الشركة المتحدة للصرافة - المساهمة المغفلة العامة

دمشق _ سورية

القوائم المالية عن الفترة من ٢٠ تموز ٢٠١٠

لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الشركة المتحدة للصرافة المســاهمة المغفلة العامة
القوائم المالية عن الفترة من ٢٠ تموز ٢٠١٠
لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المحتويات

	رقم الصفحة
- شهادة المحاسب القانوني على القوائم المالية	١-٢
- القوائم المالية	
قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣
قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٤
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٥
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن الفترة من ٢٠ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٧ - ٢٢

جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

Association of Syrian
Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

على البيانات المالية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن عام ٢٠١٠

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

تقرير حول القوائم المالية :

بناء على قرار الهيئة العامة التأسيسية لشركتكم باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٤ المتضمن تسميتي مفتشاً لحسابات الشركة عن الدورة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ فقد قمت بفحص وتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة و التي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية ٢٠١٠ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية : إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم و تطبيق و المحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، و كذلك اختيار و تطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات : إن مسؤوليتي هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استنادا إلى تدقيقي. لقد قمت بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، و تتطلب مني هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني و تخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بان القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية ،كما يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ و الإيضاحات الواردة في القوائم المالية، كما يتضمن التدقيق تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة و معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادي إن أدلة التدقيق التي حصلت عليها كافية و ملائمة و توفر أساسا لإبداء الرأي.

الرأي : أديت المهمة الموكلة لي وفق أصول وقواعد التدقيق الدولية، وخططت لعمليات التدقيق والمراجعة بالشكل الذي يسمح لي بالحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية. وقد شملت إجراءات التدقيق فحص السجلات والدفاتر المحاسبية، ومراجعة وتدقيق عينة مناسبة من الوثائق والمستندات والتصرفات ذات الآثار المالية والمحاسبية، وذلك من خلال زيارات ميدانية متعددة لمقر الشركة في دمشق، واستناداً إلى معايير التدقيق والمراجعة الدولية ،وفي ضوء الإيضاحات والملاحظات الواردة في المذكرة المرفقة والتي تتضمن إيضاحات وملاحظات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير والبيانات المرفقة به ويجب أن تقرأ معه، وبعد أخذ ما ورد فيها بعين الاعتبار.

اسم الزميل عبد الله الموسى مكسور رقم الترخيص / ١١/٧ /

رقم ٠٧٦١

في رأيي فأن القوائم المالية للشركة تمثل بعدالة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١، ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

تقرير حول المتطلبات القانونية:

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منتظمة ، و إن القوائم المالية متفقة معها ونوصي المصادقة عليها وابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة ، علماً ان مجموع كلٍ من الاصول والخصوم في قائمة المركز المالي يبلغ ٢٤٦,٩٣٧,٢٧٢ل.س والخسارة الصافية تبلغ ٣,٢٠٦,٥١٨ ل.س .

وأود أن أشير في النهاية إلى حسن تعاون الجهات التي تطلب عملنا الاتصال بها والتعاون معها راجياً لشركتكم دوام التقدم والازدهار

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٠٧ / ٠٦ / ٢٠١١

المحاسب القانوني

عبد الله المكسور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية)

الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

البيـــــان	الايضاح	٣١/١٢/٢٠١٠ ل.س
الموجـودات		
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف		
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١	٢٨,٢٧٨,٣٤٢
العملات الاجنبية	٢	٥٨,٨٢٦,٤٤١
المصارف	٣	٥٦,٧٣٠,٩٨٨
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف		**١٤٣,٨٣٥,٧٧١**
ب - الموجودات الاخرى		
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٤	٦,٠٠٠,٠٠٠
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٥	٦٩٣,٥٨٣
صافي الموجودات الثابتة المادية	٦	٣١,٨٠٧,٧٢٣
موجودات اخرى	٧	٢,١٠٠,١٩٦
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال	٨	٦٢,٥٠٠,٠٠٠
اجمالي الموجودات الاخرى		**١٠٣,١٠١,٥٠٢**
إجمالي الموجودات		**٢٤٦,٩٣٧,٢٧٢**
المطـاليب		
جـ - الالتزامات تجاه الغير		
المطاليب الاخرى	٩	١٤٣,٧٩٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		**١٤٣,٧٩٠**
د - حقوق المساهمين		
راس المال	١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي ارباح (خسائر) الفترة	١١	(٣,٢٠٦,٥١٧)
إجمالي حقوق المساهمين		**٢٤٦,٧٩٣,٤٨٣**
إجمالي المطاليب و حقوق المساهمين		**٢٤٦,٩٣٧,٢٧٢**

المدير المالي **رئيس مجلس الادارة**

مصدق

المحاسب القانوني

عبد الله مكسور

UNITED EXCHANGE
المتحدة للصرافة
شركة مساهمة سورية
DAMASCUS - SYRIA

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائـــمة الدخـل

عن الفترة من ٢٠تموز ٢٠١٠ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

البيـــــان	الايضاح	٢٠١٠/١٢/٣١ ل.س
الايرادات (١)		
أ- صافي أرباح (خسائر)صرف وتقييم	١٢	**٢,٥٢٤,٧٥٠**
صافي فروقات الصرف		٢,٥٨٦,٦٠٩
صافي فروقات التقييم		(٦١,٨٥٩)
ب - يضاف ايرادات اخرى	١٣	**١,٠٢٣,٢٥٣**
فوائد وعمولات وايراد حوالات		١,٠٢٣,٢٥٣
اجمالي الايرادات		**٣,٥٤٨,٠٠٣**
المصروفات (٢)		
جـ - اعباء اخرى مباشرة	١٤	**٤٦,١٦٠**
عمولات واعباء تقريب عملات		٤٦,١٦٠
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	١٥	**٣٤٦,١١٦**
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٣٢٢,٢٠٠
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		٢٣,٩١٦
و - مصروفات ادارية وعامة	١٦	**٦,٣٦٢,٢٤٤**
الرواتب والاجور ومتمماتها		٥٥٥,٣٠٠
نفقات التاسيس		٤,٦٩٤,١٤٥
الايجار		٦١,٣٨٣
الاصلاح والصيانة		٤,٠٠٠
الرسوم والضرائب		١٦٤,٢٠٧
اللوازم والقرطاسية		١,٧٥٥
الاعباء والنفقات الادارية الاخرى		٨٨١,٤٥٤
إجمالي المصروفات		**٦,٧٥٤,٥٢٠**
صافي ربح (خسارة) الفترة لمساهمي الشركة		(٣,٢٠٦,٥١٧)

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

مصدق
المحاسب القانوني
عبد الله مكسور

UNITEDEXCHNGE
المتحدة للصرافة
شركة مساهمة سورية
DAMASCUS - SYRIA

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠تموز ٢٠١٠ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

البيـــان	٢٠١٠ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية	
صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل	**(٣,٢٠٦,٥١٧)**
يضاف اليه :	**٣٤٦,١١٧**
استهلاكات الموجودات الثابتة	٣٤٦,١١٧
التغيرات في الموجودات والمطاليب	**(٥,٩٧٨,٥٩٧)**
النقص (الزيادة) شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
الزيادة (النقص) في المطاليب المتداولة	٠
الزيادة (النقص) في النفقات المستحقة	١٤٣,٧٩٠
النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً	(١٢٢,٣٨٧)
صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية	**(٨,٨٣٨,٩٩٧)**
التدفق من النشاط الاستثماري:	
النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة المادية	(٣٢,١٢٩,٩٢٣)
النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة غير المادية	(٧١٧,٥٠٠)
النقص (الزيادة) في الموجودات الاخرى	(١,٩٧٧,٨٠٩)
صافي التدفقات من الانشطة الاستثمارية	**(٣٤,٨٢٥,٢٣٢)**
التدفق من النشاط التمويلي:	
النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)
صافي التدفق من الأنشطة التمويلية	**(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)**
النقدية في بداية العام	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**
النقدية في نهاية العام	**١٤٣,٨٣٥,٧٧١**

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

مصدق
المحاسب القانوني
عبد الله مكسور

UNITEDEXCHANGE
المتحدة للصرافة
شركة مساهمة سورية
DAMASCUS - SYRIA

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٠

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة	المجموع
الرصيد في أول السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح (خسائر)الدورة الحالية			(٣,٢٠٦,٥١٧)		(٣,٢٠٦,٥١٧)
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	(٣,٢٠٦,٥١٧)	–	٢٤٦,٧٩٣,٤٨٣

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المحاسب القانوني

عبدالله مكسور

UNITED EXCHNGE
المتحدة للصرافة
شركة مساهمة سورية
DAMASCUS - SYRIA C.R 18347 دمشق - سورية س.ت ١١٣٤٧

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ٢٠ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

أولاً- التعريف بالشركة:

الشركة للمتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩ و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١/م ن/ب٤ تاريخ ٢٠١٠/٠١/١٠ لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١/ م ن /ب٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٥/٢٤ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

- **غاية الشركة** :ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١ م ن /ب ٤/ تاريخ ٢٠٠٦/٠٥/٢٤ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٣ لعام ٢٠٠٨ و التعليمات و القرارات من تعديلات.

- **مركز الشركة الرئيسي** : دمشق – ساروجة – سوق ساروجة عقار ٢/٦١٧ ساروجة .

- **مدة الشركة**: خمسة عشرة سنة تبدأ من ٢٠٠٩/١٢/٢٩ يجوز تمديدها بقرار من الهيئة العامة للشركاء

- **إدارة الشركة :**

١- في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/١٤ تقرر ما يلي :

- توزيع الصلاحيات المحددة لأعضاء مجلس الإدارة كما يلي :

- السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة (رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .
- السيد محمد سامر أحمد الحموي (نائب رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .
- السيد بشر محمد زياد عيسى (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية – الفلسطينية .
- السيد محمد سعيد أحمد الحموي (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية.
- السيد سعد محمد أصفري (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية.

- كما تقرر تعيين السيد محمد طارق شفيق الأسدي من الجنسية السورية – الفلسطينية مديراً عاما للشركة .
- يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة و / أو المدير العام السيد طارق شفيق الأسدي منفردين أو مجتمعين .

٢- في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/١٢/١٣ تقرر ما يلي :

- تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مدير فرع الشركة في دمشق منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧
- تسمية السيد يحيى شفيق الحموي مدير فرع الشركة في دمشق منطقة السيدة زينب عقار رقم ١٤/٦٥٣
- مع حق التوقيع عن الشركة فيما يتعلق بشؤون الفرع حصراً المتعلقة بالمعاملات اليومية و دون التدخل بالمسائل التالية :

- تعيين العاملين بالفرع .
- تحريك أي من حسابات الشركة لدى المصارف السورية أو المصارف الخارجية .
- أي مسألة أخرى تتعلق بعمل الشركة ككل .

ثانياً- رأس مال الشركة:

حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مائة مليون ليرة سورية لا غير موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم قيمة السهم /٥٠٠/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية و هو مسدد بالكامل و هو موزع كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة بالليرة السورية
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	عربي سوري	٥٠,٠٠٠	١٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
بشر محمد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٤٠,٠٠٠	٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
محمد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٤٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
محمد سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٥٠,٠٠٠	١٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
محمد سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٥٠,٠٠٠	١٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
سعد محمد أصفري	عربي سوري	٤٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام		٢٢٥,٠٠٠	٤٥	١١٢,٥٠٠,٠٠٠
المجموع	-	**٥٠٠,٠٠٠**	**% ١٠٠**	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**

عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ والناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بما يلي:

١- إيداع الاحتياطي النقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها والبالغ/٦٢,٥٠٠,٠٠٠/ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي .

٢- تمت المباشرة الفعلية بممارسة نشاط الشركة اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧ علماً أن الشركة قد منحت فترة تجريبية من تاريخ ٢٠١٠/٧/٢٠.

٣- قامت الشركة بتسديد رسم نفقات تسجيل الشركة لعام٢٠١٠ لدى سجل شركات الصرافة بمصرف سورية المركزي.

ثالثاً – تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

– اعتمدت الشركة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة.

رابعاً – الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

اعتمدت الشركة برنامج الأمين للصرافة لتنظيم حساباتها من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:

- تم إعداد القوائم المالية وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية.
- الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية استناداً للتعليمات التنفيذية للقانون ٢٠٠٦/٢٤.
- تم إعداد القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٠/١٢/٣١ وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية.
- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية(بالليرة السورية).
- جرى تقييم أرصدة الشركة بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١ من العملات الاجنبية وفقا لوسطي الاربع اسعار الصادرة في نشرة اسعار مصرف سورية المركزي.
- تم تحميل نفقات التأسيس بالكامل على نتائج الدورة المالية التي صرفت فيها وتم استهلاكها بالكامل وفقاً للمعايير الدولية .

خامساً – الموجودات الثابتة المادية:

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم احتياطي الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الممتلكات والمعدات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

يحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات حيث حددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

الأثاث والمفروشات	%١٠
الأدوات والتجهيزات المكتبية	%١٠
ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	% ٥
موجودات غير مادية – برنامج محاسبي	% ٢٠

سادساً- السياسات المالية والمحاسبية المطبقة:

١- مسكت الادارة المالية للشركة حساباتها على الحاسوب وهي تشمل:

أ- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.

ب- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات.

٢- تتألف مستندات العمليات الجارية من سندات قيد متسلسلة وموقعة من ادارة المحاسبة وهناك أوامر دفع للسلف مؤيدة بمستندات ثبوتية من فواتير واشعارات مصرفية وبيانات داخلية بالنفقات النثرية وبيانات بالنفقات الجارية من قبل مجلس الادارة أو بموافقة آمر الصرف .

٢- جاءت الأموال النقدية في المصارف حسب القيود الدفترية مطابقة في رصدها للكشوف الصادرة عن المصارف والمرسلة مباشرة إلى الشركة وتم إعداد مطابقة لهذه الموجودات النقدية.

سابعاً- التوصيات :

١ - انسجاماً مع أحكام المادة/ ٩١ / من قانون الشركات رقم ٢٩ تاريخ ٢٠١١/٢/١٤ التي تنص على تحديد القيمة الاسمية للسهم الواحد بـ /١٠٠/ ليرة سورية فقط والقيام بتوفيق أوضاع الشركات المساهمة خلال مدة أقصاها سنتين من تاريخ نفاذ هذا القانون ، لذلك نقترح العمل على تخفيض سعر السهم الى مبلغ ١٠٠ ل.س مع المحافظة على راس مال الشركة علماً أن سعر السهم الحالي ٥٠٠ ل.س.

٢ - انسجاماً مع أحكام الفقرة /٤/ من المادة/ ٢١٥ / من قانون الشركات رقم ٢٩ تاريخ ٢٠١١/٢/١٤ التي تنص على :

"" يجوز للشركات المساهمة المغفلة العامة المرخصة وفق قانون الصرافة وخلال فترة سريان قانون الشركات رقم /٣/ لعام ٢٠٠٨ أن تحول شكلها القانوني الى شركة مساهمة مغفلة خاصة أو شركة محدودة المسؤولية وفقاً للإجراءات الواردة أعلاه.""

لذلك نقترح العمل على تطبيق هذه الفقرة كون القانون اجاز للشركات ذلك .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٠٧ / ٠٦ / ٢٠١١

المحاسب القانوني

عبد الله المكسور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ٢٠ تموز ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

أولاً – الموجودات :

١– الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق / ٢٨,٢٧٨,٣٤٢ / ل.س وهي تشمل ما يلي :

البيـــان	ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٢,١٩١,٠٢٧
صندوق الصرافين / المحافظة	٣,٤٢٩,٦٢٠
صندوق الحوالات / المحافظة	٢٢,٦٥٧,٦٩٥
المجموع	**٢٨,٢٧٨,٣٤٢**

٢- العملات الأجنبية :

ظهرت بصندوق العملات الأجنبية – محافظة مبالغ بالعملة الاجنبية مقدارها / ٥٨,٨٢٦,٤٤١ / ل.س وهو عبارة عن :

االبيـــان	ل.س
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي – المحافظة	٣٨,١٠١,٤٠٨
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) – المحافظة	٤,٣٨٦,٢٤٨
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) – المحافظة	١٦,٣٣٨,٧٨٥
المجمـوع	**٥٨,٨٢٦,٤٤١**

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

كما ان هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

١- النقد الاجنبي في الصندوق المركزي – المحافظة ظهر بمبلغ ٣٨,١٠١,٤٠٨ ل.س وهو عبارة عن الصناديق التالية :

البيان	القيمة بالأجنبي	وسطي اربع اسعار /ل.س	القيمة بالسوري
صندوق مركزي / دولار امريكي	٢٢٥,٣١٧	٤٦,٨٥	١٠,٥٥٦,١٠١
صندوق مركزي / يورو	٢١٣,١١٥	٦١,٩٨	١٣,٢١٠,٩٩٩
صندوق مركزي / ريال سعودي	٥٨٣,٩٣٠	١٢,٤٩	٧,٢٩٩,١٢٥
صندوق مركزي / درهم اماراتي	١٩٥,٦٦٠	١٢,٧٥	٢,٤٩٤,٦٦٥
صندوق مركزي / دولار استرالي	٦٢٠	٤٧,٦٤	٢٩,٥٣٧
صندوق مركزي / دينار بحريني	٢٨٥	١٢٤,٢٦	٣٥,٤١٤
صندوق مركزي / دولار كندي	٤,٥٧٥	٤٦,٨٣	٢١٤,٢٤٧
صندوق مركزي / فرنك سويسري	٦٢٠	٤٩,٦٨	٣٠,٨٠٢
صندوق مركزي / كورون دنماركي	٨,٨٥٠	٨,٣١	٧٣,٦٣٢
صندوق مركزي / جنيه استرليني	١٦,٠٠٥	٧٢,٦٦	١,١٦٢,٩٢٣
صندوق مركزي / دينار اردني	١٩,٢٣٣	٦٦,١٤	١,٢٧٢,٠٧١
صندوق مركزي / ين ياباني	١٧٠	٥٧,٤٩	٩,٧٧٣
صندوق مركزي / دينار كويتي	٣,٠٩٤	١٦٦,٢٩	٥١٤,٥٠١
صندوق مركزي / ليرة لبناني	٤٩٣,٠٠٠	٠,٠٣٠٨	١٥,١٨٤
صندوق مركزي / كورون نرويجي	٤٥٠	٧,٩٣	٣,٥٧٣
صندوق مركزي / ريال عماني	٤٥٢	١٢١,٦٣	٥٤,٩٧٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

صندوق مركزي / ريال قطري	٧٥,٨٧٣	١٢,٨٧	٩٧٦,٤٨٦
صندوق مركزي / ليرة تركية	١,٨٧٠	٢٩	٥٤,٢٣٠
صندوق مركزي /دينار ليبي	٩١٠	٣٢	٢٩,١٢٠
صندوق مركزي / تومان ايراني	٨٦٧	٤٢,٥٠	٣٦,٨٤٨
صندوق مركزي / دينار جزائري	٣٨,٠٠٠	٠,٤٠	١٥,٢٠٠
صندوق مركزي / درهم مغربي	٢,٤٠٠	٥	١٢٠٠٠
المجموع			**٣٨,١٠١,٤٠٨**

٢- النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة)- المحافظة ظهر بمبلغ ٤,٣٨٦,٢٤٨ ل.س وهو عبارة عن الصناديق التالية :

البيان	القيمة بالأجنبي	وسطي اربع اسعار /ل.س	القيمة بالسوري
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دولار امريكي	٤,٤٠٣	٤٦,٨٥	٢٠٦,٢٨١
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة اليورو	١٨,٥١٠	٦١,٩٨	١,١٤٧,٤٣٥
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة ريال سعودي	٤٨,١٢٥	١٢,٤٩	٦٠١,٥٦٣
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة الدرهم الاماراتي	١٤,٣٧٥	١٢,٧٥	١٨٣,٢٨١
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دولار استرالي	٧٠٠	٤٧,٦٤	٣٣,٣٤٨
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دولار كندي	١٠٠	٤٦,٨٣	٤,٦٨٣
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة فرنك سويسري	٥,٠٠٠	٤٦,٦٨	٢٤٨,٤٠٠
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة كورون دنماركي	٢,٠٠٠	٨,٣١	١٦,٦٤٠
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة جنيه مصري	٧,٣٤٠	٨,٠٧	٥٩,٢٣٤
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة جنيه استرليني	١,١٩٠	٧٢,٦٦	٨٦,٤٦٥

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دينار اردني	٢,٤٤٨	٦٦,١٤	١٦١,٩١١
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة ين ياباني	٢٢٠	٤٧,٤٩	١٢,٦٤٨
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دينار كويتي	١٧٠	١٦٦,٢٩	٢٨,٢٦٩
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة ليرة لبناني	٥,٦٩٩,٠٠٠	٠,٠٣٠٨	١٧٥,٥٢٩
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة ريال عماني	١,٨٤٠	١٢١,٦٣	٢٢٣,٧٩٩
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة ريال قطري	٥,١١٤	١٢,٨٧	٦٥,٨١٧
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة ليرة تركية	١,١٦٠	٢٩	٣٣,٦٤٠
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة كورن سويدي	١٥١,٥٤٠	٦,٨٨	١,٠٤٢,٩٧٤
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة تومان ايراني	٧٧٨,١٠	٤٢,٤٩	٣٣,٠٦٩
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دينار عراقي	١٤٥,٠٤٩	٠,٠٣٨	٥,٥١٢
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دينار تونسي	٤٥٠	٣٠	١٣,٥٠٠
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة درهم مغربي	٤٥٠	٥	٢,٢٥٠
المجموع			**٤,٣٨٦,٢٤٨**

٣- النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة ظهر بمبلغ ١٦,٣٣٨,٧٨٥ ل.س وهو عبارة عن الصناديق التالية :

البيان	القيمة بالأجنبي	وسطي اربع اسعار /ل.س	القيمة بالسوري
صندوق فرعي (حوالات) المحافظة دولار امريكي	٧٥,١٠٣	٤٦,٨٥	٣,٥١٨,٥٧٦
صندوق فرعي (حوالات) المحافظة اليورو	٥٦,٤٥٢	٦١,٩٨	٣,٤٩٩,٤٥٩
صندوق فرعي (حوالات) المحافظة ريال سعودي	١٠٠,٠٠٠	١٢,٤٩	١,٢٥٠,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

صندوق فرعي (حوالات) المحافظة الدرهم الاماراتي	٦٣٣,٠٠٠	١٢,٧٥	٨,٠٧٠,٧٥٠
المجموع			**١٦,٣٣٨,٧٨٥**

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف / ٥٦,٧٣٠,٩٨٨/ ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية في المصارف موضحة نسبة الى العملات الاجنبية والعملة المحلية وفق الاتي :

أ – أرصدة في المصارف بالعملات الاجنبية :

البيان	القيمة بالأجنبي	ل.س
بنك سوريا والمهجر/ دولار/	٣٤٠,٢٤٧,١٠	١٥,٩٤٠,٥٧٧
بنك سوريا والمهجر /يورو/	٦٨,٩٧٩	٤,٢٧٦,٠٠٨
بنك بيمو السعودي الفرنسي /دولار /٠٢٧٠٧٨٠/	٤٠٤,٨٨٥,٤٣	١٨,٩٦٨,٨٨٢
بنك بيمو السعودي الفرنسي /يورو /٠٢٧٠٧٨٠/	٣٦,٦٧٦	٢,٢٧٣,٥٤٥
بنك بيمو السعودي الفرنسي /ريال سعودي /٠٢٧٠٧٨٠/	٢٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي /جنيه استرليني/	١٠,٠٠٠	٧٢٦,٦٠٠
البنك الدولي حريقة /يورو/	١٣,٥٧٨,١٠	٨٤١,٧٠٦
بنك عودة /$/	٧٧,٢٥	٣,٦١٩
بنك بيبلوس /$/	١,٣١٠	٦١,٣٧٤
بنك بيبلوس /$ كاش/	١٤,٠٥٦	٦٥٨,٥٢٤
مصرف سوريا الدولي الاسلامي /دولار/	٥,٠٠٠	٢٣٤,٢٥٠
المجموع	**عملات مختلفة**	**٤٦,٤٨٥,٠٨٥**

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

ب – أرصدة في المصارف بالعملة المحلية :

البيان	ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي /ل.س/٠٢٧٠٧٨٠/	٨٢,٧٦٤
البنك الدولي حريقة/ ل.س/	٦٤٢,٤٤٠
بنك عودة / ل س/	١٤٨,١٠٧
بنك بيبلوس /ل س/	٢,٦٠٨,٨٢٠
بيمو السعودي الفرنسي (وديعة) /ل س/	٥,٠٠٠,٠٠٠
مصرف سوريا الدولي الاسلامي /ل.س٢٠٤٠٤٠/	١,٧٦٣,٧٧٢
المجموع	**١٠,٢٤٥,٩٠٣**

٤– شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة /٦,٠٠٠,٠٠٠/ل.س والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج(شركة بلازا للصرافة – لبنان) .

٥– صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية /٦٩٣,٥٨٣/ ل.س وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) مع الاخذ بعين الاعتبار مخصص الاطفاء وفق ما يلي :

البيان	المبلغ / ل.س
موجودات ثابتة غير مادية(برنامج المحاسبة)	٧١٧,٥٠٠ ل.س
أطفاء موجودات ثابتة غير مادية (برنامج المحاسبة)	٢٣,٩١٧ ل.س
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	**٦٩٣,٥٨٣ ل.**

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

٦- صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية /٣١,٨٠٧,٧٢٣/ ل.س موضحة وفق الجدول الاتي :

البيان	عقارات و مباني	اثاث وادوات والات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية	٢٥,٥٩٥,٩٣٨	٦,٥٣٣,٩٨٥	٣٢,١٢٩,٩٢٣
مخصص الاهتلاك	٢١٣,٣٠٠	١٠٨,٩٠٠	٣٢٢,٢٠٠
صافي القيمة	**٢٥,٣٨٢,٦٣٨**	**٦,٤٢٥,٠٨٥**	**٣١,٨٠٧,٧٢٣**

- وتجدر الاشارة إلى أن قيمة العقارات والمباني الواردة في قائمة المركز المالي تمثل قيمة أعمال الاكساء والديكور المنفذة على المباني المستأجرة من قبل الشركة .

٧- موجودات آخرى :

بلغت قيمة هذه الموجودات ٢,١٠٠,١٩٦ ل.س تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	ل.س
ايجار مدفوع مقدما	٥١,٦٦٧
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	٧٠,٧٢٠
ذمم موظفين	٤٨,٨٣٤
المؤسسين	١,٩٢٨,٩٧٥
المجموع	**٢,١٠٠,١٩٦**

لابد من توضيح ما يلي :

١ - ان بند الايجار المدفوع مقدما والبالغ ٥١,٦٦٧ ل.س هو عبارة عن ايجار مقر الشركة والفروع المدفوعة في عام ٢٠١٠ مقدماً عن عام ٢٠١١ وذلك حسب عقد الايجار المصدق من الدوائر الرسمية (محافظة - مالية) .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

٢ – ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ ٧٠,٧٢٠ ل.س فهو عبارة عن اقساط التأمين على الشركة وموجوداتها المدفوعة مقدماً في عام ٢٠١٠ عن عام ٢٠١١ وذلك حسب نص عقد التأمين .

٣ – ان بند ذمم الموظفين البالغ ٤٨,٨٣٤ ل.س هي عبارة عن مبالغ مدفوعة مقدماً للموظفين ليتم اقتطاعها من رواتبهم في عام ٢٠١١

٤ – ان بند المؤسسين البالغ رصيده ١,٩٢٨,٩٧٥ ل.س والمؤلف من :

١,٣١٢,٦٠٠ ل.س رسم طابع مدفوعة عن النظام الاساسي

١١٦,٣٥٧ ل.س قيمة فاتورة بايونيرز فيما يخص طرح الاسهم ٢٥٠٠ $

٥٠٠,٠٠٠ ل.س رسوم هيئة الاوراق المالية .

- مع العلم ان مبلغ ١,٣١٢,٦٠٠ ل.س هو عبارة عن رسم الطابع المدفوع عن النظام الاساسي للشركة سددت في عام ٢٠٠٨ وقد ادرجت ضمن بنود الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ _ بند نفقات التأسيس ، كما ادرجت بتقريرنا عن تدقق حسابات عام ٢٠٠٩ ان المبلغ في حال تكرار دفعه ((حيث ابرزت ثبوتيات تبين تسديده مرة ثانية " الشيك المصدق رقم ١٠٦١٧٠٨ تاريخ ٢٠١٠/٧/١٥ لصالح مديرية مالية دمشق)) ان يتم تحميله للسادة المؤسسين .
وقد تم تطبيق توصيتنا في تقريرنا لتدقيق حسابات عام ٢٠٠٩ حيث يتحملها المؤسسون كي لا تتحملها الشركة مرتين .

- أما مبلغ ١١٦,٣٥٧ ل.س الذي هو عبارة عن قيمة فاتورة بايونيرز فيما يخص طرح الاسهم بما يعادل مبلغ / ٢٥٠٠ / $ ومبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ل.س والذي هو عبارة عن رسوم هيئة الاوراق المالية فقد ظهر لنا اثناء التدقيق انها مكررة :
مرة اولى في بند نفقات التأسيس عام ٢٠٠٩ ، والثانية في بند المؤسسين عام ٢٠١٠
وقد تم تطبيق توصيتنا في تقريرنا لتدقيق حسابات عام ٢٠٠٩ حيث يتحملها المؤسسون كي لا تتحملها الشركة مرتين .

٨– احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة أُلزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل **خمس وعشرون بالمائة من رأس المال** في حساب باسم الشركة يخضع للفوائد السائدة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي ، كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

ويتم احتساب الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال الشركة :

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ × ٢٥% = ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س مودعة لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي.

٩- المطاليب الأخرى :

بلغت هذه المطاليب ١٤٣,٧٩٠ ل.س وهي عبارة عن نفقات مستحقة غير مدفوعة خلال عام ٢٠١٠ وهي تتمثل بما يلي :

٩,٩٦٣ ل.س ضريبة رواتب واجور

٩٤,٩٥٦ ل.س تأمينات اجتماعية (حصة الشركة عن ثلاثة اشهر)

٣٨,٨٧١ ل.س. تأمينات اجتماعية (حصة العمال عن ثلاثة اشهر).

١٠- رأس المال :

بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س مدفوع بالكامل موزع بين مساهمة المؤسسين بمبلغ ٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠ ل.س و مساهمي الاكتتاب العام بمبلغ ٢٧,٤٤٢,٥٠٠ ل.س .

وبلغت نسبة الاكتتاب العام في رأس المال ١٠,٩٨ % من رأس المال ، بينما بلغت نسبة مساهمة المؤسسين ٨٩,٠٢ % من رأس المال وتم توضيح ذلك بالجدول التالي :

البيان	ل.س	النسبة
مساهمة المؤسسين	**٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠**	**٨٩,٠٢**
مساهمة المؤسس احمد رائد فتينة	٦٢,٦٨٩,٥٠٠	٢٥,٠٨
مساهمة المؤسس بشر محمد زياد عيسى	٢٥,٣٣٨,٥٠٠	١٠,١٤
مساهمة المؤسس محمد طارق الاسدي	٢٥,٣٣٨,٥٠٠	١٠,١٤
مساهمة المؤسس محمد سامر الحموي	٤٣,٩٧٠,٥٠٠	١٧,٥٩
مساهمة المؤسس محمد سعيد الحموي	٤٣,٩٧٠,٥٠٠	١٧,٥٩
مساهمة المؤسس محمد سعد الاصفري	٢١,٢٥٠,٠٠٠	٨,٥٠
مساهمين الاكتتاب العام	**٢٧,٤٤٢,٥٠٠**	**١٠,٩٨**
مساهمة اكتتاب مساهمين افراد	٢٤,٤٤٢,٥٠٠	٩,٧٨

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

مساهمة اكتتاب شركات	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠
المجموع	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

١١- صافي خسائر الفترة :

بلغت الخسارة الصافية / ٣,٢٠٦,٥١٨/ ل.س والسبب يعود الى استهلاك نفقات التأسيس بالكامل بمبلغ ٤,٦٩٤,١٤٥ل.س كما ان فترة عمل الشركة الفعلية قصيرة وبالتالي كانت الايرادات قليلة.

١٢- صافي أرباح صرف وتقييم :

بلغ صافي أرباح الصرف والتقييم ٢,٥٢٤,٧٥٠ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	ل.س
فروقات الصرف الايجابية	٢,٩٨٧,٧٩٨
فروقات الصرف السلبية	(٤٠١,١٨٩)
صافي فروقات الصرف	**٢,٥٨٦,٦٠٩**
فروقات تقييم ايجابية	٥٨٨,٣٣١
فروقات تقييم سلبية	(٦٥٠,١٨٩)
صافي فروقات التقييم	**(٦١,٨٥٩)**
المجموع	**٢,٥٢٤,٧٥٠**

١٣- ايرادات أخرى :

بلغت الايرادات الأخرى / ١,٠٢٣,٢٥٣/ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

ايرادات فوائد	٨٣٩,٣٩٨ ل.س
عمولات دائنة محققة	١٨٣,٨٥٥ ل.س

١٤- أعباء أخرى :

بلغت الاعباء الاخرى بنهاية الفترة/٤٦,١٦٠/ل.س وهي عبارة عن العمولات المدفوعة وأعباء تقريب عملات موضحة كالاتي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

عمولات مدفوعة	٤٦,٢٠٠	ل.س
اعباء تقريب العملات	(٤٠)	ل.س
المجموع	**٤٦١٦٠**	**ل.س**

١٥- استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

تمثلت باهتلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ ٣٢٢,٢٠٠ ل.س حيث تم احتساب الاهتلاك لهذه الموجودات كما يلي :

٥ % للديكورات ولمدة شهرين

١٠ % للأثاث والادوات والات و وسائل النقل ولمدة شهرين وذلك وفق جدول الاهتلاكات السنوية المرفق مع القوائم المالية.

إضافة إلى اطفاء موجودات ثابتة غير مادية بمبلغ ٢٣,٩١٧ ل.س ، وتم احتساب معدل اطفاء البرنامج المحاسبي بنسبة ٢٠% من قيمة البرنامج ولمدة شهرين.

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

ان قيام الشركة بتطبيق معدل استهلاك لبند الديكورات ٥ % يعتبر منخفضاً قياساً بالعمر الفعلي لها ونوصي باستهلاكها بمعدل ٢٠ % سنوياً ، ((حيث ان قيمة العقارات والمباني الواردة في قائمة المركز المالي تمثل قيمة أعمال الاكساء والديكور المنفذة على المباني المستأجرة من قبل الشركة وليس قيمة مباني)) .

١٦- مصاريف ادارية وعامة :

بلغت المصاريف الادارية والعامة مبلغ ٦,٣٦٢,٢٤٤ ل.س موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	٥٥٥,٣٠٠
نفقات التأسيس	٤,٦٩٤,١٤٥
الايجار	٦١,٣٨٣
الاصلاح و الصيانة	٤,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من التقرير ويجب ان تقرأ معه.

الرسوم و الضرائب	١٦٤,٢٠٧
اللوازم والقرطاسية	١,٧٥٥
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٨٨١,٤٥٤
المجموع	٦,٣٦٢,٢٤٤

- تم اعتبار مصاريف التأسيس ضمن المصاريف الادارية انسجاماً مع قرار مصرف سورية المركزي رقم / ٥٠٥ / لعام ٢٠٠٩ المتضمن دليل الحسابات الموحد لشركات الصرافة .

مع الاشارة الى ان الاعباء والنفقات الادارية المختلفة تتكون مما يلي :

البيان	ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٤٩,٧٧٤
نفقات ادارية مختلفة	٥٧٤,٧٩٥
نفقات كهرباء ومياه	٨٤,٧١٥
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	١٧٢,١٧٠
المجموع	٨٨١,٤٥٤

ومما سبق نجد أن قائمة المركز المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والموقوفة بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١ والتي بلغ مجموع كلٍ من الاصول والخصوم مبلغ / ٢٤٦,٩٣٧,٢٧٢/ ل.س تعبر عن المركز المالي للشركة وان قائمة الدخل تمثل نتائج اعمال الشركة عن الفترة من ٢٠ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ حيث بلغت الخسارة الصافية /٣,٢٠٦,٥١٨/ ل.س .

وقد وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بتاريخ ٢٠١١/١/١٥.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق ٠٧ / ٠٦ / ٢٠١١

المحاسب القانوني

عبد الله المكسور