12/31	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
7,704,450	15,164,408	13	صافي أرباح (خسائر) صرف و تقييم
(461474)	359,366	13	فروقات صرف ايجابية
4,075,579	4,892,494	14	فروقات تقييم ايجابية
4,008,326	4,007,415		عمولات مقبوضة
15,326,881	24,423,682		فوائد الودعة المجمدة لدى المصرف الدولي للتجارة والتمويل
			إيرادات أخرى
(211624)	(707388)	15	إجمالي الإيرادات
(2734347)	(2736658)		المصاريف
(7250896)	(8178635)	16	عمولات مدفوعة
(8621819)	(10174615)	17	استهلاكات وإطفاءات
			رواتب وأجور و تعويضات
(18818686)	(21797296)		مصاريف إدارية وعامة
(3491805)	2626386		خسائر أخرى
			إجمالي المصاريف
(3491805)	2626386	20	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(6.98)	5.253	18	الضريبة على الأرباح
(461474)	359,365.86		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
(3030332)	2,267,020.00		حصة السهم
(6.06)	4.53	18	يغزل من صافي الربح فروقات التقييم غير محققة
			صافي الربح القابل للتوزيع
			حصة السهم

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مستلم المحاللات



شركة مساهمة
ملحق خزانة

من الشد والتشكيل
ولف موزونة الجوزي
مؤسسات المرافقة
المؤسسة شركة بكو للتجارة المساهمة المسجلة
م لدى مصرف سورية المركزي : 84
العدد التتالي: 21081

بيان التدفقات في دولي المساهمين لمدة شهر
كما هو في : 30/15/12/31

تقرير إيفان للتدوير

المجموع	أرباح (إعانة التخصيم)	أرباح (خسائر) متوزنة غير محققة	أرباح (خسائر) متوزنة محققة	أرباح (خسائر) الدورة العالية التحلية	الاحتياطات			علاوة (خسوم) إصدار	رأس المال المكتتب به والمصرف	البيانات
					كافوي	خاص	أخرى			
253,778,029		(459,463)	3,627,810				6629,682		250,000,000	الرصيد في أول السنة
459,463		459,463								الزيادة (انخفاضات) في رأس المال
										تحويلات
										علاوة (خسوم) إصدار
2626386				2,626,386						أرباح (خسائر) التخصيم
0		0	2,640,348	(2626,386)						أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية
256,863,878	0	359,366	5,668,128	0			226762			صافي أرباح أو (خسائر) الدورة المالية الحالية
							836,384		250,000,000	الرصيد في آخر السنة

بيان التدفقات في دولي المساهمين لمدة شهر
كما هو في : 30/16/12/31

تقرير إيفان للتدوير

المجموع	أرباح (إعانة التخصيم)	أرباح (خسائر) متوزنة غير محققة	أرباح (خسائر) متوزنة محققة	أرباح (خسائر) الدورة العالية الحالية	الاحتياطات			علاوة (خسوم) إصدار	رأس المال المكتتب به والمصرف	البيانات
					كافوي	خاص	أخرى			
256,863,878	0	359366	5,668,128	0			836,384		250,000,000	الرصيد في أول السنة
(359366)		(359366)								الزيادة (انخفاضات) في رأس المال
										تحويلات
										علاوة (خسوم) إصدار
(3491805)				(3491805)						أرباح (خسائر) التخصيم
0		(461474)	(3093731)	3491805						أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية
253,012,707		(461474)	2,637,797	0			836,384		250,000,000	صافي أرباح أو (خسائر) الدورة المالية الحالية
										الرصيد في آخر السنة



المدير العام

مدير الشركة

قائمة التدفقات النقدية

2016/12/31	2015/12/31	الإيضاح
آلاف الليرات سورية	آلاف الليرات سورية	
(3491806)	2,626,386	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		يضاف
2,734,347	2,736,658	استهلاكات و اطفاءات
		التغير في الموجودات و المطلوبات
(8959443)	(165198610)	الزيادة (النقص) في الشيكات و وسائل دفع محررة مشتراة
(6076)	(135)	الزيادة (النقص) في مصاريف مدفوعة مقدما
4,007,415	(1935)	الزيادة (النقص) في فوائد محققة غير مقبوضة
2,239,592	(11357435)	الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة
		ضريبة الدخل المدفوعة
(3475971)	(171195071)	صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(395000)	(381000)	الزيادة (النقص) في الموجودات الثابتة المادية
		الزيادة (النقص) في الموجودات الثابتة غير المادية
(395000)	(381000)	صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(57000)	(28700)	الزيادة (النقص) في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
(57000)	(28700)	صافي التغير من التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(359366)	459462	أثر التغير في سعر صرف العملات الأجنبية على النقدية و ما يعادلها (صافي أرباح التقييم)
(4287337)	(171145309)	صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
51,783,616	222,928,925	النقد في الصندوق و المصارف في أول الفترة
47,496,279	51,783,616	النقد في الصندوق و المصارف في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات



1 تأسيس الشركة وأعمالها :

- تم الترخيص كشركة مساهمة مغفلة بموجب قرار مجلس النقد والتسليف رقم 641/م ن/ب 4 تاريخ 2010/3/22 وأحكام القانون رقم 24 لعام 2006 الناظم لمهنة الصيرفة في الجمهورية العربية السورية وفق أحكام التعليمات التنفيذية المتعلقة به والصادرة عن مجلس النقد والتسليف وقرارات مصرف سورية المركزي وبموجب موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بقرارها رقم 633/ تاريخ 2010/3/2.

- اكتتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال البالغ /250/ مليون ليرة سورية وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام وفقاً لأحكام قانون الشركات والقانون /29/ لعام 2011 وتعديلاته وقانون هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وتعليماته التنفيذية.

- غاية الشركة ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون 24 لعام 2006

- مركزها الرئيسي حلب- العزيزية شارع النهر ودمشق دوار المحافظة - شارع بورسعيد مقابل مصرف العقاري.

- مجلس إدارة مكونة من خمس أعضاء على النحو التالي :

الاسم	الصفة	حصته من رأس المال	نسبة المساهمة
امينة احمد مشنوق	رئيس مجلس الإدارة	96,730,000	%38.6920
فاهي جورج كريكوربان	نائب رئيس مجلس ادارة	15,000	%0.0060
نسرین فتحي عمر	عضو	25,000	%0.0100
عماد محمد مشنوق	عضو مستقل	128,000,000	%51.2000
احمد محمد مشنوق	عضو مستقل	25,000,000	%10.0000

- سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق برقم 21081 تاريخ 2010/10/3 وفي سجل الصيارفة لدى مصرف سورية المركزي برقم 14/ وباشرت أعمالها بتاريخ 2011-1-1

فروع الشركة	مقراتها	عدد	تاريخ المباشرة
فرع حلب (المقر الرئيسي) العزيزية		1	2011/1/1
فرع دمشق	دوار المحافظة	1	2012/6/3

2- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة :

2-1 الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية :

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية لأصولها وموجوداتها والليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية وهي العملة الرئيسية للشركة (وهي عملة الاقتصاد الوطني)
- إن الأسس المالية والمحاسبية التي يتم إعداد وتنظيم الحسابات والقوائم المالية بموجبها سيتم مراعاتها في قوائم الدورات القادمة .
- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في إثبات إيراداتها ومصروفاتها .
- يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد

والتسليف، وبما ينسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية .
- يتم تقييم أرصدة العملات الأجنبية حسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات الختامية.

2-2- التقديرات المحاسبية :

- مبدأ الاستمرارية :

يقوم مجلس إدارة الشركة بتقدير مدى مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.
وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الإقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية ، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن لديها الموارد الكافية التي تساعد على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .
- تُجري الشركة تقييماً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى

الخبرات السابقة إضافة لعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يُعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة .

3-2 السياسات المحاسبية :

1-3-2 التعاملات بالعملات الأجنبية :

تثبت الشركة معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة ، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي ، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل .

2-3-2 الاعتراف بالإيراد والمصروفات :

- يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم /18/ عند تحقق عمليات البيع أو الشراء للقطع الأجنبي وإتمام هذه

العمليات ، وبصورة عامة تقوم الشركة بالاعتراف بالايرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق .

- كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية، والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر عن سداده أو عدم سداده حتى تاريخه. ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق بدفع هذه النفقة في هذه اللحظة ؟ ومنه يتم اتخاذ القرار المناسب في تحميل النفقة على تكاليف الدورة المالية المعنية مع مراعاة وملاحظة الفترة الزمنية العائد لها ذلك المصروف .

3-3-2 النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والأرصدة النقدية لدى البنك المركزي والحسابات الجارية لدى المصارف وبالليرة السورية .

4-3-2 الموجودات الثابتة :

- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وفق معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-16 (الممتلكات والمصانع و المعدات) .
- يتم احتساب استهلاكات الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي ويتم تسجيل قسط الاهتلاك في بيان الدخل .
- يتم احتساب الاهتلاكات وفق النسب السنوية التالية والأعمار الإنتاجية المتوقعة :

الأصل	العمر الإنتاجي المقترض سنة	نسبة الاستهلاك السنوي
المباني	10	10%
أثاث ومفروشات	10	10%



2-3-5 الأصول غير الملموسة :

- يتم إظهار الموجودات غير الملموسة بالتكلفة منزلاً منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. ويتم تقدير عمر الموجودات غير الملموسة ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت خلال هذا العمر ويسجل قيمة الإطفاء في بيان الدخل وفق المعيار المحاسبة الدولي رقم IAS-38 (الأصول غير الملموسة) .

- يمثل قيمة الموجودات غير الملموسة في الشركة قيمة برامج المحاسبة ويتم اطفائها على مدار 5/ سنوات ويتم استهلاكها بقسط ثابت 20%/ سنوياً

2-3-6 ضريبة الدخل:

- تخضع أرباح الشركة لضريبة دخل الأرباح الحقيقية المحققة وفق ميزانيتها الختامية السنوية ونتائج أعمالها وبمعدل وحيد قدره 25% خمس وعشرون بالمائة من أرباحها الصافية عملاً بأحكام الفقرة ب من المادة رقم 24 من القانون رقم 24 تاريخ 2006/4/24 الناضم لمكاتب وشركات

الصرافة في القطر عدا إضافات الإدارة المحلية
وضريبة الإعمار.

7-3-2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية :

أعدت القوائم المالية وايضاحاتها وفقاً
للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRSs وفقاً
لمعايير المحاسبية الدولية وتفسيراتها الصادرة عن
لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة
النقاط الهامة التالية:

- باشرت الشركة أعمالها في 2011/1/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام , وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية ، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وثبتت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار

الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، و يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل.

و فيما يلي أهم تلك المعايير:

- (1) معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-1 (عرض البيانات المالية).
- (2) معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-7 (بيان التدفقات المالية).
- (3) معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-16 (الممتلكات والمصانع و المعدات).
- (4) معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-38 (الأصول غير الملموسة).
- (5) معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-33 (حصة السهم من الأرباح): إن حصة السهم الأساسية حالياً هي نفسها حصة السهم المخفضة لعدم قيام الشركة

بإصدار أي أدوات لها تأثير على حصة السهم.

(6) معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-34 (التقارير المالية المرحلية).

(7) معيار المحاسبة الدولي رقم IAS-21 (آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية), وتستخدم ضمن هذا المعيار المصطلحات التالية:

- فرق سعر الصرف: هو الفرق بين قيمة العملة الأساسية حسب سعر الشراء والقيمة الفعلية لسعر البيع الفعلي من العملات الأجنبية.
- سعر الصرف : هو معدل التبادل بين عملتين .
- القيمة العادلة: هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل به أو سداد التزام بين أطراف راغبة في التعامل على أساس تجاري بحت.
- العملة الأجنبية: هي أي عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.

● العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.

● البنود النقدية: هي أموال محتفظ بها وأصول والتزامات سوف تستلم أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو قابلة للتحديد.

● عملة العرض: هي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية.

● تقوم الشركة بإعادة تقييم العملات الأجنبية بتاريخ إعداد البيانات المالية بشكل ربعي والاعتراف بأرباح (خسائر) فروقات التقييم في بيان الدخل وإظهارها ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) مدورة غير محققة.



3- الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

و تمثل قيمة النقد المحلي الموجود في صناديق الشركة بالليرات السورية وتستعمل أرصدة هذا الحساب لدفع قيمة العملات الأجنبية المشتراة وكذلك لدفع النفقات المتعلقة بالمؤسسة إضافة إلى مشتريات الموجودات الثابتة وتفصيلها:

الحساب	31/12/2015	31/12/2016
صندوق رئيسي فرع دمشق	4,702,444.55	4,624,646.46
صندوق رئيسي فرع حلب	1,054,891.00	72,656.90
المجموع	5,757,335.55	4,697,303.36

4 - صندوق العملات الأجنبية:

يسجل في هذا الحساب الأوراق النقدية بالعملات الأجنبية التي تحتفظ بها المؤسسة للمتاجرة بها :

السنة	2015			2016		
العملة	مبلغ العملة	سعر العملة	القيمة بالليرات السورية	مبلغ العملة	سعر العملة	القيمة بالليرات السورية
صندوق الدولار الأمريكي دمشق	35,425.00	336.67	11,926,541.48	6,013.02	517.42	3,111,256.81
صندوق الدولار الأمريكي حلب	8,951.00	336.67	3,013,533.17	7,651.00	517.42	3,958,780.42
صندوق اليورو دمشق	4,450.00	367.97	1,637,466.50	2,040.00	541.17	1,103,986.80

6,163,926.30	541.17	11,390.00	4,191,178.30	367.97	11,390.00	صندوق اليورو حلب
2,642,907.24	137.91	19,164.00	10,592,616.09	89.79	117,971.00	صندوق ريال سعودي دمشق
2,060,928.10	140.87	14,630.00	2,648,974.00	91.66	28,900.00	صندوق درهم إماراتي دمشق
1,457,521.53	1,690.37	862.25	1,112,915.26	1,109.31	1,003.25	صندوق الدينار الكويتي دمشق
300,463.36	729.28	412	456,340.46	474.86	961	صندوق دينار أردني دمشق
87,870.33	146.45	600	105,395.00	107	985	صندوق الليرة التركية دمشق
42,627.00	142.09	300	579,047.14	92.47	6,262.00	صندوق ريال قطري دمشق
72,083.85	0.34326	210,000.00	480,743.70	0.18335	2,622,000.00	صندوق الليرة اللبنانية دمشق
21,002,351.74			36,744,751.10			المجموع

5- الحسابات الجارية لدى المصارف:

تم اعتماد الرصيد الدفترى للمصارف بسبب عدم تمكن الشركة من الحصول على كشف من مصرف بسبب عدم تمكن الشركة من استكمال اجراءات توفيق اوضاعها مع قانون الشركات حتى تاريخه .

31/12/2016			31/12/2015			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الاجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الاجنبية		
							حمايات بالليرات السورية
56.2			56.2			SYP	بنك بيمو السعودي الفرنسي سوري
5,525.00			5,525.00			SYP	بنك قطر الوطني
3,871.04			3,871.04			SYP	بنك فرنسبنك سوري
2,887.00			2,887.00			SYP	بنك سورية الدولي الاسلامي
						SYP	بنك الشام الاسلامي ل.س
540,570.07			540,570.07			SYP	بنك بركة / ل.س
8,095,850.12			5,475.61			SYP	المصرف الدولي للتجارة و التمويل ل.س
8,648,759.43	-	-	558,384.92	-	-		مجموع الحسابات بالليرات السورية
							حسابات بالعملات الاجنبية
45,325.99	517.42	87.6	29,492.29	336.67	87.6	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي / جاري دولار

103,168.37	517.42	199.39	67,128.63	336.67	199.39	USD	المصرف الدولي للتجارة والتمويل / جاري دولار أمريكي
6,628.15	517.42	12.81	4,312.74	336.67	12.81	USD	بنك قطر الوطني / جاري دولار أمريكي
56,854.11	517.42	109.88	36,993.30	336.67	109.88	USD	فرنسبنك / جاري دولار أمريكي
1,045.19	517.42	2.02	680.07	336.67	2.02	USD	بنك الشام الإسلامي/دولار حوالات
68,966.91	517.42	133.29	44,874.74	336.67	133.29	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي حوالات / دولار أمريكي
58,458.11	517.42	112.98	38,036.98	336.67	112.98	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي حوالات / دولار أمريكي
11,590.21	517.42	22.4	7,541.41	336.67	22.4	USD	المصرف الدولي للتجارة والتمويل حوالات / دولار أمريكي
15,263.89	517.42	29.5	9,931.77	336.67	29.5	USD	بنك سورية والمهجر حوالات / دولار أمريكي
557.41	541.17	1.03	379.01	367.97	1.03	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي جاري يورو
21,392.45	541.17	39.53	14,545.85	367.97	39.53	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي حوالات / يورو
25,434.99	541.17	47	17,294.59	367.97	47	EUR	المصرف الدولي للتجارة والتمويل / حوالات يورو
5,045,636.38	541.17	9,323.57	3,430,794.05	367.97	9,323.57	EUR	بنك الشام الإسلامي /ليورو حوالات
188,332.57	541.17	348.01	128,057.24	367.97	348.01	EUR	بنك الشام الإسلامي /ليورو جاري
383,170.21	517.42	740.54	249,317.60	336.67	740.54	USD	بنك الشام الإسلامي دولار جاري
7,142,217.32	517.42	13,803.52	4,647,231.08	336.67	13,803.52	USD	بنك البركة / دولار أمريكي
398.41	517.42	0.77	259.24	336.67	0.77	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي جاري دولار
13,174,440.67			8,726,870.59				مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية
21,823,200.10			9,285,255.51				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف

● يضاف اليه حساب الشركة الجاري بالليرات السورية لدى مصرف سورية المركزي و البالغ 15,029/ ل.س بتاريخ 2016/12/31 في حين كان يبلغ بتاريخ 2015/12/31 مبلغ 24,306/ ل.س.

لا يوجد حسابات جارية للشركة خارج سورية .

6- شيكات و وسائل دفع محررة مشترة :

يسجل في كل حساب مبالغ الشيكات والحوالات التي تشتريها مؤسسة الصرافة من المصارف أو المؤسسات والأفراد, يجب أن تسوى قيم هذه الشيكات والحوالات خلال مدة أقصاها يومي عمل, وتقوم الشركة بإجراء جرد يومي عليها وملاحقة تسديدها .

31/12/2016			31/12/2015			العملة	المراسل
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
75,777,690.56	517.42	146,452.96	10,969,523.34	336.67	32,582.42	USD	شركة البتراء للصرافة / دولار امريكي
			947,052.71	336.67	2,813.00	USD	شركة الفجر للصرافة /دولار امريكي
			33,661,613.28	336.67	99,984.00	USD	شركة العكش للصرافة / دولار امريكي
			2,956,972.61	336.67	8,783.00	USD	شركة الوحيد للصرافة / دولار امريكي
			4,966,892.51	336.67	14,753.00	USD	شركة المدينة المنورة / دولار امريكي
			23,643,862.76	336.67	70,228.60	USD	شركة القرش المتحدة / دولار امريكي
			22,322,904.35	336.67	66,305.00	USD	شركة الرائد للصرافة / دولار امريكي
			27,368,123.14	336.67	81,290.65	USD	شركة الشهد الاصفر للصرافة /دولار امريكي

102,132,286.82	517.42	197,387.59				USD	شركة الخدمات للمرافقة / دولار أمريكي
177,909,977.38			126,836,944.70				المجموع

7- صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية :

و تمثل قيمة مباني وعقارات وأثاث وتجهيزات
وتفصيلها بالليرة السورية:

التاريخ	الحساب	التكلفة	إضافات	التكلفة	معدل الاستهلاك	الاستهلاك	استهلاك	الاستهلاك	القيمة
		بداية الفترة		نهاية الفترة	قسط ثابت	بداية الفترة	الفترة	المتراكم	الصفائية
2015	عقارات ومباني	9,792,141		9,792,141	10%	(3394948)	(979210)	(4374158)	5,417,983
	أثاث وأدوات والآلات	13,934,167	381,000	14,315,167	10%	(4295878)	(1393416)	(5689294)	8,625,873
	المجموع	23,726,308	381,000	24,107,308	-	(7690826)	(2372626)	(10063452)	14,043,856
2016	عقارات ومباني	9,792,141	0	9,792,141	10%	(4374158)	(979215)	(5353373)	4,438,768
	أثاث وأدوات والآلات	14,315,167	395,000	14,710,167	10%	(5689294)	(1464434)	(7153728)	7,556,439
	المجموع	24,107,308	395,000	24,502,308	-	(10063452)	(2443649)	(12507101)	11,995,207

8- صافي قيمة الموجودات الثابتة غير المادية:

تمثل قيمة برامج الحاسب الآلي المستخدم لدى الشركة
وتفصيلها بالليرة السورية:

التاريخ	الحساب	التكلفة	إضافات	التكلفة	معدل الاستهلاك	الاستهلاك	استهلاك	الاستهلاك	القيمة
		بداية الفترة		نهاية الفترة	قسط ثابت	بداية الفترة	الفترة	المتراكم	الصفائية
2015	برامج محاسبية	1,820,167		1,820,167	20%	(1088697)	(364032)	(1452729)	367,438
	المجموع	1,820,167	-	1,820,167	-	(1088697)	(364032)	(1452729)	367,438
2016	برامج محاسبية	1,820,167		1,820,167	20%	(1452729)	(290698)	(1743427)	76,740

9- موجودات أخرى:

وهي تمثل الايجار المدفوع مقدماً والتأمين المدفوع مقدماً

31/12/2016	31/12/2015	البيان
666,667.00	666,667.00	أجار بيت المدفوع مقدماً
7,015.00	6,219.00	تأمين دمشق مدفوع مقدماً
25,766.00	20,486.00	تأمين حلب مدفوع مقدماً
699,448.00	693,372.00	المجموع

10- احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال و الاحتياطيات:

يتم احتسابه حسب احكام الفقرة د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم 24 تاريخ 2006/4/24 التي نصت (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأسمالها واحتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي و



تعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة
المودعة) وأودع المبلغ المجمد لدى البنك الدولي
للتجارة والتمويل وتفصيله لغاية 2016/12/31:

البيان	القيمة	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	376,650	94,163
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	118,442	29,700
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	114,591	28,700
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	226,702	57,000
المجموع الاحتياطي النقدي لغاية 31/12/2016		62,709,563

11- قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة:

الحساب	العملة	٢٠١٥/١٢/٣١			٢٠١٦/١٢/٣١		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة أسعار مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة أسعار مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
بنك قطر الوطني / جاري	يورو	49.09	367.97	18,063.65	49.09	541.17	26,566.04
بنك قطر الوطني حوالات	يورو	27.09	367.97	9,968.31	27.09	541.17	14,660.30
بنك سورية والمهجر حوالات / يورو	يورو				0.70	541.17	378.82
شركة شمس وبحر	دولار				81,391.50	517.42	42,113,589.93
حوالات واردة لم تسلم اساس	سوري			113,925.00			113,925.00
حوالات واردة لم تسلم USD	دولار	9,647.00	336.67	3,247,855.49	10,695.00	517.42	5,533,806.90

76,620.00		108,846.00		سوري	دوائر مالية
36,566.00		50,700.00		سوري	مؤسسة التأمينات الاجتماعية
47,916,112.98		3,549,358.44			المجموع

● يمثل هذا الحساب المبالغ التي تظهر صدفه دائنة لصالح المصارف والمؤسسات التي تنتج عن اختلاف تاريخ الحق للعمليات مع تلك المصارف والمؤسسات التي يتم التعامل معها وكل مبلغ يظهر في هذا الحساب يجب أن يقفل خلال فترة لا تتعدى 48 ساعة.

● حوالات وأوامر الدفع : يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصل إلى مؤسسة الصرافة من الغير و المتوجبة الدفع إلى أشخاص آخرين , كما يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصدرها مؤسسة الصرافة لصالح الغير .

● فيما يخص الحوالات التي لم تسلم فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسل (سواء كان داخليا أو خارجيا) ويظهر هذا الحساب الحوالات التي لم يتم تسليمها وليس عليها أي عملية تسوية , ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات.

- يمثل حساب الدوائر المالية مخصص ضريبة الدخل عن أرباح الفترة المنتهية بتاريخ 2016/12/31 .
- يمثل حساب مؤسسة التأمينات الاجتماعية مبلغ التأمينات مستحقة وغير مدفوعة إلى مؤسسة التأمينات حتى تاريخ 2016/12/31.

12- رأس مال الشركة و حقوق الملكية :

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ / 250,000,000 / ل.س مائتان و خمسون مليون ليرة سورية مقسما على / 500,000 / سهم اسمي قيمة السهم الواحد خمسمائة ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون بنسبة 30 % من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين .
- وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء مساهمي الشركة ونسبة مساهمة كل منهم في رأس المال علما أن ثلاث من أعضاء مجلس إدارة الشركة نسبة مساهمتهم 10% .

- واستنادا الى المرسوم رقم 29 لعام 2011 تم وضع مشروع نظام أساسي للشركة يتوافق مع احكام المرسوم وفيه تم تحديد القيمة الاسمية للسهم الواحد ب 100 ليرة سورية لا غير وفق احكام المرسوم .

- الأرباح المحققة المدورة والأرباح غير المحققة المدورة : بلغت قيمة الارباح المحققة المدورة لعام 2016 مبلغا وقدره / 2,637,797 / ل.س في حين بلغ الربح المحقق مبلغا وقدره / 5,668,128 / ل.س عام 2015 كما بلغت قيمة الارباح غير المحققة المدورة مبلغا وقدره / (461,474) / ل.س لا غير عام 2016 بينما بلغت الارباح غير المحققة المدورة لعام 2015 / 359,365.86 / ل.س .

- الاحتياطي القانوني: يتم تشكيل الاحتياطي القانوني بنسبة 10% من صافي الربح وقبل الضريبة حسب المادة 197 من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 وبموجب النظام الأساسي للشركة ولا يوجد احتياطي قانوني هذه السنة لان نتيجة الاعمال في الشركة هي خسارة .



13- صافي ارباح (خسائر) صرف وتقييم :

- تقوم الشركة باحتساب الأرباح المحققة (فروقات الصرف) من خلال حساب الفرق بين وسطي سعر البيع ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروبا بالكمية المباعة.

- تقوم الشركة باحتساب الأرباح الغير محققة (فروقات التقييم) من خلال حساب الفرق بين سعر التقييم ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروبا برصيد نهاية الفترة.

- يتم ترصيد القطع الأجنبي الموجود في الصناديق والمصارف ولدى المراسلين , ويجري تقييمه حسب التكلفة الفعلية . ويعاود تقييمه حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات وبأخذ الفرق بين القيمة حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي والقيمة الفعلية , فيظهر فروقات تقييم تكون ايجابية عندما يكون التقييم لدى المركزي أعلى من التقييم الفعلي و يكون سالبا بالعكس .

الحساب	رصيد 2015/12/31	رصيد 2016/12/31
فروقات صرف ايجابية	15,164,408.00	7,704,450.00
فروقات تقييم ايجابية	359,365.86	

(461474)		فروقات تقييم سلبية
7,242,976.00	15,523,773.86	فروقات الصرف و التقييم

مع العلم ان خسائر التقييم غير محققة.

14- عمولات مقبوضة:

2016			2015			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر بالعملة الاجنبية	الرصيد بالعملة الاجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر بالعملة الاجنبية	الرصيد بالعملة الاجنبية		
24,698	1	24,698	45,456	1	45,456	SYP	عمولات حوالات
4,050,881	517.42	7,829	4,847,038	336.67	14,397	USD	عمولات حوالات
						EUR	عمولات حوالات
4,075,579			4,892,494				المجموع

15- العمولات المدفوعة:

2016			2015			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر بالعملة الاجنبية	الرصيد بالعملة الاجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر بالعملة الاجنبية	الرصيد بالعملة الاجنبية		
			384,185	1	384,185	SYP	عمولات حوالات
211,625	517.42	409	322,099	336.67	956.72	USD	عمولات حوالات
			1,104	367.97	3	EUR	عمولات حوالات
211,625			707,388				المجموع

16- رواتب و أجور و تعويضات:

الحساب	2015/12/31	2016/12/31
رواتب العاملين في فرع حلب	2,977,000	2,262,000
رواتب العاملين في فرع دمشق	3,615,000	2,575,000
مجموع رواتب العاملين	6,592,000.00	4,837,000.00
تعويضات العاملين في فرع حلب	1,002,635	1,541,396
تعويضات العاملين في فرع دمشق	584,000	872,500
مجموع تعويضات العاملين	1,586,635.00	2,413,896
مجموع الرواتب و التعويضات	8,178,635	7,250,896

17- مصاريف إدارية عامة:

الحساب	الرصيد في 2015/12/31	الرصيد في 2016/12/31
الأيجار	4,240,000	4,300,000
الاصلاح والصيانة حلب	76,885	93,550
الاصلاح والصيانة دمشق	262,350	894,150
الرسوم والضرائب	947,485	395,925
اللوازم والقرطاسية حلب	34,675	28,300
اللوازم والقرطاسية دمشق	173,549	157,975
بريد وبرق وهاتف حلب	841,570	473,968
بريد وبرق وهاتف دمشق	187,530	216,400
غرامات	2,127,000	590,000
كهرباء ومياه حلب	91,820	9,395
كهرباء ومياه دمشق	134,170	352,750
لوازم مطبخ و منظفات دمشق	135,125	174,386
لوازم مطبخ و منظفات حلب	191,725	21,135
محروقات حلب	170,800	223,450

محروقات دمشق	72,250	138,300
نقل و انتقال حلب	2,600	6,690
نقل و انتقال دمشق	102,334	18,748
إعلان		227,525
نثرية حلب	56,782	113,822
نثرية دمشق	225,965	85,350
اتعاب محاسب قانوني	100,000	100,000
المجموع	10,174,615	8,621,819

18- حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة (بالليرات السورية):

البيان	31/12/2015	31/12/2016
الربح الصافي بعد الضريبة	2,626,386	-3,491,805.48
عدد الأسهم	500,000	500,000
حصة السهم من ربح أو الخسارة (حاصل تقسيم الربح الصافي بعد الضريبة على عدد الأسهم)	5.253	-6.98
صافي الربح بعد استبعاد فروقات التقييم	2,267,020	-3,030,332
عدد الأسهم	500,000	500,000
حصة السهم من صافي الربح بعد استبعاد فروقات التقييم	4.53	-6.06

19- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالبات: تم إثبات الموجودات والمطالبات محاسبيا بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة, لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم مباني ومقرات الفروع العائدة للشركة.

ب- مخاطر السيولة: إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها و تعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلا وحيث أن الشركة عملها يعتمد على شراء و بيع الحوالات والقطع الأجنبي تقوم الشركة بالإحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقا لمبدأ الاستمرارية.

ت- مخاطر أسعار الصرف: تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملة الأجنبية.

ث- وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ
2017-1-15 على البيانات المالية والختامية لعام
2016-12-31.

20- ضريبة الدخل :

لا يوجد ضريبة على الارباح بسبب تحقق خسارة بلغت
(3,491,805.48) ل.س.

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



منظم البيانات