

الشركة المتحدة للصرافة - المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سورية

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٣

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على القوائم المالية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن عام ٢٠١٣

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بفحص وتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى لعام ٢٠١٣.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية : إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات : إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، والتي تتطلب منا الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية، كما يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية، كما يتضمن التدقيق تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها توفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي : أدينا المهمة الموكلة لنا وفق أصول وقواعد التدقيق الدولية، وخططنا لعمليات التدقيق والمراجعة بالشكل الذي يسمح لنا بالحصول على تأكيدات معقولة بأن القوائم 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 الكائن في دمشق، واستناداً إلى معايير التدقيق والمراجعة الدولية، وفي ضوء الإيضاحات والملاحظات الواردة في المذكرة المرفقة والتي تتضمن إيضاحات وملاحظات والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير والبيانات المرفقة به ويجب أن تقرأ معه، وبعد أخذ ما ورد فيها بعين الاعتبار.

-١-

صدرت طبعاً
شركة جواد ومكسور (J.M) المهنية
المحدودة المسؤولية

اسم / شركة جواد ومكسور (J.M) المهنية / رقم الترخيص / ٩/ش /

رقم ٢١٨٥

في رأينا إن القوائم المالية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١، ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين 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 وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة ، علماً أن مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بلغ ٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٩١,١٨٤,٥٣٨ ل.س وأن الارباح الصافية بعد الاقطاعات ٩,٣٥٨,٩٧٨ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد ٣,٧٤ ل.س.

ونود أن نشير في النهاية إلى حسن تعاون الجهات التي تطلب عملنا والاتصال بها والتعاون معها راجين لشركتكم دوام التقدم والازدهار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٤

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولية

"محاسبون قانونيون"

المحاسب القانوني

عبد الله مكسور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
القوائم المالية عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٣
ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

المحتويات :

رقم الصفحة

٢-١	شهادة المحاسب القانوني على القوائم المالية
٦-٣	القوائم المالية وفق المعايير الدولية
١٢-٧	القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي
	قائمة المركز المالي (الموجودات _المطالب) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٢٢-١٣	تقرير مدقق الحسابات عن القوائم المالية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٤١-٢٣	الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية)

الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

بيان	الايضاح	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س
الموجودات			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥	٢٧,٠١٥,٧١٠
العملات الاجنبية	٢	٧٥,٢٩٣,١٥٤	٧٦,٤٠٦,٥٣٦
المصارف	٣	١٢,٦٢٤,٨٨٥	٢٠,٠٢٢,٦٩١
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف		١٩٦,٨٢٣,٠١٤	١٢٣,٤٤٤,٩٣٧
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محبرة مشتراة	٤	٣,٣٩٢,٠١٩	٧٣,٧١١,٥٤٢
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٥	٣٠٣,٠٨٣	٤٦٦,٥٨٣
صافي الموجودات الثابتة المادية	٦	٢٦,٩٦٠,٩٣٨	٢٩,٠١٦,٧٥٤
موجودات اخرى	٧	١٢٣,١٤٩	١٤٧,٩٨٣
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال	٨	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	٦٢,٥٠٠,٠٠٠
اجمالي الموجودات الاخرى		٩٤,٣٦١,٥٢٤	١٦٥,٨٤٢,٨٦٢
إجمالي الموجودات		٢٩١,١٨٤,٥٣٨	٢٨٩,٢٨٧,٧٩٩
المطالب			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
المطالب الاخرى	٩	١٥٨,٢٠٢	١٥١,٤٠٧
مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع	١٠	.	٨,٥٠٨,٩٢٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		١٥٨,٢٠٢	٨,٦٦٠,٣٢٧
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح (خسائر) الفترة	١١	٩,٣٥٨,٩٧٨	٢١,٤٣٧,٩٦٢
صافي ارباح (خسائر) مدورة	١٢	٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٤,٨٦٠,٥٨١
احتياطي قانوني	١٣	٥,٣٦٨,٨١٥	٤,٣٢٨,٩٢٩
راس المال	١٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٥	٢٩١,٠٢٦,٣٣٦	٢٨٠,٦٢٧,٤٧٢
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين		٢٩١,١٨٤,٥٣٨	٢٨٩,٢٨٧,٧٩٩

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

البيان	الايضاح	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س.
الايادات (١)			
أ - صافي ارباح (خسائر) صرف	١٦	٩,٥٧٣,٣٥٩	١٤,١٦١,٠٤٧
صافي فروقات الصرف		٩,٥٧٣,٣٥٩	١٤,١٦١,٠٤٧
ب - صافي ارباح (خسائر) تقييم	١٧	٥,٥٦١,٤٠٠	٦,٥٠٧,٠٢٩
صافي فروقات التقييم		٥,٥٦١,٤٠٠	٦,٥٠٧,٠٢٩
ب - يضاف ايرادات اخرى	١٨	١١,٢١١,٨٩١	٢٩,٠٢٠,٣٠٣
فوائد وعمولات وايراد حوالات		١١,٢١١,٨٩١	٢٩,٠٢٠,٣٠٣
اجمالي الايرادات		٢٦,٣٤٦,٦٥٠	٤٩,٦٨٨,٣٧٩
المصروفات (٢)			
ج - اعباء اخرى	١٩	(٣٦٦)	١١٢,٥٥٨
عمولات واعباء تقرب عملات		(٣٦٦)	١١٢,٥٥٨
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٠	٢,٢١٩,٣١٦	٢,٢١٩,٣١٦
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٢,٠٥٥,٨١٦	٢,٠٥٥,٨١٦
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		١٦٣,٥٠٠	١٦٣,٥٠٠
و - مصروفات ادارية وعامة	٢١	١٣,٥٧٨,٨٣٦	١٤,٠٣٢,١٩١
ي - اتعاب التدقيق	٢٢	١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إجمالي المصروفات (٢)		١٥,٩٤٧,٧٨٦	١٦,٤١٤,٠٦٥
صافي الارباح قبل الضريبة والاحتياطيات	٢٣	١٠,٣٩٨,٨٦٤	٣٣,٢٧٤,٣١٤
ضريبة الدخل	٢٤	.	٨,٥٠٨,٩٢٠
الاحتياطي القانوني ١٠ % من الارباح	٢٥	١,٠٣٩,٨٨٦	٣,٣٢٧,٤٣٢
صافي الارباح بعد الاقتطاعات	١١	٩,٣٥٨,٩٧٨	٢١,٤٣٧,٩٦٢
عدد الاسهم	٢٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد	٢٧	٣.٧٤	٤٢.٨٨

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

مصدق

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولية

"محاسبون قانونيون"
المحاسب القانوني
عبد الله مكسور

الايضاحات المرفقة من ١٦ وحتى ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢ ل.س	٢٠١٣ ل.س	الايضاح	البيان
٣٣,٢٧٤,٣١٤	١٠,٣٩٨,٨٦٤		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٢,٢٨١,٧٢٥	٢,٢٢٦,١١١		صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل
٢,٢١٩,٣١٦	٢,٢١٩,٣١٦		يضاف اليه :
٦٢,٤٠٩	٦,٧٩٥		استهلاكات الموجودات الثابتة
(٢٠,٢٧٦,٥٥٥)	٦١,٨٣٥,٤٣٧		الزيادة (النقص) في النفقات المستحقة
(١٩,٣٨١,٢٥٧)	٧٠,٣١٩,٥٢٣		التغيرات في الموجودات والمطالب
(٩٤٦,٣٧٠)	(٨,٥٠٨,٩٢٠)		النقص (الزيادة) في شبكات ووسائل دفع محررة مشترية
٥١,٠٧٢	٢٤,٨٣٤		الزيادة (النقص) في المطالب المتداولة
			النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
١٥,٢٧٩,٤٨٤	٧٤,٤٦٠,٤١٢	٢٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	.		التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.		النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة المادية
.	.		النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة غير المادية
.	.		النقص (الزيادة) في الموجودات الاخرى
.	.		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(١,٠٨٢,٣٣٥)		التدفق من النشاط التمويلي:
.	.		النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
.	.		المحول الى الاحتياطيات
.	(١,٠٨٢,٣٣٥)	٢٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٨,١٦٥,٤٥٣	١٢٣,٤٤٤,٩٣٧		النقدية في بداية العام
١٢٣,٤٤٤,٩٣٧	١٩٦,٨٢٣,٠١٤		النقدية في نهاية العام

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

مصدق

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة

"محاسبون قانونيون"

المحاسب القانوني

عبد الله مكسور



الايضاحات المرفقة من الرقم ٢٨ الى الرقم ٢٩ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

كما هو في ٢٠١٢-١٢-٣١

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح الدورة الحالية	الاحتياطيات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	البيانات
٢٥٥,٨٦٢,٠٧٨	٤,٨٦٠,٥٨١	.	١,٠٠١,٤٩٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
٢١,٤٣٧,٩٦٢		٢١,٤٣٧,٩٦٢			أرباح (خسائر) الدورة الحالية
٣,٣٢٧,٤٣٢			٣,٣٢٧,٤٣٢		المحول للاحتياطي القانوني
٢٨٠,٦٢٧,٤٧٢	٤,٨٦٠,٥٨١	٢١,٤٣٧,٩٦٢	٤,٣٢٨,٩٢٩	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في آخر السنة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

كما هو في ٢٠١٣-١٢-٣١

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح الدورة الحالية	الاحتياطيات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	البيانات
٢٨٠,٦٢٧,٤٧٢	٢٦,٢٩٨,٥٤٣	.	٤,٣٢٨,٩٢٩	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
٩,٣٥٨,٩٧٨		٩,٣٥٨,٩٧٨			أرباح (خسائر) الدورة الحالية
١,٠٣٩,٨٨٦			١,٠٣٩,٨٨٦		المحول للاحتياطي القانوني
٢٩١,٠٢٦,٣٣٦	٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٩,٣٥٨,٩٧٨	٥,٣٦٨,٨١٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في آخر السنة

رئيس مجلس الإدارة

مصدق

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة

"محاسبون قانونيون"

المحاسب القانوني

عبد الله مكسور

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

أولاً - التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ مخصصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ م و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١ م/ن/ب/٤ تاريخ ١٠/٠١/٢٠١٠ م 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/ب/٤ بتاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ م 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 ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ م و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ م و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ م و التعليمات و القرارات والتعديلات الاخرى.

مركز الشركة الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - ساروجة - سوق ساروجة العقار رقم ٦١٧/٢ المنطقة العقارية ساروجة باشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ م ، أما فروع الشركة فهي دمشق حريقة شارع غسان بن معاوية بناء كريم طابق أرضي حيث باشر العمل فيه بتاريخ ١٧/١/٢٠١١ م ، والفرع الثاني في ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم ٦٥٣/١٤ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ١٧/١/٢٠١١ م وتم اغلاقه بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٣ .

مدة الشركة: خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٩/١٢/٢٠٠٩ يجوز تمديدتها بقرار من الهيئة العامة للشركاء .

إدارة الشركة :

١ - جرى 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.
قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٣ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد محمد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته.
و يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة و / أو المدير العام منفردين أو مجتمعين وذلك في كافة الامور الادارية والقانونية والمالية.
وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في محافظة دمشق منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ 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 .

٢ - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

اجتمعت الهيئة العامة غير العادية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة بتاريخ ١٤/١١/٢٠١٣ وتمت المصادقة بالإجماع على ما يلي :

أولاً - عام ٢٠١٠ :

- ١- الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٠ وحسابات النتائج عن الدورة المنتهية بذلك التاريخ .
- ٢- تثبيت تسمية مدقق الحسابات شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية " محاسبون قانونيون " للعام ٢٠١١ وتحديد بدل اتعابه .
- ٣- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٠ .

ثانياً - عام ٢٠١١ :

- ١- الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١١ وحسابات النتائج عن الدورة المنتهية بذلك التاريخ .
- ٢- تثبيت تسمية مدقق الحسابات شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية للعام ٢٠١٢ وتحديد بدل اتعابه .
- ٣- رفع نسبة استهلاك الديكورات من ٥% الى ١٥% اعتباراً من ١/١/٢٠١٤ وتحفظ السيد خليل الخشي .
- ٣- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١١ .

ثالثاً - عام ٢٠١٢ :

- ١- الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وحسابات النتائج عن الدورة المنتهية بذلك التاريخ .
- ٢- انتخاب مدقق حسابات العام ٢٠١٣ شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية " محاسبون قانونيون " وتحديد بدل اتعابه.
- ٣- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ .

رابعاً - عام ٢٠١٣ :

- تمت الموافقة بالإجماع على النظام الاساسي للشركة بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي ٢٩ لعام ٢٠١١ وذلك وفق ما يلي :
- ١- تجزئة سعر السهم الى مبلغ /١٠٠/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة ، علماً أن سعر السهم قبل التعديل كان /٥٠٠/ل.س .
 - ٢- تعديل نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين في الاكتتاب العام البالغة ٥٥ % للمؤسسين و ٤٥ % للاكتتاب العام بحيث تصبح ٨٩,٠٢ % للمؤسسين و ١٠,٩٨ % للاكتتاب العام.
 - ٣- تعديل عبارة قانون الشركات رقم /٣/ لعام ٢٠٠٨ في النظام الاساسي للشركة أينما وردت فيه وتستبدل بعبارة قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ .
 - ٤- تعديل عبارة مفتشي الحسابات أو تفتيش الحسابات في النظام الاساسي للشركة أينما وردت فيه ويتم استبدالها بعبارة /مدقق الحسابات أو تدقيق الحسابات / .
 - ٥- تعديل عبارة وزارة الاقتصاد والتجارة الداخلية أو وزير الاقتصاد والتجارة في النظام الاساسي للشركة أينما وردت فيه ويتم استبدالها بعبارة / وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك أو وزير التجارة الداخلية وحماية المستهلك .
 - ٦- تعديل المادة /٣٤/ من النظام الاساسي للشركة بحث تصبح :
يجوز لمن له حق حضور الهيئة العامة أن ينيب مساهماً آخر عنه بكتاب عادي أو ينيب أي شخص آخر بموجب كتاب صادر عنه أو بموجب وكالة رسمية لهذه الغاية ويصدق رئيس الجلسة على الإنابة .
 - ٧- تعديل المادة /٣٦/ من النظام الاساسي للشركة بحث تصبح :
١- تنتخب الهيئة العامة جهة لتدقيق حساباتها لمدة سنة قابلة للتجديد وتقرر بدل اتعابها أو تفوض مجلس الإدارة بتحديد هذه الأتعاب على أن تكون هذه الجهة مدقق حسابات أو أكثر من قائمة مدققي الحسابات المعتمدين من هيئة الاوراق المالية .

٢- إذا اهتمت الهيئة العامة انتخاب مدقق لحساباتها أو اعتذر هذا المدقق أو امتنع عن العمل فعلى مجلس الادارة أن يقترح على " وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك " مديرية الشركات ثلاثة اسماء من قائمة مدققي الحسابات المعتمدين من هيئة الأوراق المالية لتنتقي منهم من يملأ المركز الشاغر .

٣- اجتماعات مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٣ وأهم القرارات :

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٤/٣٠ الموافقة على القوائم المالية والميزانية الختامية المنتهية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ .

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٠ الموافقة على :

أ - تعيين مجد المبيض مسؤول وحدة مراقبة الالتزام خلفاً للسيد عبدو مقسي .

ب - تعيين رنا جنيدي وأنس طحان أعضاء وحدة الالتزام بدلاً من راما فتينة ومجد المبيض .

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٧ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد محمد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته وتكليفه بمهام المدير العام وبالتالي متابعة الاجراءات القانونية للحصول على موافقة مصرف سورية المركزي على تمثيل الشركة والتوقيع عنها لدى الغير ((رئيس مجلس الادارة السيد / احمد رائد محمد تيسير فتينة و/أو المدير العام السيد عبده بسام مقسي يوسف)) منفردين او مجتمعين وذلك في كافة الامور القانونية والادارية وتوقيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام وصكوك التفويض والتوكيل والتحكيم ويجوز لأي منهما توكيل الغير ببعض الامور الادارية اما الامور المالية وتحريك الحسابات المصرفية والسحب والإيداع فتخص رئيس مجلس الادارة حصراً .

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٩ الموافقة على إنهاء العمل مع شركة الكمال ويسترن يونيون بسبب القرار الشفهي الصادر عن المصرف المركزي الاردني ، ودراسة الاتفاق مع شركة الفؤاد للصرافة بالإمارات العربية المتحدة وشركة OMT في بيروت .

ثانياً- رأس مال الشركة:

١- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /٥٠٠/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل ، وفي اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تمت المصادقة على تجزئة

سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠/ ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم ، كذلك تعديل نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين في الاكتتاب العام بحيث تصبح ٨٩,٠٢ % للمؤسسين و ١٠,٩٨ % للاكتتاب العام وبذلك يوزع رأس المال كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
محمد سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد محمد أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام	-	٢٧٤,٤٢٥	١٠,٩٨	٢٧,٤٤٢,٥٠٠
المجموع	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

- ٢ - وعملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بما يلي:
- إيداع الاحتياطي النقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها وبمبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي .
- تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٢ وذلك بموجب ملحق عقد وكالة الوديعة الاستثمارية المؤرخ في ٢٠١٣/١٢/٩ .

ثالثاً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

أعدت الشركة القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة. وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الأخير والنافذ في ١/١/٢٠٠٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الايراد ، ومن الملاحظ عدم تغير السياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررراً في الأعوام السابقة .

رابعاً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

قامت الشركة في السنوات السابقة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ووافق عليها مصرف سورية المركزي ثم توافق هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية ولكن :

- في عام ٢٠١٣ أصدرت وزارة المالية التعليمات رقم ٧٢٦/ت/ع/٣ تاريخ ٢٠١٣/٩/١٧ التي تنص على ما يلي:
(عند إعادة تقييم الموجودات والمطالب بالليرات السورية للمنشأة (عدا رأس المال) المقيمة أساساً بالقطع الاجنبي فإن الفروقات الناتجة عن تغير أسعار صرف الدولار والعملات الاخرى مقابل الليرة السورية تمثل أرباح أو خسائر غير محققة حسب معايير المحاسبة الدولية ويجب أن تظهر الفروقات المذكورة في قائمة الدخل وقائمة المركز المالي، ولكونها غير محققة فلا يؤخذ بها ضريبياً إلا في حال التصرف بها أو إضافتها إلى رأس المال وبالتالي يجب استبعاد هذه الفروقات من النتائج عند إعداد قائمة التعديل الضريبي للوصول الى الربح أو الخسارة المعدلة للغرض الضريبي)).

وتطبيقاً لهذه التعليمات والتعليمات التنفيذية للقانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٦ وقرارات مجلس النقد والتسليف النازمة لمهنة الصرافة قامت الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ بتعديل عرض القوائم المالية بما ينسجم مع هذه التعليمات مع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها .

- باعتبار أن تعليمات وزارة المالية رقم ٧٢٦/ت/ع/٣ تاريخ ٢٠١٣/٩/١٧ قد صدرت بعد اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وموافقة مصرف سورية المركزي على هذه القوائم وموافقة هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية لذلك قامت الشركة ومن اجل عملية المقارنة ما بين البيانات المالية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ وما بين البيانات المالية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ بعرض البيانات المالية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ كما هي بدون أي تعديل .

- تم استبعاد فروقات التقييم من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س.

- نتيجة ما ورد اعلاه ظهرت في القوائم المالية وإيضاحاتها البيانات التالية :
الارباح الصافية قبل الاقتطاعات (الضريبة - احتياطي اجباري) - الارباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة - احتياطي اجباري) - الارباح المدورة - الارباح السنوية الصافية للأغراض الضريبية .

١- الاسس المحاسبية المتبعة في الشركة :

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

- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (باليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً الى التعليمات التنفيذية للقانون رقم/٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .
- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ عملاً بالمعيار /٢١/ .

٢- الموجودات الثابتة المادية وغير المادية :

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم احتياطي الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسمة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الممتلكات والمعدات ، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات .
ويحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات حيث حددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠ %
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠ %
*ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	٥ %
موجودات غير مادية — برنامج محاسبي	٢٠ %

* في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تقرر تعديل نسبة استهلاك الديكورات والتركيبات والتحسينات على العقارات من ٥ % الى نسبة ١٥ % وذلك اعتباراً من بداية عام ٢٠١٤ 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. مع العلم أن التسمية الواردة في ميزان المراجعة ((العقارات والمباني)) هي للحساب الرئيسي بينما الحساب الفرعي هو ديكورات وإكساء.

٣- المؤونات (المخصصات) :

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفة تسوية الالتزام محتملة الحدوث ويمكن قياسه بموثوقية.

٤- الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون على الأرجح أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم الاعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

٥- العملات الأجنبية :

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات . كما يعاد تقييم الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

٦- مخاطر أسعار الصرف :

تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية .

٦- القرارات والبلاغات والتعليمات التي التزمت بها الشركة خلال العام الحالي :

- أ - القرار رقم ٤١٦/ل أ تاريخ ٢٤/٤/٢٠١٣ الصادر عن مصرف سوريا المركزي بشأن اعتماد التعليمات التطبيقية لعمليات بيع القطع الاجنبي في شركات الصرافة .
- ب - القرار رقم ٥٠٧/ل أ تاريخ ١٥/٥/٢٠١٣ الصادر عن مصرف سوريا المركزي بشأن بيع القطع الاجنبي في شركات الصرافة .
- ج- القرار رقم ٨٦٧/ل أ تاريخ ١٦/٧/٢٠١٣ الصادر عن مصرف سوريا المركزي بشأن اقتطاع قيمة من الحساب الجاري بنكنوت لشركات الصرافة .
- د- القرار رقم ٧٦٩/ل أ تاريخ ٢٠/٧/٢٠١٣ الصادر عن مصرف سوريا المركزي بشأن تقديم طلب لبيع القطع الاجنبي في شركات الصرافة .
- هـ- القرار رقم ٩٩٨/م ن/ب ٤ تاريخ ٧/٨/٢٠١٣ الصادر عن مصرف سوريا المركزي بشأن مهلة تقديم البيانات المالية السنوية المعدة للنشر في شركات الصرافة والعاملين فيها .
- و- القرار رقم ١٠١٨/م ن/ب ٤ تاريخ ١٥/٨/٢٠١٣ الصادر عن مصرف سوريا المركزي بشأن ايام الدوام الفعلي في شركات الصرافة والعاملين فيها .
- ز- القرار رقم ١٢٠٨/ل ١ تاريخ ٩/٩/٢٠١٣ الصادر عن مصرف سوريا المركزي بشأن الايقاف الجزئي لفرع السيدة زينب في الشركة المتحدة للصرافة وذلك لمدة شهر .
- ح- الكتاب رقم ١٦١/٣٥٥٤ تاريخ ٢٠/٩/٢٠١٣ الصادر عن مفوضية الحكومة لدى مصرف سوريا المركزي بشأن الايقاف الجزئي لفرع السيدة زينب في الشركة المتحدة للصرافة وذلك لمدة شهر .
- ط- الكتاب رقم ١٦٨/٤٢٨٥ تاريخ ١٩/١١/٢٠١٣ الصادر عن مصرف سوريا المركزي والموجه للشركة بضرورة بتجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٢، مع العلم أن الشركة قامت بتجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٢ وذلك بموجب ملحق عقد وكالة الودیعة الاستثمارية المؤرخ في ٩/١٢/٢٠١٣ .

خامساً- التوصيات في التقارير السابقة :

١- ورد في توصية مدقق حسابات عام ٢٠١٢ بضرورة الاسراع بتجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١، وقد قامت الشركة بتنفيذ ذلك بموجب ملحق عقد وكالة الوديعة الاستثمارية المؤرخ في ٢٠١٣/١٢/٩

٢- ورد في توصية مدقق حسابات عام ٢٠١٢ بضرورة تعديل النظام الأساسي للشركة بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي ٢٩ لعام ٢٠١١ وقد قامت الشركة بالتعديل في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤.

٣- ورد في توصية مدقق حسابات عام ٢٠١٢ بضرورة تعديل سعر السهم الى مبلغ ١٠٠ ل.س مع المحافظة على راس مال الشركة وذلك 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 ، وقد قامت الشركة بتعديل القيمة الاسمية للسهم الواحد من مبلغ /٥٠٠/ ل.س الى مبلغ /١٠٠/ ليرة سورية وذلك باجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤.

٤- ورد في توصية مدقق حسابات عام ٢٠١٢ ان قيمة العقارات والمباني الواردة في قائمة المركز المالي تمثل قيمة أعمال الاكساء والديكور المنفذة على المباني المستأجرة من قبل الشركة وليس قيمة مباني ((ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار)) وبسبب قيام الشركة بتطبيق معدل استهلاك لبند الديكورات ٥ % يعتبر منخفضاً قياساً بالعمر الفعلي لها وقد قامت الشركة بتعديل ذلك باجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ حيث تقرر تعديل نسبة استهلاك الديكورات والتركيبات والتحسينات على العقارات من ٥ % الى نسبة ١٥ % وذلك اعتباراً من بداية عام ٢٠١٤ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٣٠ /٠٦/ ٢٠١٤

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

" محاسبون قانونيون "

المحاسب القانوني

عبد الله مكسور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

أولاً - الموجودات :

١- الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية العام الحالي /١٠٨,٩٠٤,٩٧٥/ ل.س. وهذا المبلغ مؤمن عليه بوثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي ، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٢٧,٠١٥,٧١٠/ ل.س. وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س.
الصندوق المركزي / المحافظة	١٠٧,٣٩٤,٥٣٠	٢٤,٩١٧,٠٥٠
صندوق الصرافين / المحافظة	١,٤٣٠,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠
*صندوق الحوالات / المحافظة	.	٦٦٨,٦٦٠
**صندوق فرع الحريقة	٨٠,٤٤٥	.
المجموع	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥	٢٧,٠١٥,٧١٠

* إن رصيد صندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ ، بينما كان بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ بمبلغ /٦٦٨,٦٦٠/ ل.س .

** أن رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ ظهر بمبلغ /٨٠,٤٤٥/ ل.س ، بينما كان بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ برصيد /صفر/ .

٢- العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية مركزي- محافظة والصناديق الفرعية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ مبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية /٧٥,٢٩٣,١٥٤/ ل.س ، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية /٧٦,٤٠٦,٥٣٦/ ل.س وهي عبارة عن :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

البيان	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٧٤,٧٠٤,٧٧٠	٧٦,٤٠٦,٥٣٦
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	.	.
النقد الأجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة	.	.
**النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	٥٨٨,٣٨٤	.
النقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب	.	.
المجموع	٧٥,٢٩٣,١٥٤	٧٦,٤٠٦,٥٣٦

هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

*ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ بمبلغ /٧٤,٧٠٤,٧٧٠ ل.س بينما كان الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ بمبلغ / ٧٦,٤٠٦,٥٣٦ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية
صندوق مركزي/دولار امريكي	٧٥,٦٠٢,٥٤	١٤٣,٣٨	١٠,٨٣٩,٨٩٢	٤,٩٢٧,١٧٠
صندوق مركزي / يورو	٣٦,٣٦٤,٦٦	١٩٧,٧٧	٧,١٩١,٨٣٩	٤٢,٥٤٧,٨٧٩
صندوق مركزي/ريال سعودي	٢٩٠,١٠٥	٣٨,٢٣	١١,٠٩٠,٧١٤	٦,٤٨٣,٥٢٥
صندوق مركزي/ درهم اماراتي	٣٨٨,٥٦٥	٣٩,٠٤	١٥,١٦٩,٥٧٨	٤,٤٣٣,٠٢٤
صندوق مركزي/دولار استرالي	١٣,٣٥٠	١٢٨,١٢	١,٧١٠,٤٠٢	٨٢٦,٩١٦
صندوق مركزي / دينار بحريني	٣,٣٠٩	٣٨٠,٢٧	١,٢٥٨,٣١٣	٧٤٦,٨٠٣
صندوق مركزي/ دولار كندي	٢٠٠	١٣٤,٧٢	٢٦,٩٤٤	٣٢٥,٦٧١
صندوق مركزي / فرنك سويسري	٥,٤٢٠	١٦١,٤٥	٨٧٥,٠٥٩	٥٠٠,٥٢١

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

٨٦٩,٢٥٠	١,٧٢٠,٤٩٩	٢٦,٥١	٦٤,٩٠٠	صندوق مركزي / كورون دغاري
١٢١,٤٥٦	٤٣٠,٤٣٠	٢٠,٦٦	٢٠,٨٣٤	صندوق مركزي / جنيه مصري
٨٨٣,٤١٥	٢,٥٧٤,٩٢٤	٢٣٦,٣٤	١٠,٨٩٥	صندوق مركزي / جنيه استرليني
٣,٠٧٦,٨٠٠	٩,٠٩١,٦٠٣	٢٠٢,٦٣	٤٤,٨٦٨	صندوق مركزي / دينار اردني
٣٧٩,٢٩٥	٥١٦,٨٤٢	١٣٦,٥٥	٣٧٨٥	صندوق مركزي / ين ياباني
١,٠٦٥,٠١٦	٥,٢١٤,٦٦٥	٥٠٧,٧٢	١٠,٢٧١	صندوق مركزي / دينار كويتي
٣,٣١٧,٠٨٤	٢١٣,٠٥٢	٠,٠٩٣٠	٢,٢٨٨,٩٠٧	صندوق مركزي / ليرة لبناني
٤٨٦,٠٤٥	٢٣,٥٩٠	٢٣,٥٩	١,٠٠٠	صندوق مركزي / كورون نرويجي
١٦٦,١٩٣	.	.	.	صندوق مركزي / ريال عماني
١,٧٤٤,١٧٦	٣,١١٩,٧١٨	٣٩,٣٧	٧٩,٢٤١	صندوق مركزي / ريال قطري
٦٩,٦٠٠	٦٩,٦٠٠	٢٩	٢,٤٠٠	صندوق مركزي / ليرة تركية
٣,٢٦٠,٨٤٥	٣,٤٢٥,٤٢٢	٢٢,٣٣	١٥٣,٤٠٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٣٨,٨٢٤	٤,٦٥٦	٥,١٠	٩١٣	صندوق مركزي / تومان ايراني
١٣٧,٠٢٨	١٣٧,٠٢٨	٠,٠٦	٢,٤٠٤,٠٠٠	صندوق مركزي / دينار عراقي
<u>٧٦,٤٠٦,٥٣٦</u>	<u>٧٤,٧٠٤,٧٧٠</u>			<u>المجموع</u>

تنويه هام :

ظهر خطأ مطبعي في قائمة الموجودات المعدة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ والمنظمة وفق النموذج المطلوب من البنك المركزي والمنشورة في الصحف عن عام ٢٠١٢ وذلك كما يلي :

اسم بند الموجودات	الرقم الخطأ	الرقم الصحيح	الفرق
صندوق العملات الاجنبية	٧٥,٦٢٣	٧٦,٤٠٧	٧٨٤
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٧٤,٤٩٥	٧٣,٧١١	(٧٨٤)
المجموع	١٥٠,١١٨	١٥٠,١١٨	٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

وهذا الخطأ حصل فقط في قائمة الموجودات المذكورة اعلاه ولم يؤثر على أي من النتائج والبيانات الاخرى ، بينما القوائم المعدة وفق المعايير الدولية كانت صحيحة ، وقد تم أخذ هذا الخطأ عند اعداد القوائم بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ وقد اقتضى التنويه الى ذلك .

**ظهر رصيد النقد الاجني في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ بمبلغ/٥٨٨,٣٨٤ ل.س بينما كان الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ معدوم وتفصيل الحساب لهذا العام (لم يكن له رصيد لذلك تم اهماله في المقارنة) وذلك وفق ما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرة السورية
صندوق مركزي حريقة / جنيه مصري	٤٢٠	٢٠,٦٦	٨,٦٧٧
صندوق مركزي حريقة / دينار اردني	٥٠٤	٢٠٢,٦٣	١٠٢,١٢٦
صندوق مركزي حريقة / دينار كويتي	٧١,٧٥	٥٠٧,٧٢	٣٦,٤٢٩
صندوق مركزي حريقة / ليرة لبناني	١٤٠,٠٠٠	٠,٠٩	١٣,٠٣١
صندوق مركزي حريقة / ريال عماني	١٦	٣٧٢,٤٢	٥,٩٥٩
صندوق مركزي حريقة / ريال قطري	٨٠٠	٣٩,٣٧	٣١,٤٩٦
صندوق مركزي حريقة / كورون سويدي	٤,٠٠٠	٢٢,٣٣	٨٩,٣٢٠
صندوق مركزي حريقة / يورو	٥٠٠	١٩٧,٧٧	٩٨,٨٨٥
صندوق مركزي حريقة / درهم اماراتي	١,٤٠٠	٣٩,٠٤	٥٤,٦٥٦
صندوق مركزي حريقة / دولار استرالي	٥٠٠	١٢٨,١٢	٦٤,٠٦٠
صندوق مركزي حريقة / دينار بحريني	٢٢	٣٨٠,٢٧	٨,٣٦٦
صندوق مركزي حريقة / دولار كندي	٢٠٠	١٣٤,٧٢	٢٦,٩٤٤
صندوق مركزي حريقة / فرنك سويسري	٣٠٠	١٦١,٤٥	٤٨,٤٣٥
المجموع			٥٨٨,٣٨٤

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

٣ - المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية العام الحالي / ١٢,٦٢٤,٨٨٥ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق مبلغ / ٢٠,٠٢٢,٦٩١ ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية العام الحالي / ٧,٥٤٤,٥٨٩ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٩,٥٢٦,٦٨٩ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	
٩,٨١٦,٣٥٩	١١٣,٨٢٦	٢,٢٧٠	١٥,٨٣	بنك سوريا والمهجر / دولار
٣٥	٠,٤١	٥٩	٠,٤١	بيمو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠
١٦٢,٦٨٤	١٤٢٩,٨١	٢,٨٦٩,١٧٠	١٤,٥٠٧,٦١	بيمو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠
.	.	١	٠,٠٢	بيمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠
١,١٩٨,٣٢٤	٨٦٠٠	٢,٠٣٠,٣٩٧	٨,٥٩١	بيمو السعودي الفرنسي / جنيه استرليني
٦,٧٦٤,٠٥٢	٧٨٤٣٢,٩	٤,٧١٦	٣٢,٨٩	البنك الدولي حريقة / دولار
١١٢,٩٤٠	٩٩٢,٦٢	١٩٦,٣١٠	٩٩٢,٦٢	البنك الدولي حريقة / يورو
١١,٠٣٥	١٢٧,٩٥	.	.	بنك عودة / دولار
٩,٣٠٤	١٠٧,٨٩	١٢,٥٨٧	٨٧,٧٩	بنك بيلوس / \$
(٥٣٨)	(٤,٧٣)	.	.	بنك بيلوس / يورو
٢٦٠,٣٥٠	٣٠١٨,٩	٤٣٢,٤٧٧	٣,٠١٦,٣	بنك بيلوس / \$ كاش
٣٦٢,٥٢٦	٤٢٠٣,٦٩	٦٠٢,٧٢٥	٤,٢٠٣,٦٩	بنك الشرق / دولار
٣٨١,٦١٢	٤٤٢٥	٦٣٠,٥٥٧	٤,٣٩٧,٨	بنك البركة / دولار

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

٢٥٧,١٤٣	٢٢٦٠	٤٤٦,٤٧٤	٢,٢٥٧,٥٤	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / يورو
١٩٠,٨٦٣	٢٢١٣,١٦	٣١٦,٨٤٧	٢,٢٠٩,٨٤	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار حوالات
١٩,٥٢٦,٦٨٩	عملات مختلفة	٧,٥٤٤,٥٨٩	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية العام الحالي /٣,٥٩٤,٠٢٣/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٣٥,٠١٢ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س
بنك ييمو السعودي الفرنسي	٣,٠١٩	٥,٤١٩
البنك الدولي حريقة	٣٠,٥٨٧	٣٠,٥٨٧
بنك عودة	٠	١٢٤
بنك بيلوس	٣٢٤	١٥١
بنك الاردن سورية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
بنك البركة	١,٥٧٧	٤,٣٢٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	٣,٥٠٨,٥١٦	٤٤,٤٠٤
المجموع	٣,٥٩٤,٠٢٣	١٣٥,٠١٢

ج - فوائد محققة غير مستحقة القبض :

بلغت الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة الدفع بنهاية العام الحالي /١,٤٨٦,٢٧٣/ ل.س على الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي (مقدرة من قبل الشركة وليس وفق كشف البنك) بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣٦٠,٩٩٠ / ل.س .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

٤ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية العام الحالي/٣,٣٩٢,٠١٩ ل.س اي ما يعادل /٢٣,٦٥٧,٥٥٠ دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج بينما كانت بنهاية العام السابق /٧٣,٧١١,٥٤٢ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	القيمة /دولار	القيمة /ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س
شركة الكمال للصرافة (الاردن)	.	.	٧١,٥٧١,٧٤٧	
شركة ابو النصر	٢٣,٦٥٧,٥٥٠	٣,٣٩٢,٠١٩	٢,١٣٩,٧٩٥	
المجموع	٢٣,٦٥٧,٥٥٠	٣,٣٩٢,٠١٩	٧٣,٧١١,٥٤٢	

تنويه هام :

ظهر خطأ مطبعي في قائمة الموجودات المعدة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ والمنظمة وفق النموذج المطلوب من البنك المركزي والمنشورة في الصحف عن عام ٢٠١٢ وذلك كما يلي :

اسم بند الموجودات	الرقم الخطأ	الرقم الصحيح	الفرق
صندوق العملات الاجنبية	٧٥,٦٢٣	٧٦,٤٠٧	٧٨٤
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٧٤,٤٩٥	٧٣,٧١١	(٧٨٤)
المجموع	١٥٠,١١٨	١٥٠,١١٨	.

وهذا الخطأ حصل فقط في قائمة الموجودات المذكورة اعلاه ولم يؤثر على أي من النتائج، بينما القوائم المعدة وفق المعايير الدولية كانت صحيحة ، وقد تم أخذ هذا الخطأ عند اعداد القوائم بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ وقد اقتضى التنويه الى ذلك .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

٥ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية العام الحالي /٣٠٣,٠٨٣/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٦٦,٥٨٣/ ل.س وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف مع الاخذ بعين الاعتبار مخصص الاطفاء وفق ما يلي :

البيان	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٥١٤,٤١٧)	(٣٥٠,٩١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٣٠٣,٠٨٣	٤٦٦,٥٨٣

٦ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي /٢٦,٩٦٠,٩٣٨/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٩,٠١٦,٧٥٤/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٢,٧٨٦,٩٦٠)	(١,٦٢٨,٨٨٩)	(٤,٤١٥,٨٤٩)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٢	٢٢,٩٦١,٨٧٨	٦,٠٥٤,٨٧٦	٢٩,٠١٦,٧٥٤
٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٤,٠٧٤,٤٠٠)	(٢,٣٩٧,٢٦٥)	(٦,٤٧١,٦٦٥)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٣	٢١,٦٧٤,٤٣٨	٥,٢٨٦,٥٠٠	٢٦,٩٦٠,٩٣٨

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

٧ - موجودات أخرى :

تتمثل هذه الموجودات بالمصاريف التي قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠١٣ مقدماً عن العام ٢٠١٤ والبالغة / ١٢٣,١٤٩ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٤٧,٩٨٣ ل.س تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س
* ايجار مدفوع مقدماً	٥١,٦٦٧	٥١,٦٦٧
** تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٧١,٤٨٢	٩٦,٣١٦
المجموع	١٢٣,١٤٩	١٤٧,٩٨٣

وهنا لابد من توضيح ما يلي :

* ان بند الايجار المدفوع مقدماً والبالغ / ٥١,٦٦٧ ل.س هو عبارة عن ايجار مقر الشركة وفروعها المدفوعة مقدماً في عام ٢٠١٣ عن عام ٢٠١٤ وذلك حسب عقود الايجار المصدقة من الدوائر الرسمية (محافظة - مالية) .

** ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ / ٧١,٤٨٢ ل.س هو عبارة عن اقساط التأمين على موجودات الشركة النقدية والمادية المدفوعة في عام ٢٠١٣ مقدماً عن عام ٢٠١٤ وذلك حسب نص عقد التأمين .

٨ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

بلغ الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية العام الحالي / ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س ، وعملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ألزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال والاحتياطي في حساب باسم الشركة يخضع للأرباح 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 ، وتم احتساب الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال والاحتياطيات الشركة :

(٤,٣٢٨,٩٢٩ + ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) × ٢٥ % = ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س وهذا المبلغ مودع لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

أي أن الشركة قامت بإيداع مبلغ /١,٠٨٢,٣٣٥/ ل.س تنفيذاً لتوصية مدقق الحسابات حيث أن القانون رقم /٢٤ / تاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة /٤/ منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل /٢٥ / % من رأسمالها و احتياطاتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي " .

وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم ٢٠١ / م / ن / ب ٤ تاريخ ٢٤/٥/٢٠٠٦ ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على " تخضع الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة الى تحميل ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة " .

ثانياً - المطالب :

٩- المطالب الأخرى :

بلغت هذه المطالب بنهاية العام الحالي /١٥٨,٢٠٢/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة خلال عام ٢٠١٣ ، بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ /١٥١,٤٠٧/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٢/١٢/٣١ ل.س
ضريبة رواتب مستحقة	٣٤,٢٦١	٥٢,٥١٥
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٢٣,٩٤١	٩٨,٨٩٢
المجموع	١٥٨,٢٠٢	١٥١,٤٠٧

١٠ - مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع /مؤونة ضريبة الدخل / :

يتم احتساب الضريبة بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) ، وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي لهذا العام كانت خسارة ضريبية قدرها / ١,٢٤٢,٩٩٣ / ل.س لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٣ .
وتجدر الاشارة الى ان الشركة في العام الماضي قامت باحتجاز مخصص للضريبة ضمن حسابات مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع حيث بلغت المؤونة المحتسبة عن ارباح العام السابق /٨,٥٠٨,٩١٤/ ل.س ، وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٢٤/ .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

١١ - صافي ارباح الفترة / الدورة الحالية :

بلغت الارباح الصافية بعد الاقتطاعات ((الضريبة و الاحتياطي الاجباري)) بنهاية العام الحالي ٩,٣٥٨,٩٧٨/ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام السابق ٢١,٤٣٧,٩٦٢/ل.س.

١٢ - الارباح الصافية المدورة :

ظهرت الارباح المدورة بنهاية العام الحالي ٢٦,٢٩٨,٥٤٣/ل.س وهي التي تمثل رصيد ارباح عام ٢٠١٢ والبالغة ٢١,٤٣٧,٩٦٢/ل.س مع ارباح السنوات السابقة البالغة ٤,٨٦٠,٥٨١/ل.س .

ملاحظة - الارباح الصافية للأغراض الضريبية :

سبق وان تم اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وموافقة مصرف سورية المركزي على هذه القوائم وموافقة هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية ، ثم صدرت تعليمات وزارة المالية رقم ٧٢٦/ت/ع/٣ تاريخ ٢٠١٣/٩/١٧ ((أي بعد نشرها)) لذلك لم تستبعد فروقات التقييم عند اعداد قائمة التعديل الضريبي لعام ٢٠١٢ بينما قامت الشركة باعتبار هذه الارباح بنهاية العام الحالي والبالغة ٥,٥٦١,٤٠٠/ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة تنفيذاً لهذه التعليمات المالية وكذلك قرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن ب/٤ تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٦ المرفق صور عنهما بالتقرير .

١٣ - احتياطي اجباري :

ان الرصيد التراكمي للاحتياطي الاجباري المحتسب لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ يبلغ ٥,٣٦٨,٨١٥/ل.س وهو يمثل الاحتياطي المحتجز من ارباح العام الحالي والبالغ ١,٠٣٩,٨٨٦/ل.س إضافة للرصيد السابق والبالغ ٤,٣٢٨,٩٢٩/ل.س ، بينما كان رصيد هذه الاحتياطيات بنهاية العام السابق ٤,٣٢٨,٩٢٩/ل.س.

١٤ - رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم ٥٠٠/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل ، وفي اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ وفيه تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ ١٠٠/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وبذلك يصبح عدد الاسهم ٢,٥٠٠,٠٠٠/سهم ، كذلك تعديل نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين في الاكتتاب العام بحيث

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها .

تصبح ٨٩,٠٢% للمؤسسين و ١٠,٩٨% للاكتتاب العام وبذلك يوزع رأس المال كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
محمد سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد محمد أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام	-	٢٧٤,٤٢٥	١٠,٩٨	٢٧,٤٤٢,٥٠٠
المجموع	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

*مع العلم أن عدد المساهمين بنهاية العام الحالي بلغ ٥٢/مساهم (ستة مؤسسين و ٤٦/ اكتتاب عام).

**وهنا لا بد من الإشارة الى أن رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها حدد بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ٥٠٠/ل.س ولكن بعد اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ وفيه تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ ١٠٠/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وبذلك أصبح عدد الاسهم ٢,٥٠٠,٠٠٠/سهم وهذا يجب أن يؤخذ بالاعتبار عند مقارنة عائدية السهم الواحد في ٢٠١٢/١٢/٣١ عن عائدية السهم الواحد في ٢٠١٣/١٢/٣١ نظراً لاختلاف عدد الاسهم في العامين .

١٥- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي ٢٩١,٠٢٦,٣٣٦/ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق ٢٨٠,٦٢٧,٤٧٢/ل.س .

وهي التي تمثل رصيد الارباح الصافية بعد الاقتطاعات البالغة ٩,٣٥٨,٩٧٨/ل.س و الارباح المدورة البالغة ٢٦,٢٩٨,٥٤٣/ل.س والاحتياطي الاجباري البالغ ٥,٣٦٨,٨١٥/ل.س و رأس المال المصرح والمكتتب به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

ثالثاً - قائمة الدخل :

١٦ - صافي أرباح الصرف :

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية العام الحالي /٩,٥٧٣,٣٥٩ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الأرباح في نهاية العام السابق /١٤,١٦١,٠٤٧ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٣ ل.س	٢٠١٢ ل.س
فروقات الصرف الايجابية	١١٢,٩٦٥,٩٣٤	١٥,٤١٦,٧٦٢
فروقات الصرف السلبية	(١٠٣,٣٩٢,٥٧٥)	(١,٢٥٥,٧١٥)
صافي فروقات الصرف	٩,٥٧٣,٣٥٩	١٤,١٦١,٠٤٧

١٧ - صافي أرباح التقييم :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س ، بينما كانت الأرباح في نهاية العام السابق /٦,٥٠٧,٠٢٩ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٣ ل.س	٢٠١٢ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٦,٦٠٥,٣٣٠	٢٧,٧٨٤,٤٨٢
فروقات تقييم سلبية	(١,٠٤٣,٩٣٠)	(٢١,٢٧٧,٤٥٣)
صافي فروقات التقييم	٥,٥٦١,٤٠٠	٦,٥٠٧,٠٢٩

١٨ - ايرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى خلال العام الحالي /١١,٢١١,٨٩١ ل.س ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال العام السابق /٢٩,٠٢٠,٣٠٣ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

البيان	٢٠١٣ ل.س	٢٠١٢ ل.س
ايرادات فوائد	٦,٠٨٠,٤٥٧	٢,٣٣٢,٨١٣
عمولات دائنة محققة	.	٢٣,٥٩٣,٣٠٤
ايراد اجور حوالات	٥,١٣١,٤٣٤	٣,٠٩٤,١٨٦
المجموع	١١,٢١١,٨٩١	٢٩,٠٢٠,٣٠٣

١٩- أعباء أخرى :

بلغت الاعباء الاخرى بنهاية العام الحالي /٣٦٦ ل.س ولكن بالقيمة السالبة ، بينما كانت في نهاية العام السابق بالقيمة الموجبة /١١٢,٥٥٨ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٣ ل.س	٢٠١٢ ل.س
عمولات مدفوعة	.	١١٢,٥٥٨
اعباء تقريب العملات	(٣٦٦)	-
المجموع	(٣٦٦)	١١٢,٥٥٨

٢٠- استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

بلغ القسط السنوي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة لعام للعام الحالي /٢,٢١٩,٣١٦ ل.س وهو نفس القسط للعام الماضي و يتمثل باهلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ ٢,٠٥٥,٨١٦ ل.س حيث تم احتساب الاهتلاك لهذه الموجودات كما يلي :

٥ % للديكورات والتحسينات البالغة /٢٥,٧٤٨,٨٣٨ ل.س ويكون القسط السنوي /١,٢٨٧,٤٤٠ ل.س .

١٠ % للأثاث والادوات والالات و وسائل النقل البالغة /٧,٦٨٣,٨٨٩ ل.س ويكون القسط السنوي /٧٦٨,٣٧٦ ل.س.

إضافة إلى اطفاء موجودات ثابتة غير مادية بمبلغ ١٦٣,٥٠٠ ل.س ، وتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٢٠% من قيمة هذه الموجودات البالغة /٨١٧,٥٠٠ ل.س المؤلفة من /١٠٠,٠٠٠ ل.س برنامج المؤرشف و /٧١٧,٥٠٠ ل.س برنامج المحاسبة.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تقرر تعديل نسبة استهلاك الديكورات والتركيبات والتحسينات على العقارات من ٥ % الى نسبة ١٥ % وذلك اعتباراً من بداية عام ٢٠١٤

* وهذا الإيضاح مرتبط مع الإيضاحين رقم ٥-٦ / .

٢١- مصاريف ادارية وعامة :

كانت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال العام الحالي مبلغ /١٣,٥٧٨,٨٣٦/ ل.س بينما كانت في خلال العام السابق مبلغ /١٤,٠٣٢,١٩١/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٣/ل.س	٢٠١٢/ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٤,٢٥٤,٦٦٤	٥,٤٤١,٢٠٩
الايجار	٦٤٧,١٩٠	٤٨٣,٧٨٠
الاصلاح و الصيانة	١,٥٠١,٩٧٠	١,١٤٨,٨٩٠
الرسوم و الضرائب	١,٦٣٩,٠٨٨	١,٣٨٨,٥٦٨
اللوازم والقرطاسية	٧٣٦,٨٧٥	٤٩١,١٧٦
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٤,٧٩٩,٠٤٩	٥,٠٧٨,٥٦٨
المجموع	١٣,٥٧٨,٨٣٦	١٤,٠٣٢,١٩١

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٤٠/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية رقم /٢/ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

ملاحظة (٢):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام الحالي /٤,٧٩٩,٠٤٩/ ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق /٥,٠٧٨,٥٦٨/ ل.س وهي تتكون مما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

البيان	٢٠١٣/ل.س	٢٠١٢/ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٤٧,٠٤٢	١٢٣,٥٤٢
نفقات ادارية مختلفة	٢,٦٧٩,٦٧٧	٢,٤٣٨,٣٤١
نفقات كهرباء ومياه	٦١٨,٨٦٢	٣٢٢,١٧٧
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	١,٤٠٣,٤٥٨	١,٦٠٧,٨٣٥
دعاية واعلان ومطبوعات	.	٣٠٦,٣٢٠
نفقات ضيافة	١٢,٤٦٠	١٥٢,١٥٣
نفقات محروقات ووقود	٣٧,٥٥٠	١٢٨,٠٠٠
نفقات نقل وانتقال	.	٢٠٠
المجموع	٤,٧٩٩,٠٤٩	٥,٠٧٨,٥٦٨

٢٢ - أتعاب التدقيق :

بلغت اتعاب مدقق الحسابات عن العام الحالي /١٥٠,٠٠٠/ ل.س وهي مدفوعة بالكامل خلال العام الحالي ، بينما كانت في العام الماضي /٥٠,٠٠٠/ ل.س .

٢٣ - الارباح الصافية قبل الضريبة والاحتياطيات:

بلغت الارباح الصافية قبل الاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١٠,٣٩٨,٨٦٤/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٣٣,٢٧٤,٣١٤/ ل.س .

٢٤ - ضريبة الدخل :

إن معدلات وقوانين ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي تلك التي تم تشريعها كما في تاريخ القوائم المالية والتي تنص على ان يتم احتساب الضريبة بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة* (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) ، وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي كانت خسارة ضريبية / ١,٢٤٢,٩٩٣ / ل.س لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٣ وذلك وفق ما يلي :

*- التعديل الضريبي :

قامت الشركة بتعديل صافي الارباح الظاهرة في قائمة الدخل لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع الانظمة والقوانين الضريبية المرعية في سورية كما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

المبالغ/ل.س	البيان
١٠,٣٩٨,٨٦٤	الأرباح السنوية الصافية كما وردت في قائمة الدخل
(١١,٦٤١,٨٥٧)	(-) ينزل منها :
٦,٠٨٠,٤٥٧	* فوائد دائنة وهي أرباح خاضعة لضرائب نوعية أخرى
٥,٥٦١,٤٠٠	** صافي فروقات التقييم (أرباح غير قابلة للتوزيع)
١,٢٤٢,٩٩٣	الخسارة الضريبية لعام ٢٠١٣

- ملاحظات :

* الفوائد الدائنة :

هي عبارة عن إيرادات نتيجة حسابات الشركة لدى البنوك لذلك تقوم المصارف مباشرة بحسم الضريبة المتوجبة على هذه الفوائد ((ضريبة ريع رؤوس الأموال المتداولة)) وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفوائد البالغة /٦,٠٨٠,٤٥٧ ل.س .

* صافي فروقات التقييم :

استناداً لتعليمات وزارة المالية رقم ٧٢٦/ت/ع/٣ تاريخ ٢٠١٣/٩/١٧ التي تنص على استبعاد فروقات التقييم من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س ، وهنا لا بد من الإشارة الى قرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن تاريخ ٢٠١٤/٤/٢٦ الذي عدل المادة الثامنة من القرار ٣٦٢/م ن بحيث تصبح ((لا تعتبر الأرباح الناتجة عن تقييم مركز للقطع البنوي ضمن الأرباح القابلة للتوزيع والأرباح الخاضعة للضريبة ، ويتم إدراج فروقات تقييم للقطع البنوي غير المحققة ضمن الأموال الخاصة الأساسية لأغراض احتساب كفاية رأس المال وفق متطلبات قرار مجلس النقد والتسليف (٢٥٣/م ن) لعام ٢٠٠٧ ، وذلك ابتداء من البيانات الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١)) .

٢٥- الاحتياطي الاجباري :

تم احتساب الاحتياطي الاجباري لعام ٢٠١٣ كما يلي :

١٠,٣٩٨,٨٦٤ ل.س صافي الأرباح لعام ٢٠١٣ قبل الاقتطاعات ((الضريبة والاحتياطيات)) .

× ١٠ % المعدل السنوي للاقتطاع .

١,٠٣٩,٨٨٦ ل.س الاحتياطي الاجباري المحتسب لعام ٢٠١٣ . وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم ١٣/ .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

٢٦ - عدد الاسهم :

حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم /٥٠٠/ ل.س ، وفي اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠/ ل.س فقط مئة ليرة سورية مع المحافظة على رأس مال الشركة وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم وهذا يجب أن يؤخذ بالاعتبار عند مقارنة عائدية السهم الواحد في ٢٠١٢/١٢/٣١ عن عائدية السهم الواحد في ٢٠١٣/١٢/٣١ نظراً لاختلاف عدد الاسهم في العامين .

٢٧ - حصة السهم من الارباح الصافية :

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة والاحتياطي بنهاية العام الحالي /٩,٣٥٨,٩٧٨/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة أصبح /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم ((بعد تخفيض قيمة السهم)) بالتالي تكون حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي /٣,٧٤/ ل.س ، بينما كانت في نهاية العام السابق /٤٢,٨٨/ ل.س وذلك للأسباب التي وردت في الايضاح السابق.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٢٨ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /٧٤,٤٦٠,٤١٢/ ، بينما كان في العام السابق /١٥,٢٧٩,٤٨٤/ ل.س وهو موضح على النحو التالي :

الارباح الصافية قبل الاقتطاعات ١٠,٣٩٨,٨٦٤

يضاف اليه :

اطفاء الموجودات الثابتة عن عام ٢٠١٢ ٢,٢١٩,٣١٦

تغير /الزيادة/ في النفقات المستحقة ٦,٧٩٥

التدفقات نتيجة التغير في الموجودات /عدا الثابتة / والمطالب :

تغير /الزيادة/ في شيكات ووسائل دفع بحرة مشتراة ٧٠,٣١٩,٥٢٣

تغير /النقص/ في المطالب المتداولة (٨,٥٠٨,٩٢٠)

تغير /الزيادة/ في المصاريف المدفوعة مقدماً ٢٤,٨٣٤

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ٧٤,٤٦٠,٤١٢

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .

٢٩ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية /١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س وهو عبارة عن الزيادة في الاحتياطي النقدي لدى المصارف، بينما لم ينجم أي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية أو التمويلية خلال العام السابق نظراً لعدم وجود أي نشاط استثماري أو تمويلي .

خامساً - اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا .
وقد وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤ / ٠٣ / ١٢

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق ٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠

رئيس مجلس الإدارة للشركة المتحدة

مصدق

المدير المالي

للصرافة المساهمة المغفلة العامة

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة

المحاسب القانوني

عبد الله مكسور



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها .