

الشركة المتحدة للصرافة - المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سورية

القوائم المالية وتقدير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
القوائم المالية عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥
ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المحتويات :

رقم الصفحة	
٢-١	١ - شهادة المحاسب القانوني على القوائم المالية
٦-٣	٢ - القوائم المالية وفق المعايير الدولية
١٢-٧	٣ - القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي
	٤ - قائمة المركز المالي (الموجودات _المطالب) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	٥ - قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	٦ - قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	٧ - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢٠-١٣	٨ - تقرير مدقق الحسابات عن القوائم المالية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤٠-٢١	٩ - الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على القوائم المالية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن عام ٢٠١٥

السادة رئيس وأعضاء الهيئة العامة المحترمون :

تقرير حول القوائم المالية :

بناءً على قراركم بتكليفني لتدقيق حسابات الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة لعام ٢٠١٥ والمتخذ في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٢ فقد قمت بفحص وتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى لعام ٢٠١٥.

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 مسؤوليتي هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقي. لقد قمت بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تتطلب مني 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 اعتقادي إن أدلة التدقيق التي حصلت عليها توفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي :

لقد أدت المهمة الموكلة لي وفق أصول وقواعد التدقيق الدولية، وخططت لعمليات التدقيق والمراجعة بالشكل الذي يسمح لي 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 رأيي إن القوائم المالية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ونتيجة نشاطها وتدفعاتها 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 تدقيقي يتضمن أيضاً التأكد 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 وأوصي المصادقة عليها وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة .
 - ٣- بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بلغ /٤٢٩,٥٦٣,٥٠٥ ل.س وأن الأرباح الصافية القابلة للتوزيع ((بعد استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي وبعد اقتطاع الضريبة والاحتياطي القانوني)) تبلغ /٩٣٥,٨٢٤,٧٥٠ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد منها /٣٠,٣٣ ل.س.
- *وأود أن أشير في النهاية إلى حسن تعاون الجهات التي تطلب عملي الاتصال بها والتعاون معها راجياً لشركتكم دوام التقدم والازدهار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

د. قحطان السيوفي

دمشق في ١٠ / ٠٥ / ٢٠١٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س.	الايضاح	البيان
			الموجودات :
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :
١٣٠,٧٠١,١٨٥	٢٥٧,٩١١,٥٥٠	١	النقد المحلي في الصندوق
٤١,٧٠٩,٣٨٣	٧٩,٠٧٢,٧٠١	٢	النقد من العملات الأجنبية في الصندوق
٣,٨٧٠,١٥٧	١٠,٨٣٦,٩٨٦	٣	المصارف
١٧٦,٢٨٠,٧٢٥	٣٤٧,٨٢١,٢٣٧	٤	اجمالي النقد
			ب - الموجودات الاخرى :
٥٨,٢٤٦,٥٧٧	٧٥,٦٨٠,٢٩٨	٥	شيكات ووسائل دفع محررة مشتركة
١٣٩,٥٨٣	.	٦	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٢٢,٣٣٠,٢٣٤	١٧,٦٩٩,٥٣٠	٧	صافي الموجودات الثابتة المادية
١٢٣,٨١١	٨٩,٠٥٨	٨	موجودات اخرى
٦٣,٥٨٢,٣٣٥	٦٤,١٣٩,٤٤٠	٩	احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "
١٤٤,٤٢٢,٥٤٠	١٥٧,٦٠٨,٣٢٦		اجمالي الموجودات الاخرى
٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥	٥٠٥,٤٢٩,٥٦٣		إجمالي الموجودات
			المطالب :
			ج - الالتزامات تجاه الغير :
(١,٩٥٩,٠٨١)	٧٨,٥٢٨,٦٢٢	١٠	حوالات واوامر دفع
١٢١,٩٦٧	٣٥٥,٧٦٣	١١	المطالب الاخرى
.	٧٤٥,٦٩٨	١٢	أرباح للتوزيع / ذمم مساهمين
٢,٤٣٠,٣٨٠	٣٤,٦٥٣,٨٦٨	١٣	مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل
٥٩٣,٢٦٦	١١٤,٢٨٣,٩٥١		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين :
٨,٢٦٦,٢٦٧	٧٥,٨٢٤,٩٣٥	١٤	صافي ارباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع
٣٠,٠٩٦,١٢١	٣,٩٦٢,٤٩٧	١٥	صافي ارباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع
١٩,٦٢٨,٨٨٠	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	١٦	صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية
٥,٥٦١,٤٠٠	.	١٧	صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة
٦,٥٥٧,٣٣١	١٨,٦٥٥,٠٩٨	١٨	احتياطي قانوني
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	راس المال
٣٢٠,١٠٩,٩٩٩	٣٩١,١٤٥,٦١٢	٢٠	إجمالي حقوق المساهمين
٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥	٥٠٥,٤٢٩,٥٦٣		إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المصدق

المدير المالي



المحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي

الايضاحات المرفقة من ١ وحتى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
			الايادات (١)
٢٩,٢٢٩,٣١٢	٦٣,٦١٥,٠٤٦	٢١	أ - صافي أرباح (خسائر) صرف
٢٩,٢٢٩,٣١٢	٦٣,٦١٥,٠٤٦		صافي فروقات الصرف
١٩,٦٢٨,٨٨٠	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٢٢	ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم
١٩,٦٢٨,٨٨٠	٤٢,٧٠٣,٠٨٢		صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١٠,٨٥٣,٧٢٨	١١٥,٦٧٩,٦١٣	٢٣	ج - يضاف ايرادات اخرى
١٠,٨٥٣,٧٢٨	١١٥,٦٧٩,٦١٣		فوائد وعمولات وايراد حوالات
٥٩,٧١١,٩٢٠	٢٢١,٩٩٧,٧٤١		اجمالي الايرادات
			المصروفات (٢)
١٠٢,٨٧٣	١٠,٠٤٢,٢٦٣	٢٤	د - اعباء اخرى
١٠٢,٨٧٣	١٠,٠٤٢,٢٦٣		عمولات و اعباء تقريب عملات
٤,٧٩٤,٢٠٤	٤,٧٧٠,٢٨٧	٢٥	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
٤,٦٣٠,٧٠٤	٤,٦٣٠,٧٠٤		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
١٦٣,٥٠٠	١٣٩,٥٨٣		استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
٢٣,١٥٠,٨٠٠	٤٣,٣٥٤,٤٤٢	٢٦	و - مصروفات ادارية وعامة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٧	ي - أتعاب التدقيق
٢٨,١٩٧,٨٧٧	٥٨,٣١٦,٩٩٢		إجمالي المصروفات (٢)
٣١,٥١٤,٠٤٣	١٦٣,٦٨٠,٧٤٩	٢٨	صافي الارباح
			ينزل منها:
١٩,٦٢٨,٨٨٠	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	١٦	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١١,٨٨٥,١٦٣	١٢٠,٩٧٧,٦٦٧	٢٩	صافي الارباح قبل الضريبة والاحتياطيات
٢,٤٣٠,٣٨٠	٣٣,٠٥٤,٩٦٥	١٣	ضريبة الدخل
١,١٨٨,٥١٦	١٢,٠٩٧,٧٦٧	١٨	الاحتياطي القانوني
٨,٢٦٦,٢٦٧	٧٥,٨٢٤,٩٣٥	١٤	صافي الارباح بعد الاقطاعات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٠	عدد الاسهم
١٢.٦١	٦٥.٤٧	٣١	حصة السهم الواحد من صافي الارباح
٣.٣١	٣٠.٣٣	٣٢	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقطاعات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مصدق

المدير المالي



المحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي

الايضاحات المرفقة من ٢١ وحتى ٣٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

البیان	الايضاح	٢٠١٥ ل.س	٢٠١٤ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الارباح بعد تنزيل الضريبة :			
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة			
فروقات تقييم القطع			
التغيرات في الموجودات والمطالب			
النقص (الزيادة) في شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة			
الزيادة (النقص) في المطالب المتداولة			
الزيادة (النقص) في النفقات المستحقة			
التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض			
النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً			
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣٣	١٨٨,٤٦٧,٧٠٤	(٣٩,٥٣٩,٦١٧)
التدفق من النشاط الاستثماري:			
صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	٣٤	.	.
التدفق من النشاط التمويلي:			
النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف			
تأثير تغيرات اسعار الصرف			
النقص (الزيادة) في الارباح المدورة المعدة للتوزيع			
النقص (الزيادة) في المكاسب غير المحققة المدورة			
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٣٥	(١٧,٤٤٤,١٩٤)	١٩,٦٢٨,٨٨٠
صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة	٣٦	١٧١,٠٢٣,٥١٠	(١٩,٩١٠,٧٣٧)
النقدية في بداية العام	٤	١٧٥,٤٢٦,٠٠٤	١٩٥,٣٣٦,٧٤١
النقدية في نهاية العام	٤	٣٤٦,٤٤٩,٥١٤	١٧٥,٤٢٦,٠٠٤
صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد	٣٧	١٧١,٠٢٣,٥١٠	(١٩,٩١٠,٧٣٧)

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مصدق

المدير المالي

الحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي

الايضاحات المرفقة من الرقم ٣٣ الى الرقم ٣٧ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

-٥-

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

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٤

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع الحالية	صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع المدورة	أرباح الدورة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع	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 الدورة الحالية			١٩,٦٢٨,٨٨٠				
المحول للاحتياطي القانوني		١,١٨٨,٥١٦					١,١٨٨,٥١٦
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,٣٣١	١٩,٦٢٨,٨٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠	٨,٢٦٦,٢٦٧	٣٠,٠٩٦,١٢١	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩

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

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٥

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع الحالية	صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع المدورة	أرباح الدورة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) مدورة	المجموع
الرصيد في أول السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,٣٣١	٠	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٠	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩
أرباح (خسائر) الدورة الحالية					٧٥,٨٢٤,٩٣٥		٧٥,٨٢٤,٩٣٥
فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع الدورة الحالية			٤٢,٧٠٣,٠٨٢				٤٢,٧٠٣,٠٨٢
المحول للاحتياطي القانوني		١٢,٠٩٧,٧٦٧					١٢,٠٩٧,٧٦٧
المحول للأرباح القابلة للتوزيع				(٢٥,١٩٠,٢٨٠)		٥,٥٦١,٤٠٠	(١٩,٦٢٨,٨٨٠)
المحول الى مؤونة ضريبة الدخل						(١,٥٩٨,٩٠٣)	(١,٥٩٨,٩٠٣)
الموزع على المساهمين						(٣٨,٣٦٢,٣٨٨)	(٣٨,٣٦٢,٣٨٨)
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٥,٠٩٨	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٠	٧٥,٨٢٤,٩٣٥	٣,٩٦٢,٤٩٧	٣٩١,١٤٥,٦١٢

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

المدير المالي



-٦-

الايضاحات المرفقة من ١٤ وحتى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

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 والتجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩ وقرار مجلس النقد والتسليف رقم ٦٢١ م/ن/ب/٤ تاريخ ٢٠١٠/٠١/١٠ لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم ٢٠١ م/ن/ب/٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٥/٢٤ والقانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف وما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ ولكن حتى تاريخه لم يصدق من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك .

غاية الشركة :

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم ٢٠١ م/ن/ب/٤ تاريخ ٢٠٠٦/٥/٢٤ وقانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ وقانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ والتعليمات والقرارات 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:

مدة الشركة خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٠٠٩/١٢/٢٩ وفق النظام الاساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ 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/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠١٦ بموجب الاشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي رقم ٨٥٠٠٧٦٦٢/٨٥٠٠٧٦٦٢/٨٥٠٠٧٦٦٢ تاريخ ٢٠١٦/٠١/٠٥.

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 وجرى توزيع المناصب كما يلي:

السيد أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة - رئيس المجلس .

السيد مُجَد طارق الاسدي - نائب للرئيس.

السيد بشر مُجَد زياد عيسى - عضواً.

السيد رضوان احمد دعاس - عضواً.

السيد مُجَد فهد احمد رائد فتينة - عضواً.

٢- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٧ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد مُجَد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته ، وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ ، ثم كلف السيد أحمد كرمه بتسيير أعمال الفرع.

٣- يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد مُجَد 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 موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم ٥٠٠/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل .

٢- في 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 وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الاسهم ٢,٥٠٠,٠٠٠/سهم .

٣- جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٢٧ وقامت الشركة بتسجيل التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٢٧ وظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام بنسبة ٥٢,٠٥ % للمؤسسين و ٤٧,٩٥ % للاكتتاب العام ، وبذلك يكون توزيع رأس المال كما يلي :

مجموع مساهمة المؤسسين	١,٣٠١,١٦٥	٥٢,٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧,٩٥	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٤- بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة	عربي سوري	٥٨١,٨٩٥	٢٣.٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجَد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد سعد الأصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨.٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين		١,٣٠١,١٦٥	٥٢.٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين		١,٣٠١,١٦٥	٥٢.٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام		١,١٩٨,٨٣٥	٤٧.٩٥	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع		٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٥ - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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 .

٦- 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 .

٧- 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 :

(($١,٠٣٩,٨٨٦ \times ٢٥\% = ٢٥٩,٩٧٥$ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س.

٨- أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ والبالغة /١,١٨٨,٥١٦ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ:

(($١,١٨٨,٥١٦ \times ٢٥\% = ٢٩٧,١٣٠$ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٢ 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 ٢٠١٤ .
- ٢ - حسابات عام ٢٠١٤ و الميزانية الختامية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١
- ٣ - تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٤ .
- ٤ - ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ .
- ٥ - انتخاب مدقق حسابات عام ٢٠١٥ (المحاسب القانوني الدكتور قحطان السيوفي) وتحديد اتعابه بمبلغ /١٥٠,٠٠٠/ل.س.
ب- الموافقة بالإجماع على تعديل النظام الاساسي للشركة بما يتوافق مع قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ بالإضافة الى تعديل بعض مواد النظام (المواد : ٥-١٤-١٥-٣٣-٣٥).
- ج - توزيع الارباح المرحلة من عام ٢٠١٤ والبالغة /٢٦٧,٢٦٦,٨/ل.س.
- رابعاً - اجتماعات مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٥ واهم القرارات المتخذة :**
- ١ - الجلسة رقم /١/ تاريخ ٢٠١٥/٠١/٢٢ الموافقة على القوائم المالية والميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١.
- ٢ - الجلسة رقم /٢/ تاريخ ٢٠١٥/٠٤/١٤ الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٣١.
- ٣ - الجلسة رقم /٣/ تاريخ ٢٠١٥/٠٧/٢٢ الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٣٠.
- ٤ - الجلسة رقم /٤/ تاريخ ٢٠١٥/١١/٢٢ الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠.
- والموافقة على تفويض السيد رضوان دعاس بالتوقيع عن الشركة في كل ما يخص حسابات الشركة لدى البنوك من فتح واغلاق الحسابات وتحريك الارصدة واصدار الحوالات واستلامها وايداع وسحب المبالغ النقدية .
- ٥ - الجلسة رقم /٥/ تاريخ ٢٠١٥/١١/٢٩ الموافقة على :
- استثمار العقار رقم ٢/٦١٧ سوق ساروجة العقارية على أن تبدأ مدة الاستثمار من ٢٠١٦/٠١/٠١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وببدل سنوي /٣٠٠,٠٠٠/ل.س يدفع قبل استيفاء المنفعة.
- استثمار العقار رقم ٥/١٤٤٧ شاغور جواني كفرع الحريقة على أن تبدأ فترة الاستثمار من ٢٠١٦/٠١/٠١ ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ ببديل سنوي /١٥٠,٠٠٠/ل.س تدفع قبل استيفاء المنفعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لذلك اصولاً.
- ٦ - الجلسة رقم /٦/ تاريخ ٢٠١٥/١٢/٠٦ الموافقة على تعديل السجل التجاري للشركة المتحدة للصرافة وخاصة البند /يوقع عنها/ ليكون بالشكل التالي :
ويوقع عنها : - تعيين السيد : عبدو بسام مقسي يوسف مديراً عاماً . يمثل الشركة ويوقع عن الشركة لدى الغير .
رئيس مجلس الإدارة : أحمد رائد محمد تيسير فتينة و/أو المدير العام : عبدو بسام مقسي يوسف منفردين أو مجتمعين
و ذلك في كافة الأمور الإدارية والقانونية وتوقيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام وصكوك التفويض والتوكيل

و التحكيم وتسمية المحكمين وطلب عزلهم وحضور مجالس لتحكيم ولا يجوز لأي منهما توكيل الغير ببعض الأمور الإدارية ، أما الأمور المالية وتحريك الحسابات المصرفية والسحب و الإيداع فتخص رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد مُجد تيسير فتينة ونائب رئيس مجلس الإدارة السيد مُجد طارق شفيق الأسدي وعضو مجلس الإدارة السيد رضوان أحمد دعاس حصراً (مجتمعين أو منفردين) .

مدة مجلس الادارة أربع سنوات اعتباراً من تاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤

خامساً - الالتزام بالقرارات الصادرة عن الجهات الوصائية :

أن الشركة التزمت بالقرارات الصادرة عن مصرف سورية المركزي وهي :

١- التعميم رقم ٣٤٠٥/س/م/١ تاريخ ٢٣/٩/٢٠١٥ الصادر عن مصرف سورية المركزي بشأن التقيد باجراءات تنظيم عمليات الاستيراد .

٢- التعميم رقم ٨٨/م/١ تاريخ ١١/١١/٢٠١٦ الصادر عن مصرف سورية المركزي بشأن نماذج العقود بين شركات الصرافة والمؤسسة العامة للبريد .

٣- التعميم رقم ٩١١/هـ/م/١ تاريخ ١٣/١١/٢٠١٦ الصادر عن هيئة مكافحة غسيل الاموال وتمويل الارهاب بشأن التقيد بموافاة الهيئة بكافة عمليات القطع المباع للجمهور في إطار عمليات التدخل .

٤- التعميم رقم ١٨٥/م/١ تاريخ ٢١/١١/٢٠١٦ الصادر عن مصرف سورية المركزي بشأن التقيد بضوابط عمليات شراء القطع الاجنبي لتمويل الاستيراد .

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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ 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 مقررأ 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 الاوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.

٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها تم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /٤٢,٧٠٣,٠٨٢ 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 المعدة للتوزيع /مكاسب غير محققة ، ونتيجة لما ورد اعلاه فقد ظهرت في القوائم المالية وإيضاحاتها البيانات التالية :

الأرباح الصافية :وهي الأرباح الصافية قبل الاستبعادات (مكاسب غير محققة) وقبل الاقتطاعات (الضريبة والاحتياطي القانوني) الأرباح الصافية بعد استبعاد فروقات تقييم القطع .

الأرباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة - احتياطي القانوني) .

الأرباح الصافية المعدة للتوزيع - الأرباح الصافية المدورة المعدة للتوزيع - الأرباح السنوية الصافية للأغراض الضريبية - صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع المدورة.

٣- قامت الشركة باعتبار المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجنبي) المتراكمة من الاعوام ٢٠١٣ - ٢٠١٤ أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين بسبب تحققها في عام ٢٠١٥ .

٤- نتيجة لما ورد في البند السابق قامت الشركة بتشكيل احتياطي قانوني بمعدل ١٠ % من المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجنبي) عن عام ٢٠١٤ والتي أصبحت أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين وتمت اضافتها الى الرصيد المتراكم للاحتياطي القانوني وظهر بقائمة المركز المالي ، أما بالنسبة الى فروقات تقييم القطع الاجنبي لعام ٢٠١٣ فقد تم احتساب احتياطي قانوني عنها بميزانية عام ٢٠١٣ .

٥- قامت الشركة بتشكيل مؤونة لضريبة الدخل الناتج عن تحويل المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجنبي) المتراكمة من الاعوام ٢٠١٣ - ٢٠١٤ الى أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين واضيفت الى الرصيد المتراكم لمؤونات مواجهة الاعباء محتملة الدفع ((ضريبة الدخل)) وظهرت بقائمة المركز المالي.

٦- 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 .

سجل توزيع الأرباح على المساهمين .

سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة 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 ٢٠١٤/١٢/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطى سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ عملاً بالمعيار /٢١/ .

٧- 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 ، وبحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات حيث حددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

معدل الاستهلاك

أسم الاصل

١٠ %

الأثاث والمفروشات

١٠ %

الأدوات والتجهيزات المكتبية

١٥ %

ديكورات وتحسينات

٢٠ %

موجودات غير مادية - برنامج محاسبي

٨- 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.

٩- 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).

١٠- 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.

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

ثامناً- التوصيات:

١- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية لم تقم الشركة في اعداد القوائم المالية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال المدة المحددة من قبل هذه الجهات، وهنا أوصي إدارة الشركة بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

٢- أوصي ادارة الشركة أن يتم الالتزام بكافة التعليمات والتعاميم الصادرة عن الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي - هيئة الاسواق والاوراق المالية السورية - مجلس النقد) وخاصة تعليمات الافصاح الصادرة عن السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٣٩٤٣/ تاريخ ٢٨/٠٨/٢٠٠٦ .

وهنا أوصي ادارة الشركة وباعتبار أنها تستخدم البرامج المحاسبية أن تقوم بتنظيم قوائم الافصاح الربعية والنصفية والسنوية وتسليمها الى الجهات الوصائية في مواعيدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة الى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والانظمة.

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

د. قحطان السيوفي



دمشق في ١٠ / ٠٥ / ٢٠١٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

أولاً - الموجودات :

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية العام الحالي /٢٥٧,٩١١,٥٥٠/ ل.س وهذا المبلغ مؤمن عليه بوثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي الوثيقة رقم ٥٦/١١٠/٢٠١٥/١٠/١٠ تاريخ ٢٥/٠٨/٢٠١٥ ورقم ١٢/١١٥/٢٠١٥/٢٢/٠١ تاريخ ٢٥/٠٨/٢٠١٥ ورقم ٣٧/١١٠/٢٠١٥/١٠/٠١ تاريخ ٠٤/٠٨/٢٠١٥ ورقم ٠٧/١١٥/٢٠١٥/٢٢/٠١ تاريخ ٠٤/٠٨/٢٠١٥، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /١٣٠,٧٠١,١٨٥/ ل.س وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
*الصندوق المركزي / المحافظة	٢٥٧,٩١١,٥٥٠	١٣٠,٧٠١,١٨٥
**صندوق الصرافين / المحافظة	.	.
***صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
****صندوق فرع الحريقة	.	.
المجموع	٢٥٧,٩١١,٥٥٠	١٣٠,٧٠١,١٨٥

* إن رصيد الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ ظهر برصيد /٢٥٧,٩١١,٥٥٠/ ل.س ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /١٣٠,٧٠١,١٨٥/ ل.س .

** إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ و هو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

*** إن رصيد صندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

**** ظهر رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ برصيد /صفر/ ، وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق .

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية مركزي- محافظة والصناديق الفرعية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ مبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية /٧٩,٠٧٢,٧٠١/ ل.س، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية /٤١,٧٠٩,٣٨٣/ ل.س وهي عبارة عن :

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

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٧٩,٠٧٢,٧٠١	٤١,٦٥٤,١٣٨
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٠٠٠٤	.
النقد الأجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة	.	.
**النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	.	٥٥,٢٤٥
النقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب	.	.
المجموع	٧٩,٠٧٢,٧٠١	٤١,٧٠٩,٣٨٣

ملاحظة :ظهرت أرصدة النقد الأجنبي الفرعي صرافة وحوالات برصيد /٠,٠٤ ل.س وهو نفس رصيد نهاية العام السابق.
هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

*ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /٧٩,٠٧٢,٧٠١ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ / ٤١,٦٥٤,١٣٨ 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	٤٣,٦٠٨	٣٣٦,٦٧	١٤,٦٨١,٦٥٤	٢٨,٥٠٧,٦٩٨
صندوق مركزي / يورو	٥٣٩٧٥	٣٦٧,٩٧	١٩,٨٦١,١٨١	٢٢٨,٧١٢
صندوق مركزي /ريال سعودي	٤١٣,٢٢٨	٨٩,٧٩	٣٧,١٠٣,٧٤٢	٥,٤٨٢,٧٦٦
صندوق مركزي / درهم اماراتي	١٤,٥٩٠	٩١,٦٦	١,٣٣٧,٣٢٠	٢,٠٩٤,٦٧٣
صندوق مركزي /دولار استرالي	٥٠٠	٢٤٥,٤٢	١٢٢,٧١٠	١٩٤,٦١٦
صندوق مركزي / دينار بحريني	٦٠	٨٩٢,٦٨٣	٥٣,٥٦١	١٢,٦٠٤
صندوق مركزي / دولار كندي	١٥٠٠	٢٤٣,١٣	٣٦٤,٦٩٥	١٧,٠٧١
صندوق مركزي / فرنك سويسري	٩٠٠	٣٣٩,٣	٣٠٥,٣٧٠	٧٠,٠٦٧
صندوق مركزي /جنيه مصري	٢١,٩٥٥	٤٢,٩٩	٩٤٣,٨٤٥	٤٠٢,٣١٥
صندوق مركزي / جنيه استرليني	٧٩٠	٤٩٩,٤٢	٣٩٤,٥٤٢	٩٢,٤٥٤
صندوق مركزي / دينار اردني	٢,٦٧٢	٤٧٤,٨٦	١,٢٦٨,٨٢٦	١,٥٣١,٤٦٧
صندوق مركزي / دينار كويتي	٢٥٠	١١٠٩,٣١	٢٧٧,٣٢٨	٨١٦,٢٧٠

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

١,١١١,٢٥٦	٧٨٥,١٣١	٠,٢١١	٣,٧٢١,٠٠٠	صندوق مركزي / ليرة لبناني
٣٦٠,٠٢٤	٤٦٣,٤٧٤	٨٧٤,٤٧٩	٥٣٠	صندوق مركزي / ريال عماني
١٩٠,٢٦٠	٣١٥,٦٠٠	٩٢,٤٧	٣,٤١٣	صندوق مركزي / ريال قطري
٣٣٥,٠٢٦	١١٧,٨٥٨	٩٩,٨٧٩٧	١,١٨٠	صندوق مركزي / ليرة تركية
٢٠٦,٧٩٣	٦٧٥,٨٦٤	٤٠,٢٣	١٦,٨٠٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٦٦	٠	٠	٠	صندوق مركزي / تومان ايراني
٤١,٦٥٤,١٣٨	٧٩,٠٧٢,٧٠١			المجموع

****** ظهر رصيد النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ/صفر/ بينما كان الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ /٥٥,٢٤٥/ ل.س وذلك وفق ما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١			البيان
القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	
٥٥,٢٤٥	٠	٠	٠	صندوق مركزي حريقة / دولار امريكي
٥٥,٢٤٥	٠			المجموع

٣ - المصارف :

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية العام الحالي / ١٠,٨٣٦,٩٨٦ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق بمبلغ / ٣,٨٧٠,١٥٧ / ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي :

٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	البيان
٢,٩٨٤,٤٥٤	٤,٤٣٧,٧٧١	أ - الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية
٣٠,٩٨٢	٥,٠٢٧,٤٩٢	ب - الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية
٨٥٤,٧٢١	١,٣٧١,٧٢٣	ج - الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض
٣,٨٧٠,١٥٧	١٠,٨٣٦,٩٨٦	المجموع

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

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية العام الحالي/٤,٤٣٧,٧٧١ ل.س. بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢,٩٨٤,٤٥٤ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	
٢,١٤٤	١٠,٨٣	٣,٦٤٦	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر/ دولار/
٨١	٠,٤١	١٣٨	٠,٤١	بيمو السعودي الفرنسي /دولار /٠٢٧٠٧٨٠/
٥٥,١٣٢	٢٢٩	٨٤,٢٦٥	٢٢٩	بيمو السعودي الفرنسي /يورو /٠٢٧٠٧٨٠/
١	٠,٠٢	٢	٠,٠٢	بيمو السعودي الفرنسي/ريال سعودي/٠٢٧٠٧٨٠/
٦,٣٣٦	٣٢	١٠,٧٧٣	٣٢	البنك الدولي حريقة /دولار/
٢٣٨,٨٢٤	٩٩٢	٣٦٥,٠٢٦	٩٩٢	البنك الدولي حريقة /يورو/
٥٤٢,٤٠٠	٢,٢٥٢,٩٦	٨٢٩,٠٢٢	٢,٢٥٢,٩٦	بنك سورية الدولي الاسلامي /يورو/
٤٣٦,٣٥٥	٢,٢٠٤	٧٤١,٩٢٠	٢,٢٠٣,٧٠	بنك سورية الدولي الاسلامي /دولارحوالات/
٨٣٢,٣٧٣	٤,٢٠٣,٦٩	٢٣٢	٠,٦٩	بنك الشرق /دولار/
٨٧٠,٨٠٨	٤,٣٩٧,٨٠	٥٦٢,٨٤٥	١,٦٧١,٨٠	بنك البركة /دولار/
.	.	١,٨٣٩,٩٠٢	٥,٤٦٥	بنك الشام /دولار/
٢,٩٨٤,٤٥٤	عملات مختلفة	٤,٤٣٧,٧٧١	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية العام الحالي/٥,٠٢٧,٤٩٢ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣٠,٩٨٢ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س		البيان
١٨٠		١٢,٧٨٣		بنك بيمو السعودي الفرنسي
٢٧,٠٠٠		٢٧,٠٠٠		البنك الدولي حريقة

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

بنك الشام	١٨,٧٥٠	.
بنك البركة	٢١,٧٦٧	١,٥٧٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	٤,٩٤٧,١٩٢	٢,٢٢٥
المجموع	٥,٠٢٧,٤٩٢	٣٠,٩٨٢

ج - فوائد محققة غير مستحقة القبض :

بلغت الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض بنهاية العام الحالي/١,٣٧١,٧٢٣ ل.س على الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي (مقدرة من قبل الشركة وليس وفق كشف البنك) بينما كانت بنهاية العام السابق / ٨٥٤,٧٢١ ل.س .

٤ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف بنهاية العام الحالي/٣٤٧,٨٢١,٢٣٧ ل.س ،بينما كانت بنهاية العام السابق /١٧٦,٢٨٠,٧٢٥ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي	٢٥٧,٩١١,٥٥٠	١٣٠,٧٠١,١٨٥
العملات الأجنبية	٧٩,٠٧٢,٧٠١	٤١,٧٠٩,٣٨٣
المصارف	١٠,٨٣٦,٩٨٦	٣,٨٧٠,١٥٧
المجموع	٣٤٧,٨٢١,٢٣٧	١٧٦,٢٨٠,٧٢٥

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

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
مجموع النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	٣٤٧,٨٢١,٢٣٧	١٧٦,٢٨٠,٧٢٥
(-) الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض	(١,٣٧١,٧٢٣)	(٨٥٤,٧٢١)
الفرق	٣٤٦,٤٤٩,٥١٤	١٧٥,٤٢٦,٠٠٤

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية. ((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/٢٩٨,٦٨٠,٧٥/ل.س اي ما يعادل /٢٠٠,٨٥٥,٠٢/دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٨,٢٤٦,٥٧٧/ل.س اي ما يعادل /٢٢٠,٨٤٢,٥١/دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠١٤/١٢/٣١/ل.س		٢٠١٥/١٢/٣١/ل.س		البيان
القيمة /ل.س	القيمة /دولار	القيمة /ل.س	القيمة /دولار	
٠,٩٦	٠	٠,٤٥	٠	شركة حول الخليج للصرافة
٠,٣٩	٠	٩,٠٨٩,٤٧	٢٧	شركة طيف للحوالات المالية
٢٨,٨٢٠,٤٦٠	١٤٥,٥٥٠,٥٣	١١,٩٧٨,٧٦٦	٣٥,٥٨٠,١٤	شركة الفؤاد للصرافة (دبي)
٠	٠	٣,٩٤٨,٤٦١	١١,٧٢٧,٩٩	شركة محمد المصري وشركاه للصرافة
٠	٠	٠,٦١	٠	شركة الفؤاد للصرافة حوالات
٠	٠	٣٣٥,١٤٧	٠	شركة القدموس
٠	٠	١٧,٥٥٧,٩٤٥	٥٢,١٥١,٨٠	شركة الضمان للصرافة
٠	٠	٣,٨٢٠,٤٣٩	١١,٣٤٧,٧٣	شركة الشنواني للصرافة
٠	٠	٧,٣٦٠,٦٣٣	٢١,٨٦٣,٠٥	شركة غلوبال للصرافة
٣,٥٥١,٨٤٢	١٧,٩٣٧,٦٩	١,٦٠	٠	شركة هافانا
٠	٠	٧,١٧٧,٤٦٢	٢١,٣١٨,٩٨	شركة ديرانية للصرافة
١٤,٥١٧,٧٤٨	٠	٧,٧٢٣,٢٩٣	٠	شركة الهرم
٠	٠	٠,٣٩	٠	شركة السعد للصرافة ابو ظبي
١١,٣٥٦,٥٢٥	٥٧,٣٥٣,٢٩	١٥,٧٦٩,٠٦١	٤٦,٨٣٨,٣٣	شركة الضامنة (الاردن)
٠,٨٦	٠	(١,٦٤)	٠	شركة ابو النصر
٥٨,٢٤٦,٥٧٧	٢٢٠,٨٤١,٥١	٧٥,٦٨٠,٢٩٨	٢٠٠,٨٥٥,٠٢	المجموع

٦ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

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

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

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧,٥٠٠)	(٦٧٧,٩١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٠	١٣٩,٥٨٣

٧ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي /١٧,٦٩٩,٥٣٠/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٢,٣٣٠,٢٣٤/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

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)	(١١,١٠٣,٣٦٩)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٤	١٧,٨١١,٦١٠	٤,٥١٨,١٢٤	٢٢,٣٣٠,٢٣٤
٢٠١٥/١٢/٣١	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية للأصول	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(١١,٧٩٩,٠٥٦)	(٣,٩٣٤,٠١٧)	(١٥,٧٣٣,٠٧٣)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٥	١٣,٩٤٩,٧٨٢	٣,٧٤٩,٧٤٨	١٧,٦٩٩,٥٣٠

٨ - موجودات أخرى :

تتمثل هذه الموجودات بالمصاريف التي قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠١٥ مقدماً عن العام ٢٠١٦ والبالغة /٨٩,٠٥٨/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /١٢٣,٨١١/ ل.س، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
* ايجار مدفوع مقدماً	١٦,٦٦٥	٥١,٦٦٧
** تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٧٢,٣٩٣	٧٢,١٤٤
المجموع	٨٩,٠٥٨	١٢٣,٨١١

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

وهنا لابد من توضيح ما يلي :

* ان بند الايجار المدفوع مقدماً والبالغ /١٦,٦٦٥/ ل.س هو عبارة عن ايجار فروع الشركة في السيدة زينب والبالغ /٢٥,٠٠٠/ ل.س والمدفوعة مقدماً في عام ٢٠١٥ عن عام ٢٠١٦ وذلك حسب عقد الايجار المصدق من الدوائر الرسمية (محافظة - مالية) .

** ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ /٧٢,٣٩٣/ ل.س هو عبارة عن اقساط التأمين على موجودات الشركة النقدية والمادية المدفوعة في عام ٢٠١٥ مقدماً عن عام ٢٠١٦ وذلك حسب نص عقد التأمين .

٩ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

بلغ الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية العام الحالي /١٣٩,٤٤٠,٦٤/ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٦٣,٥٨٢,٣٣٥/ ل.س .

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة أُلزمت 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 :

(٦,٥٥٧,٣٣٤+٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) × ٢٥% = ٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س وتم ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي 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 احتياطياتها 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 " .

ثانياً - المطالبات :

١٠ - حوالات واوامر دفع :

بلغ رصيد الحوالات واوامر الدفع بنهاية العام الحالي /٧٨,٥٢٨,٦٢٢/ ل.س بالقيمة الموجبة ، بينما كانت بنهاية العام السابق /١,٩٥٩,٠٨١/ ل.س بالقيمة السالبة .

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

١١ - المطالبات الأخرى :

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية العام الحالي /٣٥٥,٧٦٣/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة خلال عام ٢٠١٥ ، بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ /١٢١,٩٦٧/ ل.س . وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
ضريبة رواتب مستحقة	٥٤,٨٩٧	٧٩,٧٦٦
ضريبة وديعة مستحقة غير مدفوعة	١٨٠,٦٤١	٠
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٢٠,٢٢٥	٤٢,٢٠١
المجموع	٣٥٥,٧٦٣	١٢١,٩٦٧

١٢ - ذمم المساهمين :

بلغ رصيد ذمم المساهمين (الأرباح الموزعة وغير المسلمة الى المساهمين) بنهاية العام الحالي /٧٤٥,٦٩٨/ ل.س ، بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق كون توزيع الارباح الى السادة المساهمين قد تم خلال عام ٢٠١٥ وذلك كما يلي :

المبلغ / ل.س	البيان
٣٠,٠٩٦,١٢١	الارباح المدورة القابلة للتوزيع من العام ٢٠١٣
٨,٢٦٦,٢٦٧	الارباح القابلة للتوزيع عن عام ٢٠١٤
٣٨,٣٦٢,٣٨٨	المجموع
٣٧,٦١٦,٦٩٠	(-) الموزع الفعلي على السادة المساهمين خلال عام ٢٠١٥
٧٤٥,٦٩٨	المتبقي للمساهمين ذمة على الشركة

حيث قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٢ توزيع ارباح عام ٢٠١٤ (الارباح القابلة للتوزيع).

١٣ - مؤونات /مؤونة ضريبة الدخل / :

١- الارباح الخاضعة للضريبة لعام ٢٠١٥ : يتم احتساب ضريبة دخل الارباح بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة (شريحة شركات ومكاتب الصرافة)، وحسب قائمة التعديل الضريبي لهذا العام كانت النتيجة أرباح صافية خاضعة للضريبة بمبلغ / ١١٤,٩٧٣,٧٧٤ / ل.س محسوبة كما يلي :

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

الأرباح الصافية لعام ٢٠١٥ كما وردت بقائمة الدخل	١٦٣,٦٨٠,٧٤٩
ينزل منها :	
صافي فروقات تقييم القطع (أرباح غير القابلة للتوزيع)	٤٢,٧٠٣,٠٨٢
فوائد دائنة / وهي ارباح خاضعة لضرائب نوعية اخرى	٦,٠٠٣,٨٩٣
الارباح الخاضعة للضريبة	١١٤,٩٧٣,٧٧٤

٢- الضريبة المحتسبة عن أرباح عام ٢٠١٥ :

بلغت ضريبة الدخل المحتسبة عن أرباح عام ٢٠١٥ الخاضعة للضريبة / ٣٣,٠٥٤,٩٦٢ ل.س محسوبة كما يلي :

الارباح الخاضعة للضريبة	١١٤,٩٧٣,٧٧٤
معدل الضريبة	٢٥٪
الضريبة	٢٨,٧٤٣,٤٤٤
الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة	٢,٨٧٤,٣٤٥
إعادة اعمار بمعدل ٥٪ من الضريبة	١,٤٣٧,١٧٣
المجموع	٣٣,٠٥٤,٩٦٢

٣- الضريبة المحتسبة عن أرباح عام ٢٠١٣ :

بلغت ضريبة الدخل المحتسبة عن أرباح عام ٢٠١٣ (المكاسب غير المحققة المدورة والتي أصبحت أرباح خاضعة للضريبة
بعام ٢٠١٥) مبلغاً وقدره / ١,٥٩٨,٩٠٣ ل.س محسوبة كما يلي :

مكاسب غير محققة مدورة من عام ٢٠١٣ واصبحت أرباح معدة للتوزيع	٥,٥٦١,٤٠٠
معدل الضريبة	٢٥٪
الضريبة	١,٣٩٠,٣٥٠
الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة	١٣٩,٠٣٥
إعادة اعمار بمعدل ٥٪ من الضريبة	٦٩,٥١٨
المجموع	١,٥٩٨,٩٠٣

٤- مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة :

بلغت مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة بنهاية العام الحالي / ٣٤,٦٥٣,٨٦٨ ل.س بينما كانت بنهاية
العام السابق / ٢,٤٣٠,٣٨٠ ل.س محسوبة كما يلي :

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

المبلغ / ل.س	البيان
١,٥٩٨,٩٠٣	ضريبة الدخل المحتسبة عن عام ٢٠١٣
٣٣,٠٥٤,٩٦٥	ضريبة الدخل المحتسبة عن عام ٢٠١٥
٣٤,٦٥٣,٨٦٨	المجموع

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

بلغت الأرباح الصافية بعد الاستبعادات وبعد الاقتطاعات (الضريبة و الاحتياطي الاجباري) والقابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي / ٧٥,٨٢٤,٩٣٥ ل.س بينما كانت هذه الأرباح بنهاية العام السابق / ٢٦٦,٢٦٦,٢٦٦ ل.س.

١٥ - الأرباح الصافية المدورة القابلة للتوزيع :

ظهرت الأرباح المدورة و القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي بمبلغ / ٣,٩٦٢,٤٩٧ ل.س بسبب قيام الشركة بتوزيع الأرباح المدورة من الاعوام السابقة كذلك اعتبار المكاسب غير المحققة / الأرباح الصافية غير القابلة للتوزيع والمدورة من عام ٢٠١٣ أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين ،بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ / ٣٠,٠٩٦,١٢١ ل.س وذلك وفق مايلي :

المبلغ / ل.س	البيان
٣٠,٠٩٦,١٢١	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع من العام ٢٠١٤
٣٠,٠٩٦,١٢١	(-) الأرباح الموزعة في عام ٢٠١٥
٥,٥٦١,٤٠٠	(+) مكاسب غير محققة مدورة من عام ٢٠١٣
١,٥٩٨,٩٠٣	(-) ضريبة دخل عن المكاسب غير المحققة مدورة من عام ٢٠١٣
٣,٩٦٢,٤٩٧	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع بنهاية عام ٢٠١٥

١٦ - المكاسب غير المحققة / الأرباح الصافية غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية :

قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع بنهاية العام الحالي والبالغة / ٤٢,٧٠٣,٠٨٢ 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 / ١٩,٦٢٨,٨٨٠ ل.س.

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

١٧ - المكاسب غير المحققة / الأرباح الصافية غير القابلة للتوزيع والمدورة من الاعوام السابقة :

لم يظهر بنهاية العام الحالي للأرباح الصافية غير القابلة للتوزيع والمدورة من الاعوام السابقة أي رصيد ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س وذلك بسبب قيام الشركة باعتبار المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجني) المتراكمة من الاعوام ٢٠١٣ - ٢٠١٤ أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين.

١٨ - الاحتياطي القانوني :

ان الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني المحتسب لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ يبلغ / ٦,٥٥٧,٣٣١ ل.س إضافة الى الاحتياطي المحتجز من ارباح العام الحالي والبالغ / ١٢,٠٩٧,٧٦٧ ل.س محسوبة كما يلي :

$$١٢٠,٩٧٧,٦٦٧ \times ١٠\% = ١٢,٠٩٧,٧٦٧ \text{ ل.س.}$$

وهنا لابد أن نشير الى أن هذا المبلغ يتضمن الاحتياطي المحتجز من المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجني) المتراكمة من عام ٢٠١٤ التي أصبحت أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين والبالغ / ١,٩٦٢,٨٩٠ ل.س محسوباً كما يلي :

$$١٩,٦٢٨,٨٨٠ \times ١٠\% = ١,٩٦٢,٨٨٨ \text{ ل.س.}$$

بينما المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجني) المتراكمة من عام ٢٠١٣ التي أصبحت أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين فإن الشركة كانت بميزانية ٢٠١٣/١٢/٣١ قامت باحتجاز احتياطي قانوني عن هذه الأرباح .

١٩ - 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 بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي :

١٣٠,١١٦,٥٠٠	٥٢,٠٥	١,٣٠١,١٦٥	مجموع مساهمة المؤسسين
١١٩,٨٨٣,٥٠٠	٤٧,٩٥	١,١٩٨,٨٣٥	الاكتتاب العام
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	المجموع

* مع العلم أن عدد المساهمين بنهاية العام الحالي بلغ / ٥٦ / مساهم (أربعة مؤسسين و / ٥٢ / اكتتاب عام).

٢٠ - اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي / ٣٩١,١٤٥,٦١٢ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق / ٣٢٠,١٠٩,٩٩٩ ل.س وهي تمثل ما يلي :

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

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
ل.س	ل.س	
صافي ارباح (قابلة للتوزيع) الفترة الحالية	٧٥,٨٢٤,٩٣٥	٨,٢٦٦,٢٦٧
صافي ارباح (قابلة للتوزيع) مدورة	٣,٩٦٢,٤٩٧	٣٠,٠٩٦,١٢١
مكاسب غير محققة / غير المعدة للتوزيع الفترة الحالية	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	١٩,٦٢٨,٨٨٠
مكاسب غير محققة / غير المعدة للتوزيع مدورة	.	٥,٥٦١,٤٠٠
احتياطي قانوني	١٨,٦٥٥,٠٩٨	٦,٥٥٧,٣٣١
راس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٣٩١,١٤٥,٦١٢	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١- صافي أرباح الصرف :

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية العام الحالي /٦٣,٦١٥,٠٤٦/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الارباح في نهاية العام السابق/٢٩,٢٢٩,٣١٢/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٥/ل.س	٢٠١٤/ل.س
فروقات الصرف الايجابية عام ٢٠١٥	٤٦,٩٧٩,٤٦٤	٢٩,٣٥٠,١٢٥
فروقات الصرف السلبية عام ٢٠١٥	(٢,٩٩٣,٢٩٨)	(١٢٠,٨١٣)
المجموع	٤٣,٩٨٦,١٦٦	٢٩,٢٢٩,٣١٢
يضاف اليها :		
مكاسب غير محققة (فروقات تقييم عام ٢٠١٤) التي أصبحت محققة	١٩,٦٢٨,٨٨٠	.
المجموع	٦٣,٦١٥,٠٤٦	٢٩,٢٢٩,٣١٢

٢٢ - صافي أرباح التقييم :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي /٤٢,٧٠٣,٠٨٢/ ل.س ،بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق/١٩,٦٢٨,٨٨٠/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

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

البيان	٢٠١٥/ل.س	٢٠١٤/ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٤٢,٧٦٦,٣٣٢	٢٠,٩٧٩,٠٩٠
فروقات تقييم سلبية	(٦٣,٢٥٠)	(١,٣٥٠,٢١٠)
صافي فروقات التقييم	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	١٩,٦٢٨,٨٨٠

٢٣- إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى خلال العام الحالي /١١٥,٦٧٩,٦١٣/ ل.س ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال العام السابق /١٠,٨٥٣,٧٢٨/ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٥/ل.س	٢٠١٤/ل.س
ايراد حوالات خارجية	٦٤,٠٧٩,٥٣٦	.
ايرادات فوائد	٦,٠٠٣,٨٩٣	٣,٠٤٧,٤٣٥
ايراد اجور حوالات	٤٥,٥٩٦,١٨٤	٧,٨٠٦,٢٩٣
المجموع	١١٥,٦٧٩,٦١٣	١٠,٨٥٣,٧٢٨

٢٤- أعباء أخرى :

بلغت الاعباء الاخرى بنهاية العام الحالي /١٠,٠٤٢,٢٦٣/ ل.س ، بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ /١٠٢,٨٧٣/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٥/ل.س	٢٠١٤/ل.س
عمولات مدفوعة	١٠,٠٤٢,٢٥٥	٢٢,٤٠٨
اعباء تقريب العملات	٨	٨٠,٤٦٥
المجموع	١٠,٠٤٢,٢٦٣	١٠٢,٨٧٣

٢٥- استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة (وفق جدول الاهتلاكات التفصيلي المرفق):

أ - بلغ القسط السنوي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة للعام الحالي /٤,٧٧٠,٢٨٧/ ل.س بينما كان القسط في العام السابق /٤,٧٩٤,٢٠٤/ ل.س وهو يتمثل بما يلي :

أ - اهتلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ /٤,٦٣٠,٧٠٤/ ل.س وهو نفس قسط الاستهلاك في العام السابق حيث تم احتساب قسط الاهتلاك لهذه الموجودات كما يلي :

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

البيان	٢٠١٥/ل.س	٢٠١٤/ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	١٣,٧٧٠,٧٣١	٦٣٠,١٦٢
نفقات ادارية مختلفة	٨,٤٣٠,٣٦٨	١٠,٩٠٤,٤٩٧
نفقات كهرباء ومياه	١,٧١٩,٧٤٩	٥٨٠,٩٩١
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٤,٠٧١,٨٦١	٢,١٢٨,٦٢٢
نفقات دعاية واعلان	٥٤٠,٠٠٠	.
نفقات ضيافة	٨٠١٧٠	.
نفقات محروقات ووقود	٣,٥٠٦,٢٤١	٩٥٥,٩٧٣
المجموع	٣٢,١١٩,١٢٠	١٥,٢٠٠,٢٤٥

٢٧ - 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 .

٢٨ - الارباح الصافية :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١٦٣,٦٨٠,٧٤٩/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٣١,٥١٤,٠٤٣/ ل.س .

٢٩ - الارباح الصافية قبل الضريبة والاحتياطات :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١٢٠,٩٧٧,٦٦٧/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /١١,٨٨٥,١٦٣/ ل.س .

١٣ - 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 / ١١٤,٩٧٣,٧٧٤ / ل.س حيث قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٥ (هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /١٣/ التفصيلي) وذلك وفق ما يلي :

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

١٥ % للديكورات والتحسينات البالغة /٢٥,٧٤٨,٨٣٨/ ل.س ويكون القسط السنوي /٣,٨٦١,٨٢٨/ ل.س .

١٠ % للأثاث والادوات واللات و وسائل النقل البالغة /٧,٦٨٣,٧٦٥/ ل.س ويكون القسط السنوي /٧٦٨,٣٧٦/ ل.س .

ب - اطفاء موجودات ثابتة غير مادية بمبلغ ١٣٩,٥٨٣ ل.س ، وتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٢٠% من قيمة هذه الموجودات البالغة /٨١٧,٥٠٠/ ل.س المؤلف من /١٠٠,٠٠٠/ ل.س برنامج المؤرشف و /٧١٧,٥٠٠/ ل.س برنامج المحاسبة .

* وهنا لابد من ايضاح أنه بنهاية العام الحالي أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية للأصل بمبلغ /٠/ ل.س .

٢٦- مصاريف ادارية وعامة :

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال العام الحالي بمبلغ /٤٣,٣٥٤,٤٤٢/ ل.س بينما كانت في خلال العام السابق بمبلغ /٢٣,١٥٠,٨٠٠/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/ل.س	٢٠١٤/ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٧,٨٦٨,٢٣٧	٤,٥٠٩,٣٨٩
الايجار	١٨٠,٠٠٢	١٤٥,٠٠٠
الاصلاح و الصيانة	٧٥١,٤٩٠	١,٥٥٢,٩٢٥
الرسوم و الضرائب	١,٧٣٠,٦١٨	٩٢٠,٥٨٦
اللوازم والقرطاسية	٨٥٤,٩٧٥	٨٢٢,٦٥٥
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٣١,٩٦٩,١٢٠	١٥,٢٠٠,٢٤٥
المجموع	٤٣,٣٥٤,٤٤٢	٢٣,١٥٠,٨٠٠

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 بتاريخ ٢٠١٦/١/١ ، 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 / ٣١,٩٦٩,١٢٠ / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق / ١٥,٢٠٠,٢٤٥ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

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

- التعديل الضريبي :

قامت الشركة بتعديل صافي الارباح الظاهرة في قائمة الدخل لعام ٢٠١٥ 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
١٦٣,٦٨٠,٧٤٩	الارباح السنوية الصافية كما وردت في قائمة الدخل
٤٢,٧٠٣,٠٨٢	يستبعد منها :
١٢٠,٩٧٧,٦٦٧	*صافي فروقات تقييم القطع (أرباح غير القابلة للتوزيع)
	الفرق
٦,٠٠٣,٨٩٣	(-) ينزل منها :
١١٤,٩٧٣,٧٧٤	* فوائد دائنة وهي ارباح خاضعة لضرائب نوعية اخرى
	الارباح الخاضعة للضريبة بنهاية عام ٢٠١٥

*- ملاحظات :

١- 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 /٦,٠٠٣,٨٩٣ ل.س .

٢- 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 أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /٤٢,٧٠٣,٠٨٢ ل.س وهنا لابد 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 البنوي ضمن الأرباح القابلة للتوزيع والأرباح الخاضعة للضريبة ، ويتم إدراج فروقات تقييم للقطع البنوي 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 ٢٠١٣/١٢/٣١)).

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

١٨ - الاحتياطي القانوني :

تم احتساب الاحتياطي القانوني لعام ٢٠١٥ كما يلي :

$$\frac{\text{صافي الارباح لعام ٢٠١٥ قبل الاقتطاعات ((الضريبة والاحتياطيات))}}{\text{المعدل السنوي للاقتطاع}} \times ١٠\% = ١٢٠,٩٧٧,٦٦٧ \text{ ل.س.}$$

$$\frac{\text{الاحتياطي القانوني المحتسب لعام ٢٠١٥ وهو مرتبط مع الايضاح رقم ١٨/}}{\text{ل.س.}} = ١٢,٠٩٧,٧٦٧$$

١٤ - الارباح الصافية بعد الضريبة والاحتياطيات :

بلغت الارباح الصافية بعد الاقتطاعات وهي الارباح القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي /٧٥,٨٢٤,٩٣٥/ ل.س. ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٨,٢٦٦,٢٦٧/ ل.س. .

٣٠ - 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 :

أ - بلغت الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي /٧٥,٨٢٤,٩٣٥/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٣٠,٣٣/ ل.س بينما كانت في نهاية العام السابق /٣,٣١/ ل.س.

ب - بلغت الارباح الصافية بنهاية العام الحالي /١٦٣,٦٨٠,٧٤٩/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٦٥,٤٧/ ل.س بينما كانت في نهاية العام السابق /١٢,٦١/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /٢٣١,١٧٠,٧٨٦/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في العام السابق /١٩,٩١٠,٧٣٧/ ل.س بالقيمة السالبة وهو موضح على النحو التالي :

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	البيان
		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية :
٢٩,٠٨٣,٦٦٣	١٣٠,٦٢٥,٧٨٤	صافي الارباح بعد تنزيل الضريبة
(١٤,٨٣٤,٦٧٦)	(٣٧,٩٣٢,٧٩٥)	يضاف اليه :
٤,٧٩٤,٢٠٤	٤,٧٧٠,٢٨٧	استهلاكات الموجودات الثابتة
(١٩,٦٢٨,٨٨٠)	(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)	فروقات تقييم القطع
(٥٣,٧٨٨,٦٠٤)	٩٥,٧٧٤,٧١٥	التغيرات في الموجودات والمطالبات
(٥٤,٨٥٤,٥٥٨)	(١٧,٤٣٣,٧٢١)	النقص (الزيادة) في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
٤٧١,٢٩٩	١١٣,٤٥٦,٨٨٩	الزيادة (النقص) في المطالبات المتداولة
(٣٦,٢٣٥)	٢٣٣,٧٩٦	الزيادة (النقص) في النفقات المستحقة
٦٣١,٥٥٢	(٥١٧,٠٠٢)	الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض
(٦٦٢)	٣٤,٧٥٣	النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
(٣٩,٥٣٩,٦١٧)	١٨٨,٤٦٧,٧٠٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

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 :

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي/١٩٤,٤٤٤,١٧/ل.س بالقيمة السالبة وهو عبارة عن الزيادة في الاحتياطي النقدي لدى المصارف والاحتياطي القانوني ،بينما كان في العام السابق /١٩,٦٢٨,٨٨٠/ل.س بالقيمة الموجبة.

٣٦ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١٧١,٠٢٣,٥١٠/ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام السابق /١٩,٩١٠,٧٣٧/ل.س وكان بالقيمة السالبة.

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

٣٧ - صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد :

بلغ صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /١٧١,٠٢٣,٥١٠/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام السابق /١٩,٩١٠,٧٣٧/ ل.س وكان بالقيمة السالبة.

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 وما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

وقد وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته رقم /١/ المنعقدة بتاريخ ٢١ / ٠١ / ٢٠١٦.

مدقق الحسابات

دمشق ١١ / ٠٥ / ٢٠١٦

المحاسب القانوني

د. قحطان السيوفي



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