

الشركة المتحدة للصرافة - المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سورية

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
القوائم المالية عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤
ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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 ٢٠١٤
	- قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	- قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١٩-١٣	تقرير مدقق الحسابات عن القوائم المالية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣٧-٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على القوائم المالية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن عام ٢٠١٤

السادة رئيس وأعضاء الهيئة العامة المحترمون :

تقرير حول القوائم المالية :

بناءً على قراركم بتكليف شركتنا لتدقيق حسابات الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة لعام ٢٠١٤ والمتخذ في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٥/٠٩/٢٠١٤ فقد قمنا بفحص وتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى لعام ٢٠١٤.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. وتشمل 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، وكذلك اختيار و تطبيق 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 و تخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن 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، وفي اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها توفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي :

أدنا 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 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.

وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ونتيجة نشاطها وتدققاتها النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

١- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .

٢- تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية ، و إن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة .

٣- بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بلغ /٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥ ل.س وأن الأرباح الصافية القابلة للتوزيع ((بعد استبعاد فروقات التقييم وبعد اقتطاع الضريبة والاحتياطي القانوني)) تبلغ /٢٦٧,٢٦٦,٢٦٦ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد /٣,٣١ ل.س.

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٢٦ / ٠٤ / ٢٠١٥

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية)

الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

بيان	الايضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات			
أ - النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
النقد المحلي في الصندوق	١	١٣٠,٧٠١,١٨٥	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٤١,٧٠٩,٣٨٣	٧٥,٢٩٣,١٥٤
المصارف	٣	٣,٨٧٠,١٥٧	١٢,٦٢٤,٨٨٥
اجمالي النقد	٤	١٧٦,٢٨٠,٧٢٥	١٩٦,٨٢٣,٠١٤
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتركة	٥	٥٨,٢٤٦,٥٧٧	٣,٣٩٢,٠١٩
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٦	١٣٩,٥٨٣	٣٠٣,٠٨٣
صافي الموجودات الثابتة المادية	٧	٢٢,٣٣٠,٢٣٤	٢٦,٩٦٠,٩٣٨
موجودات اخرى	٨	١٢٣,٨١١	١٢٣,١٤٩
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	٩	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	٦٣,٥٨٢,٣٣٥
اجمالي الموجودات الاخرى		١٤٤,٤٢٢,٥٤٠	٩٤,٣٦١,٥٢٤
إجمالي الموجودات		٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥	٢٩١,١٨٤,٥٣٨
المطالب			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
حوالات واوامر دفع	١٠	(١,٩٥٩,٠٨١)	.
المطالب الاخرى	١١	١٢١,٩٦٧	١٥٨,٢٠٢
مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع	١٢	٢,٤٣٠,٣٨٠	.
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٥٩٣,٢٦٦	١٥٨,٢٠٢
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع	١٣	٨,٢٦٦,٢٦٧	٣,٧٩٧,٥٧٨
صافي ارباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع	١٤	٣٠,٠٩٦,١٢١	٢٦,٢٩٨,٥٤٣
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية	١٥	١٩,٦٢٨,٨٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة	١٦	٥,٥٦١,٤٠٠	.
احتياطي قانوني	١٧	٦,٥٥٧,٣٣١	٥,٣٦٨,٨١٥
راس المال	١٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٩	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩	٢٩١,٠٢٦,٣٣٦
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين		٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥	٢٩١,١٨٤,٥٣٨

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولية

محاسبون قانونيون

الايضاحات المرفقة من ١ وحتى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب ان تقرأ معها



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

البيان	الايضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
الايادات (١)			
أ - صافي ارباح (خسائر) صرف	٢٠	٢٩,٢٢٩,٣١٢	٩,٥٧٣,٣٥٩
صافي فروقات الصرف		٢٩,٢٢٩,٣١٢	٩,٥٧٣,٣٥٩
ب - صافي ارباح (خسائر) تقييم	٢١	١٩,٦٢٨,٨٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		١٩,٦٢٨,٨٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٢	١٠,٨٥٣,٧٢٨	١١,٢١١,٨٩١
فوائد وعمولات وايراد حوالات		١٠,٨٥٣,٧٢٨	١١,٢١١,٨٩١
اجمالي الايرادات		٥٩,٧١١,٩٢٠	٢٦,٣٤٦,٦٥٠
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٣	١٠٢,٨٧٣	(٣٦٦)
عمولات واعباء تقريب عملات		١٠٢,٨٧٣	(٣٦٦)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	٤,٧٩٤,٢٠٤	٢,٢١٩,٣١٦
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٤,٦٣٠,٧٠٤	٢,٠٥٥,٨١٦
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		١٦٣,٥٠٠	١٦٣,٥٠٠
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٥	٢٣,١٥٠,٨٠٠	١٣,٥٧٨,٨٣٦
ي - أتعاب التدقيق	٢٦	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
إجمالي المصروفات (٢)		٢٨,١٩٧,٨٧٧	١٥,٩٤٧,٧٨٦
صافي الارباح	٢٧	٣١,٥١٤,٠٤٣	١٠,٣٩٨,٨٦٤
ينزل منها:			
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	٢٨	١٩,٦٢٨,٨٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠
صافي الارباح قبل الضريبة والاحتياطات	٢٩	١١,٨٨٥,١٦٣	٤,٨٣٧,٤٦٤
ضريبة الدخل	١٢	٢,٤٣٠,٣٨٠	.
الاحتياطي القانوني	١٧	١,١٨٨,٥١٦	١,٠٣٩,٨٨٦
صافي الارباح بعد الاقطاعات	٣٠	٨,٢٦٦,٢٦٧	٣,٧٩٧,٥٧٨
عدد الاسهم	٣١	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقطاعات	٣٢	٣.٣١	١.٥٢

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولية

"محاسبون قانونيون"

الايضاحات المرفقة من ٢٠ وحتى ٣٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣ ل.س	٢٠١٤ ل.س	الايضاح	البيان
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
١٠,٣٩٨,٨٦٤	٢٩,٠٨٣,٦٦٣		صافي الارباح بعد تنزيل الضريبة
٢,٢٢٦,١١١	٤,٧٥٧,٩٦٩		يضاف اليه :
٢,٢١٩,٣١٦	٤,٧٩٤,٢٠٤		استهلاكات الموجودات الثابتة
٦,٧٩٥	(٣٦,٢٣٥)		الزيادة (النقص) في النفقات المستحقة
(١,١٢٥,٢٨٣)	٦٣١,٥٥٢		ينزل منها :
(١,١٢٥,٢٨٣)	٦٣١,٥٥٢		الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض
٦١,٨٣٥,٤٣٧	(٥٤,٣٨٣,٩٢١)		التغيرات في الموجودات والمطالب
٧٠,٣١٩,٥٢٣	(٥٤,٨٥٤,٥٥٨)		النقص (الزيادة) في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
(٨,٥٠٨,٩٢٠)	٤٧١,٢٩٩		الزيادة (النقص) في المطالبات المتداولة
٢٤,٨٣٤	(٦٦٢)		النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
٧٣,٣٣٥,١٢٩	(١٩,٩١٠,٧٣٧)	٣٣	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
.	.	٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
التدفق من النشاط التمويلي:			
(١,٠٨٢,٣٣٥)	.		النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
.	.		الحول الى الاحتياطي القانوني
(١,٠٨٢,٣٣٥)	.	٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٢,٢٥٢,٧٩٤	(١٩,٩١٠,٧٣٧)	٣٦	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
١٢٣,٠٨٣,٩٤٧	١٩٥,٣٣٦,٧٤١	٤	النقدية في بداية العام
١٩٥,٣٣٦,٧٤١	١٧٥,٤٢٦,٠٠٤	٤	النقدية في نهاية العام
٧٢,٢٥٢,٧٩٤	(١٩,٩١٠,٧٣٧)	٣٧	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة

"محاسبون قانونيون"

الايضاحات المرفقة من الرقم ٣٠ الى الرقم ٣٥ تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

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

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٣

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطات	صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع الحالية	صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع المدورة	أرباح الدورة الحالية	أرباح (خسائر) مدورة	المجموع
الرصيد في أول السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٢٨,٩٢٩	٠	٠	٠	٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٢٨٠,٦٢٧,٤٧٢
أرباح (خسائر) الدورة الحالية			٠		٣,٧٩٧,٥٧٨		٣,٧٩٧,٥٧٨
فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع			٥,٥٦١,٤٠٠				
المحول للاحتياطي القانوني		١,٠٣٩,٨٨٦					١,٠٣٩,٨٨٦
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٨,٨١٥	٥,٥٦١,٤٠٠	٠	٣,٧٩٧,٥٧٨	٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٢٩١,٠٢٦,٣٣٦

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

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٤

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطات	صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع الحالية	صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع المدورة	أرباح الدورة الحالية	أرباح (خسائر) مدورة	المجموع
الرصيد في أول السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٨,٨١٥	٠	٥,٥٦١,٤٠٠	٠	٣٠,٠٩٦,١٢١	٢٩١,٠٢٦,٣٣٦
أرباح (خسائر) الدورة الحالية					٨,٢٦٦,٢٦٧		٨,٢٦٦,٢٦٧
فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع			١٩,٦٢٨,٨٨٠				
المحول للاحتياطي القانوني		١,١٨٨,٥١٦					١,١٨٨,٥١٦
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,٣٣٢	١٩,٦٢٨,٨٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠	٨,٢٦٦,٢٦٧	٣٠,٠٩٦,١٢١	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مصدق

المدير المالي

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون

الإيضاحات المرفقة من ١٣ وحتى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معاً

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

أولاً- التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة 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/ب/٤ 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/ب/٤ 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 ٢٠٠٦/٥/٢٤ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ و التعليمات و القرارات والتعديلات الاخرى.

مركز الشركة الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - ساروجة - سوق ساروجة العقار رقم ٢/٦١٧ المنطقة العقارية ساروجة ، وبوشر العمل فيه بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧ ، أما فروع الشركة فهي:

- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي حيث بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٠١١/١/١٧ .

- الفرع الثاني في ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم ١٤/٦٥٣ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ٢٠١١/١/١٧ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢٣ ومازال مغلقاً لحين تسوية أوضاعه.

مدة الشركة:

خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٠٠٩/١٢/٢٩ ، وتمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧ وسجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم ١٣/ وسددت اشتراكات عام ٢٠١٤ .

إدارة الشركة :

١- في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٢٠١٤/٩/٢٥ وهو مؤلف من السادة :

السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة - رئيس المجلس .

السيد محمد طارق الاسدي - نائب للرئيس.

السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً.

السيد رضوان احمد دعاس - عضواً.

السيد محمد فهد احمد رائد فتينة - عضواً.

٢- 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 ، وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ .

٣- يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة و / أو المدير العام السيد عبدو بسام مقسي منفردين أو مجتمعين وذلك في كافة الامور الادارية والقانونية والمالية.

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 ١٤/١١/٢٠١٣ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/سهم ، كذلك تعديل نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين في الاكتتاب العام بحيث تصبح ٧١,٤٣ % للمؤسسين و ٢٨,٥٧ % 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	سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سامر الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد محمد أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام		٧١٤,١٣٠	٢٨,٥٧	٧١,٤١٣,٠٠٠
المجموع		٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

- ٢ - وعملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع الاحتياطي النقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها وبمبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي .
- ٣- 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ ليكون مجموع المبلغ المجمد /٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س .
- ٤- بالنسبة الى الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغة /١,٠٣٩,٨٨٦ ل.س قامت الشركة بتجميد ٢٥ % من هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي (($1,039,886 \times 25\% = 259,970$ ل.س)) .
- واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س وذلك بموجب كتاب الشركة رقم ١١٥/٩٦٠/١٤٦٠ تاريخ ٢٧/٨/٢٠١٤ ، ولكن لم تقم الشركة بتسجيل ذلك في قيودها الا بعد استلامها كشف البنك (أي في بداية عام ٢٠١٥) لذلك لم يظهر في القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ .

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ ٢٥/٠٩/٢٠١٤ بحضور مندوبين عن كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومصرف سورية المركزي وهيئة الاسواق والاوراق المالية حيث تم اقرار جدول الاعمال وعلى كافة البنود وهي :

أ - تمت المصادقة بالإجماع على :

١ - تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٣ .

٢ - حسابات عام ٢٠١٣ و الميزانية الختامية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١

٣ - تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٣ .

٤ - ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ .

٥ - انتخاب مدقق حسابات عام ٢٠١٤ ((شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية)) وتفويض مجلس الادارة لتحديد اتعابه.

ب - انتخاب مجلس الادارة جديد لمدة اربعة سنوات اعتباراً من ٢٥/٩/٢٠١٤ وفق ما ورد في بند إدارة الشركة .

ج - توزيع الارباح المرحلة عن الاعوام ٢٠١١-٢٠١٢-٢٠١٣ والبالغة /٣٠,٠٩٦,١١٧ ل.س .

رابعاً - اجتماعات مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٤ واهم القرارات المتخذة :

١ - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الاولى المنعقدة بتاريخ ٠٥/٠١/٢٠١٤ الموافقة على قبول استقالة عضو مجلس الإدارة السيد محمد سعيد الحموي وبراء ذمته ، وتعيين السيد طارق الاسدي عضو مقيم لإتمام مدة سلفه السيد محمد سعيد الحموي .

٢ - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ١٢/٠٣/٢٠١٤ الموافقة على القوائم المالية والميزانية الختامية للشركة عن عام ٢٠١٣ ، وتم وضع الأسس والترتيبات اللازمة لآلية التعامل مع كل من الشركتين ديرانية وحول الخليج .

٣ - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٤ الموافقة على انهاء عضوية عضو مجلس الإدارة السيد محمد سعيد الحموي وبراء ذمته ، وتعيين السيدة منى شمس عضو في مجلس الإدارة وعرض القرار على أول اجتماع هيئة عامة للشركة .

٤- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠ توزيع المهام على مجلس الإدارة الجديد المنتخب في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ وفق ما ورد في بند إدارة الشركة اعلاه .

خامساً - القرارات الصادرة عن مصرف سورية المركزي :

أن الشركة التزمت بالقرارات الصادرة عن مصرف سورية المركزي وهي :

- القرار رقم ١٥٣٧/ل١ تاريخ ٢٠١٤/٤/٢٧ المتضمن الموافقة على تعاقد الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة مع شركة الحليفة للصرافة المرخصة في الكويت.

- القرار رقم ٦٢٩/ل١ تاريخ ٢٠١٤/٥/٧ المتضمن الموافقة على تعاقد الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة مع شركة الهرم للحالات المالية المحدودة المسؤولة.

- القرار رقم ١١٨٤/م.ن/ب٤ تاريخ ٢٠١٤/١١/١٩ المتضمن تحديد ساعات العمل لكافة مؤسسات الصرافة (شركات - مكاتب) العاملة في سوريا خلال التوقيت الشتوي .

- القرار رقم ١٥٨٣/ل١ تاريخ ٢٠١٤/١١/٢٦ بشأن الزام شركات الصرافة ببيع نسبة ٧٠ % من حصيلة القطع الأجنبي المقابل لقيمة الحوالات الواردة والمسلمة الى البنك المركزي مقابل الليرات السورية .

سادساً - 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة.

وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الاخير 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 بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقرر في الأعوام السابقة.

سابعاً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.

وفي 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 إلى الربح أو الخسارة المعدلة للغرض الضريبي ((، وتطبيقاً لهذه التعليمات والتعليمات التنفيذية للقانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٦ وقرارات مجلس النقد والتسليف النازمة لمهنة الصرافة وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية الصادرة بالتعميم رقم /١٢/ تاريخ ٢٠١٥/٢/١٥ ، قامت الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ بعد تعديل 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 ، حيث تم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /١٩,٦٢٨,٨٨٠ ل.س، أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته صافي فروقات تقييم القطع غير المعدلة للتوزيع، ونتيجة لما ورد اعلاه فقد ظهرت في القوائم المالية وإيضاحاتها البيانات التالية : الأرباح الصافية - الأرباح الصافية بعد استبعاد فروقات تقييم القطع - الأرباح الصافية قبل الاقتطاعات (قبل الضريبة و الاحتياطي القانوني) الأرباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة - احتياطي اجباري) - الأرباح الصافية المعدلة للتوزيع - الأرباح السنوية الصافية للأغراض الضريبية - صافي فروقات تقييم القطع غير المعدلة للتوزيع وغير الخاضعة للضريبة.

مع العلم أن القوائم المالية (قائمة المركز المالي - قائمة الدخل - قائمة التغيرات في حقوق الملكية) عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ لم تقم الشركة باستبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي ولكن في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ تقرر الموافقة على توزيع مبلغ /٣٠,٠٩٦,١٢١ ل.س وهو القسم المعدل للتوزيع من الأرباح المرحلة والواردة في قائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغة /٣٥,٦٥٧,٥٢١ ل.س أما المبلغ المتبقي والبالغ /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س لم يتم توزيعه كونه ناتج عن فروقات تقييم القطع الاجنبي بنهاية عام ٢٠١٣ .

٢- تعتمد 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 إلى التعليمات التنفيذية للقانون رقم /٢٤/ لعام ٢٠٠٦ النازم لعمل شركات الصرافة .
- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ عملاً بالمعيار /٢١/ .

٣- 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 رسملة 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 وتحسينات	١٥ %
موجودات غير مادية - برنامج محاسبي	٢٠ %

٤- 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.

٥- 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 الإعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

٦- 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.

٧- مخاطر أسعار الصرف :

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

ثامناً- التوصيات:

١- في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤ تقرر الموافقة على توزيع مبلغ ١٢١,٠٩٦,٣٠٠ ل.س وهو القسم المعد للتوزيع من الأرباح المرحلة والواردة في قائمة المركز المالي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٣ والبالغة ٣٥,٦٥٧,٥٢١ ل.س أما المبلغ المتبقي والبالغ ٥٠٠,٤٠٠,٥٦١ ل.س لم يتم توزيعه كونه ناتج عن فروقات تقييم القطع الاجنبي بنهاية عام ٢٠١٣ حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، ولم تقم الشركة بتنفيذ هذا القرار في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٤، وهنا نوصي إدارة الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة بعد المصادقة على هذا الاجتماع من الجهات الوصائية المختصة.

٢- تنفيذاً لأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والمتعلقة بتجميد مبلغ يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٣ والبالغة ١,٠٣٩,٨٨٦ ل.س قامت الشركة بتجميد ٢٥ % من هذا المبلغ (١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥ % = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س) لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة ((بنك سوريا الدولي الإسلامي)) ولكن لم تقم الشركة بتسجيل ذلك في قيودها الا بعد استلامها كشف البنك (أي في قيود عام ٢٠١٥) لذلك لم يظهر في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٤ وهنا نوصي ادارة الشركة أن يتم تسجيل كل الحركات المالية والمحاسبية بتاريخ وقوعها حتى لا تظهر هذه الاختلافات .

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



دمشق في ٢٦ / ٤ / ٢٠١٥

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

أولاً - الموجودات :

١- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية العام الحالي /١٣٠,٧٠١,١٨٥/ ل.س وهذا المبلغ مؤمن عليه بوثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي الوثيقة رقم ١١/١١٥/٢٠١٤/٢٢/٠١ تاريخ ٢٢/٠١/٢٠١٤ ، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /١٠٨,٩٠٤,٩٧٥/ ل.س وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	١٣٠,٧٠١,١٨٥	١٠٧,٣٩٤,٥٣٠
صندوق الصرافين / المحافظة	.	١,٤٣٠,٠٠٠
*صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
**صندوق فرع الحريقة	.	٨٠,٤٤٥
المجموع	١٣٠,٧٠١,١٨٥	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥

* إن رصيد الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ ظهر برصيد /١٣٠,٧٠١,١٨٥/ ل.س ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /١٠٧,٣٩٤,٥٣٠/ ل.س .

** إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /١,٤٣٠,٠٠٠/ ل.س .

*** إن رصيد صندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق .

**** ظهر رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ برصيد /صفر/ ل.س ، بينما كان بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ بمبلغ /٨٠,٤٤٥/ ل.س .

٢- العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية مركزي- محافظة والصناديق الفرعية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ مبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية /٤١,٧٠٩,٣٨٣/ ل.س ، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية /٧٥,٢٩٣,١٥٤/ ل.س وهي عبارة عن :

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

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٤١,٦٥٤,١٣٨	٧٤,٧٠٤,٧٧٠
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	.	.
النقد الأجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة	.	.
**النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	٥٥,٢٤٥	٥٨٨,٣٨٤
النقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب	.	.
المجموع	٤١,٧٠٩,٣٨٣	٧٥,٢٩٣,١٥٤

ملاحظة: ظهرت أرصدة النقد الأجنبي الفرعي صرافة وحوالات برصيد /صفر/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق .
هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

*ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ /٤١,٦٥٤,١٣٨/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ / ٧٤,٧٠٤,٧٧٠ / 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	١٤٣,٩٧١	١٩٨,٠١	٢٨,٥٠٧,٦٩٨	١٠,٨٣٩,٨٩٢
صندوق مركزي / يورو	٩٥٠	٢٤٠,٧٥	٢٢٨,٧١٢	٧,١٩١,٨٣٩
صندوق مركزي/ريال سعودي	١٠٣,٩١٩	٥٢,٧٦	٥,٤٨٢,٧٦٦	١١,٠٩٠,٧١٤
صندوق مركزي/ درهم اماراتي	٣٨,٨٥٥	٥٣,٩١	٢,٠٩٤,٦٧٣	١٥,١٦٩,٥٧٨
صندوق مركزي/دولار استرالي	١,٢٠٠	١٦٢,١٨	١٩٤,٦١٦	١,٧١٠,٤٠٢
صندوق مركزي / دينار بحريني	٢٤	٥٢٥,١٧	١٢,٦٠٤	١,٢٥٨,٣١٣
صندوق مركزي/ دولار كندي	١٠٠	١٧٠,٧١	١٧,٠٧١	٢٦,٩٤٤
صندوق مركزي / فرنك سويسري	٣٥٠	٢٠٠,١٩	٧٠,٠٦٧	٨٧٥,٠٥٩
صندوق مركزي/ كورون دنماركي	.	.	.	١,٧٢٠,٤٩٩
صندوق مركزي / جنيه مصري	١٤,٥٢٤	٢٧,٧٠	٤٠٢,٣١٥	٤٣٠,٤٣٠

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

٢,٥٧٤,٩٢٤	٩٢,٤٥٤	٣٠٨,١٨	٣٠٠	صندوق مركزي / جنيه استرليني
٩,٠٩١,٦٠٣	١,٥٣١,٤٦٧	٢٧٩,٧٢	٥,٤٧٥	صندوق مركزي / دينار اردني
٥١٦,٨٤٢	.	.	.	صندوق مركزي / ين ياباني
٥,٢١٤,٦٦٥	٨١٦,٢٧٠	٦٧٦,٢٨	١,٢٠٧	صندوق مركزي / دينار كويتي
٢١٣,٠٥٢	١,١١١,٢٥٦	٠,١٢٨١	٨,٦٧٤,٩٠٧	صندوق مركزي / ليرة لبناني
٢٣,٥٩٠	.	.	.	صندوق مركزي / كورون نرويجي
.	٣٦٠,٠٢٤	٥١٤,٣٢	٧٠٠	صندوق مركزي / ريال عماني
٣,١١٩,٧١٨	١٩٠,٢٦٠	٥٤,٣٦	٣,٥٠٠	صندوق مركزي / ريال قطري
٦٩,٦٠٠	٣٣٥,٠٢٦	٨٣,٠٣	٤,٠٣٥	صندوق مركزي / ليرة تركية
٣,٤٢٥,٤٢٢	٢٠٦,٧٩٣	٢٥,٥٣	٨,١٠٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٤,٦٥٦	٦٦	٠,٠٠٥٠٧٦	١٣,٠٠٠	صندوق مركزي / تومان ايراني
١٣٧,٠٢٨	.	.	.	صندوق مركزي / دينار عراقي
٧٤,٧٠٤,٧٧٠	٤١,٦٥٤,١٣٨			المجموع

****** ظهر رصيد النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ ٥٥,٢٤٥/ل.س بينما كان الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ بمبلغ ٥٨٨,٣٨٤/ل.س وذلك وفق ما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١			
القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
.	٥٥,٢٤٥	١٩٨,٠١	٢٧٩	صندوق مركزي حريقة / دولار امريكي
٨,٦٧٧	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / جنيه مصري
١٠٢,١٢٦	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / دينار اردني
٣٦,٤٢٩	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / دينار كويتي

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

١٣,٠٣١	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / ليرة لبناني
٥,٩٥٩	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / ريال عماني
٣١,٤٩٦	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / ريال قطري
٨٩,٣٢٠	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / كورون سويدي
٩٨,٨٨٥	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / يورو
٥٤,٦٥٦	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / درهم اماراتي
٦٤,٠٦٠	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / دولار استرالي
٨,٣٦٦	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / دينار بحريني
٢٦,٩٤٤	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / دولار كندي
٤٨,٤٣٥	.	.	.	صندوق مركزي حريقة / فرنك سويسري
٥٨٨,٣٨٤	٥٥,٢٤٥			المجموع

٣ - المصارف :

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية العام الحالي / ٣,٨٧٠,١٥٧ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق مبلغ / ١٢,٦٢٤,٨٨٥ / ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
أ - الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية الاجنبية	٢,٩٨٤,٤٥٤	٧,٥٤٤,٥٨٩
ب - الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية المحلية	٣٠,٩٨٢	٣,٥٩٤,٠٢٣
ج - الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض	٨٥٤,٧٢١	١,٤٨٦,٢٧٣
المجموع	٣,٨٧٠,١٥٧	١٢,٦٢٤,٨٨٥

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية الاجنبية بنهاية العام الحالي / ٢,٩٨٤,٤٥٤ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ٧,٥٤٤,٥٨٩ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		البيان
القيمة / ل.س.	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س.	القيمة بالأجنبي	
٢,٢٧٠	١٥,٨٣	٢,١٤٤	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر / دولار
٥٨	٠,٤١	٨١	٠,٤١	بيمو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠
٢,٨٦٩,١٧٠	١٤٥٠٧,٦	٥٥,١٣٢	٢٢٩	بيمو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠
١	٠,٠٢	١	٠,٠٢	بيمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠
٢,٠٣٠,٣٩٧	٨٥٩١	٠	٠	بيمو السعودي الفرنسي / جنيه استرليني
٤,٧١٦	٣٢,٨٩	٦,٣٣٦	٣٢	البنك الدولي حريقة / دولار
١٩٦,٣١٠	٩٩٢,٦٢	٢٣٨,٨٢٤	٩٩٢	البنك الدولي حريقة / يورو
١٢,٥٨٧	٨٧,٧٩	٠	٠	بنك بيلوس / \$
٤٣٢,٤٧٧	٣٠١٦,٣	٠	٠	بنك بيلوس / \$ كاش
٦٠٢,٧٢٥	٤٢٠٣,٦٩	٨٣٢,٣٧٣	٤٢٠٣,٦٩	بنك الشرق / دولار
٦٣٠,٥٥٧	٤٣٩٧,٨	٨٧٠,٨٠٨	٤٣٩٧,٨	بنك البركة / دولار
٤٤٦,٤٧٤	٢٢٥٧,٥٤	٥٤٢,٤٠٠	٢,٢٥٢,٩٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / يورو
٣١٦,٨٤٧	٢٢٠٩,٨٤	٤٣٦,٣٥٥	٢٢٠٣,٧	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار حوالات
٧,٥٤٤,٥٨٩	عملات مختلفة	٢,٩٨٤,٤٥٤	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية العام الحالي / ٣٠,٩٨٢ / ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣,٥٩٤,٠٢٣ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١ / ل.س		٢٠١٤/١٢/٣١ / ل.س		البيان
٣,٠١٩		١٨٠		بنك بيمو السعودي الفرنسي
٣٠,٥٨٧		٢٧,٠٠٠		البنك الدولي حريقة
٣٢٤		٠		بنك بيلوس
٥٠,٠٠٠		٠		بنك الاردن سورية

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

بنك البركة	١,٥٧٧	١,٥٧٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	٢,٢٢٥	٣,٥٠٨,٥١٦
المجموع	٣٠,٩٨٢	٣,٥٩٤,٠٢٣

ج - فوائد محققة غير مستحقة القبض :

بلغت الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض بنهاية العام الحالي/١٥٤,٧٢١/ل.س على الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي (مقدرة من قبل الشركة وليس وفق كشف البنك) بينما كانت بنهاية العام السابق / ١,٤٨٦,٢٧٣ / ل.س .

٤ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف بنهاية العام الحالي/١٧٦,٢٨٠,٧٢٥/ل.س ،بينما كانت بنهاية العام السابق /١٩٦,٨٢٣,٠١٤/ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي	١٣٠,٧٠١,١٨٥	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥
العملات الأجنبية	٤١,٧٠٩,٣٨٣	٧٥,٢٩٣,١٥٤
المصارف	٣,٨٧٠,١٥٧	١٢,٦٢٤,٨٨٥
المجموع	١٧٦,٢٨٠,٧٢٥	١٩٦,٨٢٣,٠١٤

وهنا لابد من الإشارة الى أن هذه الأرصدة تتضمن الفوائد المحتسبة من قبل الشركة وبالتالي تصبح الأرصدة كما يلي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
مجموع النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	١٧٦,٢٨٠,٧٢٥	١٩٦,٨٢٣,٠١٤
(-) الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض	(٨٥٤,٧٢١)	(١,٤٨٦,٢٧٣)
الفرق	١٧٥,٤٢٦,٠٠٤	١٩٥,٣٣٦,٧٤١

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية ، مع العلم أنه بقائمة التدفقات النقدية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ لم تدرج الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض ولكن بناءً على طلب مصرف سورية المركزي جرى ادراجها في قائمة التدفقات النقدية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ بالمقارنة مع ٢٠١٣/١٢/٣١. ((اقتضى التنويه)) .

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

٥ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية العام الحالي/٥٨,٢٤٦,٥٧٧/ل.س اي ما يعادل /٢٢٠,٨٤١,٥١/دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج بينما كانت بنهاية العام السابق /٣,٣٩٢,٠١٩/ل.س اي ما يعادل /٢٣,٦٥٧,٥٥/دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة /دولار	القيمة /ل.س	القيمة /ل.س	القيمة /دولار	
.	.	٠,٩٦	.	شركة حول الخليج للصرافة
.	.	٠,٣٩	.	شركة طيف للحوالات المالية
.	.	٢٨,٨٢٠,٤٦٠	١٤٥,٥٥٠,٥٣	شركة الفؤاد للصرافة (دبي)
.	.	٣,٥٥١,٨٤٢	١٧,٩٣٧,٦٩	شركة هافانا
.	.	١٤,٥١٧,٧٤٨	.	شركة الهرم
.	.	١١,٣٥٦,٥٢٥	٥٧,٣٥٣,٢٩	شركة الضامنة (الاردن)
٣,٣٩٢,٠١٩	٢٣,٦٥٧,٥٥	٠,٨٦	.	شركة ابو النصر
٣,٣٩٢,٠١٩	٢٣,٦٥٧,٥٥	٥٨,٢٤٦,٥٧٧	٢٢٠,٨٤١,٥١	المجموع

٦ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية العام الحالي /١٣٩,٥٨٣/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٠٣,٠٨٣/ل.س وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف مع الاخذ بعين الاعتبار مخصص الاطفاء وفق ما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س		البيان
٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠			برنامج المحاسبة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠			برنامج المؤرشف
(٥١٤,٤١٧)	(٦٧٧,٩١٧)			(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
٣٠٣,٠٨٣	١٣٩,٥٨٣			صافي الموجودات الثابتة غير المادية

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

٧ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي /٢٢,٣٣٠,٢٣٤/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٦,٩٦٠,٩٣٨/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٣/١٢/٣١	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية للأصول	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
٢٠١٤/١٢/٣١	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية للأصول	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٧,٩٣٧,٢٢٨)	(٣,١٦٥,٦٤١)	(١١,١٠٢,٣٦٩)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٤	١٧,٨١١,٦١٠	٤,٥١٨,١٢٤	٢٢,٣٣٠,٢٣٤

٨ - موجودات أخرى :

تتمثل هذه الموجودات بالمصاريف التي قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠١٤ مقدماً عن العام ٢٠١٥ والبالغة /١٢٣,٨١١/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /١٢٣,١٤٩/ ل.س، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
* ايجار مدفوع مقدماً	٥١,٦٦٧	٥١,٦٦٧
** تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٧٢,١٤٤	٧١,٤٨٢
المجموع	١٢٣,٨١١	١٢٣,١٤٩

وهنا لا بد 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 ٢٠١٤ عن عام ٢٠١٥ وذلك حسب عقود الايجار المصدقة من الدوائر الرسمية (محافظة - مالية) .
- ** ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ /٧٢,١٤٤/ ل.س هو عبارة عن اقساط التأمين على موجودات الشركة النقدية والمادية المدفوعة في عام ٢٠١٤ مقدماً عن عام ٢٠١٥ وذلك حسب نص عقد التأمين .

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

٩ - 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 /٦٣,٥٨٢,٣٣٥/ 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 : $(٤,٣٢٨,٩٢٩ + ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) \times ٢٥\% = ٦٣,٥٨٢,٣٣٥$ ل.س وتم ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي ، أي أن الشركة قامت بإيداع مبلغ /١,٠٨٢,٣٣٥/ ل.س تنفيذاً لما ورد في القانون رقم /٢٤/ تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ 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 ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على " تخضع الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة " .

أما بالنسبة الى الاحتياطي القانوني المحتسب في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ /١,٠٣٩,٨٨٦/ ل.س فقد قامت الشركة بتجميد ٢٥ % من هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي $(١,٠٣٩,٨٨٦ \times ٢٥\% = ٢٥٩,٩٧٥$ ل.س) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٣,٨٤٢,٣١٠/ ل.س وذلك بموجب كتاب الشركة رقم ١٤٦٠/٩٦٠/١١٥ تاريخ ١٤٦٠/٨/٢٧ ، ولكن لم تقم الشركة بتسجيل ذلك في قيودها الا بعد استلامها كشف البنك (أي في بداية عام ٢٠١٥) لذلك لم يظهر هذا الرصيد في القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ .

ثانياً - المطالبات :

١٠ - حوالات واوامر دفع :

بلغ رصيد الحوالات واوامر الدفع بنهاية العام الحالي /١,٩٥٩,٠٨١/ ل.س وبالقائمة السالبة ، بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

١١ - المطالبات الأخرى :

بلغت هذه المطالبات بنهاية العام الحالي /١٢١,٩٦٧/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة خلال عام ٢٠١٤ ، بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ /١٥٨,٢٠٢/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

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

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
ضريبة رواتب مستحقة	٧٩,٧٦٦	٣٤,٢٦١
تأمينات اجتماعية مستحقة	٤٢,٢٠١	١٢٣,٩٤١
المجموع	١٢١,٩٦٧	١٥٨,٢٠٢

١٢ - 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 أرباح صافية خاضعة للضريبة / ٨,٨٣٧,٧٢٨ ل.س فإن الضريبة المحتسبة هي / ٢,٤٣٠,٣٨٠ ل.س ، ولم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٣ كون النتيجة في العام السابق كانت خسارة ضريبية .

١٣ - صافي ارباح الفترة القابلة للتوزيع /الدورة الحالية / :

بلغت الارباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة و الاحتياطي الاجباري) و القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي / ٨,٢٦٦,٢٦٧ ل.س بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام السابق / ٣,٧٩٧,٥٧٨ ل.س.

١٤ - الارباح الصافية المدورة القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح المدورة و القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي / ٣٠,٠٩٦,١٢١ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ / ٢٦,٢٩٨,٥٤٣ ل.س.

١٥ - ((صافي فروقات تقييم القطع)) الارباح الصافية غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية :

قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع بنهاية العام الحالي والبالغة / ١٩,٦٢٨,٨٨٠ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع وادرجت مع حقوق الملكية وذلك تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨ / م ن / ٤ تاريخ ٢٦/٢/٢٠١٤ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س.

١٦ - ((صافي فروقات تقييم القطع)) الارباح الصافية غير القابلة للتوزيع والمدورة من الاعوام السابقة :

بلغت الارباح الصافية غير القابلة للتوزيع والمدورة من الاعوام السابقة / ٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق صفر.

١٧ - الاحتياطي القانوني :

ان الرصيد التراكمي للاحتياطي الاجباري المحتسب لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ يبلغ / ٥,٣٦٨,٨١٥ ل.س إضافة الى الاحتياطي المحتجز من ارباح العام الحالي والبالغ / ١,١٨٨,٥١٦ ل.س ليكون رصيد هذه الاحتياطيات بنهاية العام الحالي / ٦,٥٥٧,٣٣١ ل.س.

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

١٨- رأس المال : يبلغ رأس مال الشركة / ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية لا غير موزع على / ٢,٥٠٠,٠٠٠ / سهم وتبلغ نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين في الاكتتاب العام ٧١,٤٣% للمؤسسين و ٢٨,٥٧% 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	سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سامر الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد محمد أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام		٧١٤,١٣٠	٢٨,٥٧	٧١,٤١٣,٠٠٠
المجموع		٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

*مع العلم أن عدد المساهمين بنهاية العام الحالي بلغ ٥٥/مساهم (خمسة مؤسسين و ٥٠/ اكتتاب عام).

١٩- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي / ٣٢٠,١٠٩,٩٩٩ / ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق / ٢٩١,٠٢٦,٣٣٦ / ل.س وهي تمثل ما يلي :

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
صافي ارباح (قابلة للتوزيع) الفترة الحالية	٨,٢٦٦,٢٦٧	٣,٧٩٧,٥٧٨
صافي ارباح (قابلة للتوزيع) مدورة	٣٠,٠٩٦,١٢١	٢٦,٢٩٨,٥٤٣
صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع الفترة الحالية	١٩,٦٢٨,٨٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠
صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع مدورة	٥,٥٦١,٤٠٠	٠
احتياطي قانوني	٦,٥٥٧,٣٣١	٥,٣٦٨,٨١٥
راس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩	٢٩١,٠٢٦,٣٣٦

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

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢٠ - صافي أرباح الصرف :

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية العام الحالي /٢٩,٢٢٩,٣١٢/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الأرباح في نهاية العام السابق /٩,٥٧٣,٣٥٩/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٤/ل.س	٢٠١٣/ل.س
فروقات الصرف الايجابية	٢٩,٣٥٠,١٢٥	١١٢,٩٦٥,٩٣٤
فروقات الصرف السلبية	(١٢٠,٨١٣)	(١٠٣,٣٩٢,٥٧٥)
صافي فروقات الصرف	٢٩,٢٢٩,٣١٢	٩,٥٧٣,٣٥٩

٢١ - صافي أرباح التقييم :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي /١٩,٦٢٨,٨٨٠/ ل.س ، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق /٥,٥٦١,٤٠٠/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٤/ل.س	٢٠١٣/ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٢٠,٩٧٩,٠٩٠	٦,٦٠٥,٣٣٠
فروقات تقييم سلبية	(١,٣٥٠,٢١٠)	(١,٠٤٣,٩٣٠)
صافي فروقات التقييم	١٩,٦٢٨,٨٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠

٢٢ - إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى خلال العام الحالي /١٠,٨٥٣,٧٢٨/ ل.س ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال العام السابق /١١,٢١١,٨٩١/ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٤/ل.س	٢٠١٣/ل.س
إيرادات فوائد	٣,٠٤٧,٤٣٥	٦,٠٨٠,٤٥٧
إيراد اجور حوالات	٧,٨٠٦,٢٩٣	٥,١٣١,٤٣٤
المجموع	١٠,٨٥٣,٧٢٨	١١,٢١١,٨٩١

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

٢٣ - أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية العام الحالي ١٠٢,٨٧٣ ل.س بالقيمة الموجبة ، بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ ٣٦٦ ل.س ولكن بالقيمة السالبة وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٤ ل.س	٢٠١٣ ل.س
عمولات مدفوعة	٢٢,٤٠٨	.
أعباء تقريب العملات	٨٠,٤٦٥	(٣٦٦)
المجموع	١٠٢,٨٧٣	(٣٦٦)

٢٤ - استهلاكات ومؤونات تدني وإطفاء الموجودات الثابتة (وفق جدول الاهتلاكات التفصيلي المرفق):

أ - بلغ القسط السنوي للاستهلاكات ومؤونات تدني وإطفاء الموجودات الثابتة للعام الحالي ٤,٧٩٤,٢٠٤ ل.س بينما كان القسط في العام السابق ٢,٢١٩,٣١٦ ل.س وهو يتمثل باهلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ ٤,٦٣٠,٧٠٤ ل.س بينما كان في العام السابق ٢,٠٥٥,٨١٦ ل.س حيث تم احتساب قسط الاهتلاك لهذه الموجودات كما يلي :

١٥ % للديكورات والتحسينات البالغة ٢٥,٧٤٨,٨٣٨ ل.س ويكون القسط السنوي ٣,٨٦٢,٣٣٤ ل.س .

١٠ % للأثاث والادوات والالات و وسائل النقل البالغة ٧,٦٨٣,٨٨٩ ل.س ويكون القسط السنوي ٧٦٨,٣٨٩ ل.س.

ب - إطفاء موجودات ثابتة غير مادية بمبلغ ١٦٣,٥٠٠ ل.س وهو نفس القسط في العام السابق ، وتم احتساب معدل إطفائها 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.

*وهنا لابد من إيضاح 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 ٦-٧ / .

٢٥ - مصاريف إدارية وعامة :

كانت المصاريف الإدارية والعامة المدفوعة خلال العام الحالي بمبلغ ٢٣,١٥٠,٨٠٠ ل.س بينما كانت في خلال العام السابق بمبلغ ١٣,٥٧٨,٨٣٦ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي :

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

البيان	٢٠١٤/ل.س	٢٠١٣/ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٤,٥٠٩,٣٨٩	٤,٢٥٤,٦٦٤
الايجار	١٤٥,٠٠٠	٦٤٧,١٩٠
الاصلاح و الصيانة	١,٥٥٢,٩٢٥	١,٥٠١,٩٧٠
الرسوم و الضرائب	٩٢٠,٥٨٦	١,٦٣٩,٠٨٨
اللوازم والقرطاسية	٨٢٢,٦٥٥	٧٣٦,٨٧٥
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	١٥,٢٠٠,٢٤٥	٤,٧٩٩,٠٤٩
المجموع	٢٣,١٥٠,٨٠٠	١٣,٥٧٨,٨٣٦

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٤٤/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم ٢/ والمسجلة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية تحت رقم /١٢٤٤٥/ تاريخ ٢٠١٥/٢/٤ ، 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 / ١٥,٢٠٠,٢٤٥ / ل.س مقارنةً مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق / ٤,٧٩٩,٠٤٩ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٤/ل.س	٢٠١٣/ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٦٣٠,١٦٢	٤٧,٠٤٢
نفقات ادارية مختلفة	١٠,٩٠٤,٤٩٧	٢,٦٧٩,٦٧٧
نفقات كهرباء ومياه	٥٨٠,٩٩١	٦١٨,٨٦٢
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٢,١٢٨,٦٢٢	١,٤٠٣,٤٥٨
نفقات ضيافة	.	١٢,٤٦٠
نفقات محروقات ووقود	٩٥٥,٩٧٣	٣٧,٥٥٠
المجموع	١٥,٢٠٠,٢٤٥	٤,٧٩٩,٠٤٩

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

٢٦ - أتعاب التدقيق :

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

٢٧ - الارباح الصافية :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /٣١,٥١٤,٠٤٣/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٤,٨٣٧,٤٦٤/ ل.س .

٢٨ - صافي فروقات تقييم القطع (أرباح غير القابلة للتوزيع):

بلغت صافي فروقات تقييم القطع (أرباح غير القابلة للتوزيع) بنهاية العام الحالي /١٩,٦٢٨,٨٨٠/ ل.س ، واستناداً الى تعليمات وزارة المالية وقرارات مجلس النقد وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية تم استبعادها من الأرباح الصافية قبل اقتطاع الضريبة واحتساب الاحتياطي القانوني وادرجت في بند مستقل ضمن قائمة المركز المالي وقائمة الدخل.

٢٩ - الارباح الصافية قبل الضريبة والاحتياطيات :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١١,٨٨٥,١٦٣/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٤,٨٣٧,٤٦٤/ ل.س .

١٢ - ضريبة الدخل :

إن معدلات ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة (شريحة شركات ومكاتب الصرافة)، وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي كانت أرباح خاضعة للضريبة بمبلغ /٨,٨٣٧,٧٢٨/ ل.س قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٤ وذلك وفق ما يلي :

*- التعديل الضريبي :

قامت الشركة بتعديل صافي الارباح الظاهرة في قائمة الدخل لعام ٢٠١٤ لتتناسب مع الانظمة والقوانين الضريبية المرعية في سورية ولاسيما تعليمات وزارة المالية وقرارات مجلس النقد وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية كما يلي :

المبالغ/ل.س	البيان
٣١,٥١٤,٠٤٣	الارباح السنوية الصافية كما وردت في قائمة الدخل
	يستبعد منها :
١٩,٦٢٨,٨٨٠	صافي فروقات تقييم القطع (أرباح غير القابلة للتوزيع)
١١,٨٨٥,١٦٣	الفرق

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

(-) ينزل منها :

٣,٠٤٧,٤٣٥	* فوائد دائنة وهي ارباح خاضعة لضرائب نوعية اخرى
٨,٨٣٧,٧٢٨	الارباح الضريبية لعام ٢٠١٤

- ملاحظات :

* الفوائد الدائنة :

هي عبارة عن ايرادات نتيجة حسابات الشركة لدى البنوك لذلك تقوم المصارف مباشرة بحسم الضريبة المتوجبة على هذه الفوائد ((ضريبة ريع رؤوس الاموال المتداولة)) وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفوائد البالغة /٣,٠٤٧,٤٣٥ ل.س .

** صافي فروقات التقييم :

استناداً الى تعليمات وزارة المالية وتعليمات هيئة الاوراق والاسواق المالية التي تنص على استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر ارباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /١٩,٦٢٨,٨٨٠ ل.س. وهنا لا بد من الاشارة الى قرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن تاريخ ٢٦/٤/٢٠١٤ الذي عدل المادة الثامنة من القرار ٣٦٢/م ن بحيث تصبح ((لا تعتبر الأرباح الناتجة عن تقييم مركز للقطع البنيوي ضمن الأرباح القابلة للتوزيع والأرباح الخاضعة للضريبة ، ويتم إدراج فروقات تقييم للقطع البنيوي غير المحققة ضمن الأموال الخاصة الاساسية لأغراض احتساب كفاية رأس المال وفق متطلبات قرار مجلس النقد والتسليف (٢٥٣/م،ن) لعام ٢٠٠٧ ، وذلك ابتداء من البيانات الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٣)) .

١٧- الاحتياطي القانوني :

تم احتساب الاحتياطي القانوني لعام ٢٠١٤ كما يلي :

١١,٨٨٥,١٦٣ ل.س صافي الارباح لعام ٢٠١٤ قبل الاقتطاعات ((الضريبة والاحتياطيات)) .
× ١٠ % المعدل السنوي للاقتطاع .

١,١٨٨,٥١٦ ل.س الاحتياطي القانوني المحتسب لعام ٢٠١٤ .

وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم ١٧/ الموجود في حقوق الملكية.

٣٠- الارباح الصافية بعد الضريبة والاحتياطيات :

بلغت الارباح الصافية بعد الاقتطاعات وهي الارباح القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي /٨,٢٦٦,٢٦٧ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٣,٧٩٧,٥٧٨ ل.س .

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

٣١ - 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 اعتباراً من ٢٠١٣/١٢/٣١ .

٣٢ - حصة السهم من الارباح الصافية القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي /٨,٢٦٦,٢٦٧/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٣,٣١/ ل.س ، بينما كانت في نهاية العام السابق /١,٥٢/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /١٩,٩١٠,٧٣٧/ ل.س وهو بالقيمة السالبة ، بينما كان في العام السابق /٧٣,٣٣٥,١٢٩/ ل.س بالقيمة الموجبة وهو موضح على النحو التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
١٠,٣٩٨,٨٦٤	٢٩,٠٨٣,٦٦٣	الارباح الصافية بعد تنزيل الضريبة
		<u>يضاف اليه :</u>
٢,٢١٩,٣١٦	٤,٧٩٤,٢٠٤	اطفاء الموجودات الثابتة عن العام الحالي
٦,٧٩٥	(٣٦,٢٣٥)	تغير /الزيادة/ في النفقات المستحقة
(١,١٢٥,٢٨٣)	٦٣١,٥٥٢	<u>ينزل منها :</u>
(١,١٢٥,٢٨٣)	٦٣١,٥٥٢	الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض
٦١,٨٣٥,٤٣٧	(٥٤,٣٨٣,٩٢١)	<u>يضاف اليه :</u>
٧٠,٣١٩,٥٢٣	(٥٤,٨٥٤,٥٥٨)	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
(٨,٥٠٨,٩٢٠)	٤٧١,٢٩٩	التغير في المطالبات المتداولة
٢٤,٨٣٤	(٦٦٢)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
<u>٧٣,٣٣٥,١٢٩</u>	<u>(١٩,٩١٠,٧٣٧)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>

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

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال العام الحالي والسابق نظراً لعدم وجود اي نشاط استثماري للشركة خلال العامين .

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

لم يظهر لصافي التدفقات من الأنشطة التمويلية أي رصيد خلال العام الحالي ، بينما كان صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية خلال العام السابق /١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س وكان عبارة عن الزيادة في الاحتياطي النقدي لدى المصارف .
مع العلم أنه لم يظهر أي تدفق نقدي من الأنشطة التمويلية هذا الهام بسبب عدم تسجيل الشركة للوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي (١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥% = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س) في قيودها الا بعد استلامها كشف البنك (في بداية عام ٢٠١٥)
لذلك لم يظهر هذا الرصيد في القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ .

٣٦ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١٩,٩١٠,٧٣٧ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام السابق /٧٢,٢٥٢,٧٩٤ ل.س وكان بالقيمة الموجبة.

٣٧ - صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد :

بلغ صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /١٩,٩١٠,٧٣٧ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام السابق /٧٢,٢٥٢,٧٩٤ ل.س وكان بالقيمة الموجبة.

خامساً - اعتراف الادارة 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 وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

وقد وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٢ / ١٥

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة

دمشق ٢٦ / ٠٤ / ٢٠١٥



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