

الشركة المتحدة للصرافة - المساهمة المغفلة العامة
دمشق - سورية

القوائم المالية عن الفترة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
القوائم المالية عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١
لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

المركز المالي (الموجودات _ المطالبات) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٣١-١٣

الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١



Association of Syrian
Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على البيانات المالية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن عام ٢٠١١

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

تقرير حول القوائم المالية :

قمت بمحضر وتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة و التي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين و قائمة التدفقات النقدية للمساهمة المنتهية بذلك التاريخ و ملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى لعام ٢٠١١.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية : إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم و تطبيق و المحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناجمة 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، و تتطلب مني هذه المعايير 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 معقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادي إن أدلة التدقيق التي حصلت عليها توفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي : 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 متعددة لمقر الشركة في دمشق، واستناداً إلى معايير التدقيق والمراجعة الدولية، وفي ضوء الإيضاحات والملاحظات الواردة في المذكرة المرفقة والتي تتضمن إيضاحات وملاحظات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير والبيانات المرفقة به. وبما أن تقرراً معه، وبعد أخذ ما ورد فيها بعين الاعتبار.

١

في رأيي إن القوائم المالية المشار إليها اعلاه تمثل بعدالة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١١/١٢/٣١، ونتيجة نشاطها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

تقرير حول المتطلبات القانونية:

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منتظمة ، و إن القوائم المالية متفقة معها ونوصي المصادقة عليها وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة ، علماً أن مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بلغ /٢٥٦,٨٩٧,٤٤٦/ ل.س وأن الإرباح الصافية المعدة للتوزيع /٨,٠٦٧,٠٩٨/ ل.س وبلغت حصة السهم الواحد /١٨,١٤/ ل.س .
وأود أن أشير في النهاية إلى حسن تعاون الجهات التي تطلب عملنا الاتصال بها والتعاون معها راجياً لشركتكم دوام التقدم والازدهار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٢٩ / ٤ / ٢٠١٢



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية)

الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	الايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
			الموجودات
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف
٢٨,٢٧٨,٣٤٢	٤٨,٣٩٨,٧٧٣	١	الصندوق والنقد المحلي في الطريق
٥٨,٨٢٦,٤٤١	٩,٠١٧,٨٧٤	٢	العملات الاجنبية
٥٦,٧٣٠,٩٨٨	٥٠,٧٤٨,٨٠٦	٤-٣	المصارف
١٤٣,٨٣٥,٧٧١	١٠٨,١٦٥,٤٥٣		اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف
			ب - الموجودات الاخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٣٣٠,٢٨٥	٥	شيكات ووسائل دفع محررة مشترأة
٦٩٣,٥٨٣	٦٣٠,٠٨٣	٦	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٣١,٨٠٧,٧٢٣	٣١,٠٧٢,٥٧٠	٧	صافي الموجودات الثابتة المادية
٢,١٠٠,١٩٦	١٩٩,٠٥٥	٨	موجودات اخرى
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	احتياطي تقدي لدى المصارف مقابل راس المال
١٠٣,١٠١,٥٠٢	١٤٨,٧٣١,٩٩٣		اجمالي الموجودات الاخرى
٢٤٦,٩٣٧,٢٧٣	٢٥٦,٨٩٧,٤٤٦		إجمالي الموجودات
			المطالب
			ج - الالتزامات تجاه الغير
١٤٣,٧٩٠	٨٨,٩٩٨	١٠	المطالب الاخرى
.	٩٤٦,٣٧٠	٢٠	مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع
١٤٣,٧٩٠	١,٠٣٥,٣٦٨		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين
(٣,٢٠٦,٥١٧)	٨,٠٦٧,٠٩٨	١١	صافي ارباح (خسائر) الفترة
.	(٣,٢٠٦,٥١٧)	١١	صافي ارباح (خسائر) مدورة
.	١,٠٠١,٤٩٧	١٢	احتياطي قانوني
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	راس المال
٢٤٦,٧٩٣,٤٨٣	٢٥٥,٨٦٢,٠٧٨		إجمالي حقوق المساهمين
٢٤٦,٩٣٧,٢٧٣	٢٥٦,٨٩٧,٤٤٦		إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١١/١٢/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
			الايادات (١)
٢,٥٢٤,٧٥٠	١٣,٢٢٢,٦٥١	١٤	أ - صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم
٢,٥٨٦,٦٠٩	٧,٧٤٩,١٠٤		صافي فروقات الصرف
(٦١,٨٥٩)	٥,٤٧٣,٥٤٧		صافي فروقات التقييم
١,٠٢٣,٢٥٣	٦,٩٤٨,٦٢٢	١٥	ب - يضاف ايرادات اخرى
١,٠٢٣,٢٥٣	٦,٩٤٨,٦٢٢		فوائد وعمولات وايراد حوالات
٣,٥٤٨,٠٠٣	٢٠,١٧١,٢٧٣		اجمالي الايرادات
			المصروفات (٢)
٤٦,١٦٠	٤٣,٣٨٨	١٦	ج - اعباء اخرى
٤٦,١٦٠	٤٣,٣٨٨		عمولات واعباء تقريب عملات
٣٤٦,١١٦	٢,٢٠١,٣٣٣	١٧	هـ - استهلاكات ومزونات واطفاء الموجودات الثابتة
٣٢٢,٢٠٠	٢,٠٣٧,٨٣٣		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
٢٣,٩١٦	١٦٣,٥٠٠		استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
٦,٣١٢,٢٤٤	٧,٨٦١,٥٨٧	١٨	و - مصروفات ادارية وعامة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٩	ي - اتعاب التدقيق
٦,٧٥٤,٥٢٠	١٠,١٥٦,٣٠٨		اجمالي المصروفات (٢)
	٩٤٦,٣٧٠	٢٠	ضريبة الدخل
(٣,٢٠٦,٥١٧)	٩,٠٦٨,٥٩٥		صافي ربح (خسارة) الفترة لمساهمي الشركة

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي



Handwritten signature of the Financial Director.

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية		
صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل	٩,٠٦٨,٥٩٥	(٣,٢٠٦,٥١٧)
يضاف اليه :		
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢,٢٠١,٣٣٣	٣٤٦,١١٧
الزيادة (النقص) في النفقات المستحقة	(٥٤,٧٩٢)	١٤٣,٧٩٠
التغيرات في الموجودات والمطالب	(٤٧,٤٦٠,٥٨٣)	(٦,١٢٢,٣٨٧)
النقص (الزيادة) في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	(٤٨,٣٣٠,٢٨٥)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
الزيادة (النقص) في المطالب المتداولة	٩٤٦,٣٧٠	.
النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً	(٧٦,٦٦٨)	(١٢٢,٣٨٧)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٣٦,٢٤٥,٤٤٧)	(٨,٨٣٨,٩٩٧)
التدفق من النشاط الاستثماري :		
النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة المادية	(١,٣٠٢,٦٨٠)	(٣٢,١٢٩,٩٢٣)
النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة غير المادية	(١٠٠,٠٠٠)	(٧١٧,٥٠٠)
النقص (الزيادة) في الموجودات الأخرى	١,٩٧٧,٨٠٩	(١,٩٧٧,٨٠٩)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٥٧٥,١٢٩	(٣٤,٨٢٥,٢٣٢)
التدفق من النشاط التمويلي :		
النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف	.	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	.	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)
النقدية في بداية العام	١٤٣,٨٣٥,٧٧١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
النقدية في نهاية العام	١٠٨,١٦٥,٤٥٣	١٤٣,٨٣٥,٧٧١

رئيس مجلس الإدارة


مصدق
المحاسب القانوني
عبد الله مكسور

المدير المالي



بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للمرافقة المساهمة العامة

كما هو في ٢٠١٠-٢٠٣١

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للمرافقة المساهمة العامة

كما هو في ٢٠١١-٢٠٣١

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطيات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	المبذرات
٢٤٦,٧٩٣,٤٨٣	(٣,٢٠٦,٥١٧)	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
-					الزيادة (النقصان) في رأس المال
٩,٠٦٨,٥٩٥		٩,٠٦٨,٥٩٥			أرباح (خسائر) الدورة الحالية
٠		(١,٠٠١,٤٩٧)	١,٠٠١,٤٩٧		المحور للاحتياطي القانوني
٢٥٥,٨٦٢,٠٧٨	(٣,٢٠٦,٥١٧)	٨,٠٦٧,٠٩٨	١,٠٠١,٤٩٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في آخر السنة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

مصدق المحاسب القانوني

عبدالله مكمور

مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

شركة مساهمة

مكتب صرافة

اسم المؤسسة الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

الرقم لدى مصرف سورية المركزي ١٣

رقم السجل التجاري ١٦٣٤٧

الميزانية المعدة للتسليم

وضع الموجودات

كما هي في ٢٠١١-١٢-٣١

نموذج رقم ٧

القيم بالآلاف الليرات السورية

لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في ٢٠١١-١٢-٣١		لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في ٢٠١٠-١٢-٣١		رمز الحساب في البيانات المالية	الموجودات
المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي		
٤٨,٣٩٩	٤٨,٣٩٩	٢٨,٢٧٨	٢٨,٢٧٨	١٠١٠٠	. الصندوق والنقد المحلي في الطريق
٩,٠١٨	٩,٠١٨	٥٨,٨٢٦	٥٨,٨٢٦	١١١٠٠	. العملات الاجنبية
.	.	.	.	١٢١٠٠	. مصرف سورية المركزي
.	.	.	.	١٢١٨٠	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض
٥٠,٧٤٩	٥٠,٧٤٩	٥٦,٧٣١	٥٦,٧٣١	١٣١٠٠	. المصارف
.	.	.	.	١٣١٨٠	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض
.	.	.	.	١٤١٠٠	. المؤسسة الام والمؤسسات الشقيقة
.	.	.	.	١٤١٨٠	منها * فوائد محققة غير مستحقة القبض
٥٤,٣٣٠	٥٤,٣٣٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	١٦١٠٠	. شبكات ووسائل دفع محررة مشتراة
.	.	.	.	١٨١٠٠	. صافي مساهمات وحصص في شركات ومؤسسات
٦٣٠	٦٣٠	٦٩٤	٦٩٤	١٨٢٠٠	. صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٣١,٠٧٢	٣١,٠٧٢	٣١,٨٠٧	٣١,٨٠٧	١٨٣٠٠	. صافي الموجودات الثابتة المادية
١٩٩	١٩٩	٢,١٠١	٢,١٠١	١٩١٠٠	. موجودات أخرى
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	١٩٩٠٠	. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
٢٥٦,٨٩٧	٢٥٦,٨٩٧	٢٤٦,٩٣٧	٢٤٦,٩٣٧		مجموع الموجودات

التاريخ :

توقيع رئيس مجلس الإدارة

أحمد راند فتيحة



توقيع منظم البيانات : المدير المالي

ختم شركة (مكتب) : محمد وال ابو وطفه

مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

شركة مساهمة

مكتب صرافة

اسم المؤسسة الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

الرقم لدى مصرف سورية المركزي ١٣

رقم السجل التجاري ١٦٣٤٧

الميزانية المعدة للنشر

وضع المطالب

كما هي في ٢٠١١-١٢-٣١

القيم بالآلاف الليرات السورية

نموذج رقم ٧

لغاية نهاية الفترة الحالية المنتبهة في ٢٠١١-١٢-٣١		لغاية نهاية الفترة السابقة المنتبهة في ٢٠١٠-١٢-٣١		رمز الحساب في البيانات المالية	المطالب وحقوق الملكية
المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي		
٩٤٦	٩٤٦	٠	٠	٢٠٠٠٠+٢١٠٠٠	قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
٠	٠	٠	٠	٢٢١٠٠	قروض من الغير موافق عليها من مصرف سورية
٨٩	٨٩	١٤٤	١٤٤	٢٣٠٠٠	مطالب أخرى
٠	٠	٠	٠		حقوق الملكية
٠	٠	٠	٠	٢٩١٠٠	ارباح (خسائر) فروقات اعادة تخمين - وتقييم
٨,٠٦٨	٨,٠٦٨	(٣,٢٠٧)	(٣,٢٠٧)	٢٩٣٠٠	• صافي ارباح (خسائر) الفترة
(٣,٢٠٧)	(٣,٢٠٧)	٠	٠	٢٩٥٠٠+٢٩٤٠٠	• صافي ارباح (خسائر) منورة
١,٠٠١	١,٠٠١	٠	٠	٢٩٦١٠	• احتياطي قانوني
٠	٠	٠	٠	٢٩٦٢٠	• احتياطي خاص
٠	٠	٠	٠	٢٩٦٣٠	• احتياطيات أخرى
٠	٠	٠	٠	٢٩٧٠٠	• علاوات (خصم) اصدار
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٩٩٠٠	• رأس المال
٢٥٦,٨٩٧	٢٥٦,٨٩٧	٢٤٦,٩٣٧	٢٤٦,٩٣٧		مجموع المطالب وحقوق الملكية

التاريخ :

توقيع رئيس مجلس الإدارة

احمد رائد قتيبة

مصدق
المحاسب القانوني
عبدالله مكسور

توقيع منظم البيانات : المدير المالي

ختم شركة (مكتب) : محمد وائل ابو وطفه

مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

اسم المؤسسة الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

الرقم لدى مصرف سورية المركزي ١٣

رقم السجل التجاري ١٦٣٤٧

شركة مساهمة

مكتب صرافة

وضعية شهرية

وضعية سنوية

قائمة الدخل

كما هي في ٢٠١١-١٢-٣١

القيم بالآلاف الليرات السورية

نموذج رقم ٨

رمز الحساب	الحساب	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في ٢٠١٠-١٢-٣١	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في ٢٠١١-١٢-٣١
٤٠١٠٠	صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم :	٢,٥٢٥	١٣,٢٢٢
	يضاف :		
٤٠٢٠٠	- إيرادات أخرى	١,٠٢٣	٦,٩٤٨
	ينزل :		
٤٠٣٠٠	أعباء أخرى	(٤٦)	(٤٣)
٤٠٥٠٠	استهلاكات ومؤونات تدني وإطفاء الموجودات الثابتة	(٣٤٦)	(٢,٢٠١)
٤٠٦٠٠	مؤونة تدني قيمة المساهمات و الحصص في الشركات و المؤ	.	.
٤٠٩٠٠	مصاريف ادارية وعامة	(٦,٣٦٢)	(٧,٩١١)
٤١٠٠٠	صافي النتيجة قبل الضريبة	(٣,٢٠٧)	١٠٠,١٥
٤٢٠٠٠	الضريبة على الارباح		(٩٤٦)
٤٣٠٠٠	صافي النتيجة بعد الضريبة	(٣,٢٠٧)	٩٠,٦٩
٤٤٠٠٠	أرباح (خسائر) رأسمالية		
٤٥٠٠٠	الضريبة على الارباح الرأسمالية		
٤٩٩٩٩	صافي نتيجة الفترة	(٣,٢٠٧)	٩٠,٦٩

التاريخ :

توقيع رئيس مجلس الإدارة

احمد راند قتيبة

مصطفى

المحاسب القانوني
عبدالله مكسور

المدير المالي

محمد وائل ابو وطفه

توقيع منظم البيانات :

ختم شركة (مكتب) :

شركة مساهمة
مكتب صرافة

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
اسم المؤسسة الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي ١٣
رقم السجل التجاري ١٦٣٤٧

بيان التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١١

نموذج رقم ٥

القيم بالآلاف الليرات السورية

الحساب	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٠	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١١
صافي النتيجة قبل الضريبة (+م)	(٣,٢٠٧)	١,٠٦٩
التعديلات على صافي النتيجة قبل الضريبة لمطابقتها مع النقد الناتج عن (المستعمل في) الأنشطة التشغيلية		
بضائف:	٤٩١	٢,١٤٦
- فروقات تقييم سلبية		
- استهلاكات ومؤونة تكلي موجودات ثابتة	٣٤٧	٢,٢٠١
- مؤونة تكلي قيمة المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات		
- صافي خسائر رأسمالية		
- الزيادة/(النقص) لنقات مستحقة غير مدفوعة	١٤٤	(٥٥)
بزيادة:		
- صافي أرباح رأسمالية		
- فروقات تقييم ايجابية		
- الزيادة/(النقص) فوائد محقة غير مستحقة القبض عن الحسابات الأخرى		
- (الزيادة)/(النقص) إيرادات مستحقة غير مقبوضة		
التغيرات في الموجودات والمطلوب	(٦,١٢٣)	(٤٧,٤٦٠)
- الزيادة/(النقص) في الإيرادات المقبوضة مقدماً		
- (الزيادة)/(النقص) في المصاريف المدفوعة مقدماً	(١٢٣)	(٧٦)
- (الزيادة)/(النقص) في حساب الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة	(٦,٠٠٠)	(٤٨,٣٣٠)
- الزيادة/(النقص) في المطالبات المتداولة		٩٤٦
- الزيادة أو النقص في حسابات أخرى		
- صافي الزيادة في الأموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة	(٨,٨٣٩)	(٣٦,٢٤٥)
- صافي الأموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
- (الزيادة)/(النقص) في الحسابات لدى المصارف (حسابات لأجل أو لسابق لشعار وحسابات		
- (الزيادة)/(النقص) في حساب المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات	(٣٢,١٣٠)	(١,٣٠٢)
- (الزيادة)/(النقص) في حساب الموجودات الثابتة المادية	(٧١٨)	(١٠٠)
- (الزيادة)/(النقص) في حساب الموجودات الثابتة غير المادية	(١,٩٧٨)	١,٩٧٨
- (الزيادة)/(النقص) في الموجودات الأخرى		
- حسابات أخرى		
- صافي الأموال الناتجة عن (المستعملة في) الأنشطة الاستثمارية	(٣٤,٨٢٦)	٥٧٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
- (الزيادة)/(النقص) في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	(٦٢,٥٠٠)	
- (الزيادة)/(النقص) في القروض من الغير الموافق عليها من مصرف سورية المركزي		
- (الزيادة)/(النقص) في حقوق الملكية		
- (الزيادة)/(النقص) نصيب أرباح نقدية مدفوعة		
- صافي الأموال الناتجة عن (المستعملة في) الأنشطة التمويلية	(٦٢,٥٠٠)	
- صافي الأموال الناتجة عن (المستعملة في) كافة الأنشطة	(١٠٦,١٦٥)	(٣٥,٦٦٩)
صافي حساب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في أول الفترة	٣٥٠,٠٠٠	١٤٣,٨٣٥
حسابات نقد والحسابات الجارية لدى المصارف في آخر الفترة	١٤٣,٨٣٥	١٠٨,١٦٦
صافي الزيادة (النقص) في النقد وشبه النقد	١٠٦,١٦٥	٣٥,٦٦٩

التاريخ:

توقيع منظم البيانات: المدير المالي
ختم شركة (مكتب): محمد وائل أبو وطفه

توقيع رئيس مجلس الإدارة
أحمد رائد قنينة



مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة

شركة مساهمة
وضعية شهرية
وضعية سنوية

اسم المؤسسة الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي ١٣
رقم السجل التجاري ١١٣٤٧

الميزانية المعدة للنشر
حسابات خارج الميزانية
كما هي في ٣١-١٢-٢٠١١

القيم بالآلاف الليرات السورية

نموذج رقم ٧

المطلوب وحقوق الملكية	رمز الحساب في البيانات المالية	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٠		لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١١	
		المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي
أموال مودعة برسم التحويل والنقل في الداخل	٣٠١٠٠				
أموال مودعة برسم التحويل والنقل إلى الخارج	٣٠٢٠٠				
كفالات مستلمة من المصارف لصالح المصرف المركزي مقابل الاحتياطي النقدي على رأس المال والاحتياطيات	٣٠٩٠٠				

التاريخ :

توقيع رئيس مجلس الإدارة

احمد رائد فتينة



مصدق

المحاسب القانوني

عبدالله مكشور



توقيع منظم البيانات : المدير المالي

ختم شركة (مكتب) : محمد وال أبو وطفه



اسم المؤسسة الشريكة المتعددة للمشاركة المساهمة المغطاة العامة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي ١٣
رقم الترخيص التجاري ١٦٣٤٧

كما هو في ٣٦-١٩-٢٠١١

القيم بالآلاف الشيرات السنوية

[illegible]

بيان التفريعات في حلول المسامعين المحدث للنشر
كما هو في ٢٩-١٢-٢٠١٠

المجموع	إيراد (مستشار) (إعادة التأمين)	إيراد معلقة لحو معلقة	إيراد مدورة معلقة	إيراد الدورية شاملة	الاحتياطيات			علاوة (خاصة) اصدار	رأس المال المستتب به والمطروح	ملاحظات
					الحري	خاص	قانوني			
٢٥٠,٠٠٠									٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
										الفرق (التفاوت) في رأس المال
										قنوات ائتمانية لإيراد
										علاوة (خاصة) اصدار
										إيراد (مستشار) (إعادة التأمين)
										إيراد (مستشار) الدورية الدائرية
										تخصيص لإيراد (ر) (المستشار) الدورية الدائرية
										أخرى
٢١٦,٧٩٣	-	(١٢)	(٣,١٥٥)	-				-	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في آخر السنة

أحمد زكي هاشم
نائب رئيس مجلس الإدارة

توليع متلف التيلات: العالو الملل
ملام واوليع التلوة : ملل وائل وائل
الليل :



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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 ٣ لعام ٢٠٠٨ و التعليمات و القرارات من تعديلات.

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

وفروعها : فرع ١ - دمشق حريقة شارع غسان بن معاوية بناء كريم طابق أرضي .

فرع ٢ - ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام عقار ١٤/٦٥٣ .

مدة الشوكة : خمسة عشرة سنة تبدأ من ٢٠٠٩/١٢/٢٩ يجوز تمديدتها بقرار من الهيئة العامة للشركاء

إدارة الشركة :

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

توزيع الصلاحيات المحددة لأعضاء مجلس الإدارة كما يلي :

السيد أحمد رائد محمد تيسير فتيحة (رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .

السيد محمد سامر أحمد الحموي (نائب رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .

السيد بشر محمد زباد عيسى (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية - الفلسطينية .

السيد محمد سعيد أحمد الحموي (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .

السيد سعد محمد أصغري (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .

كما تقرر تعيين السيد محمد طارق شفيق الأسدي من الجنسية السورية - الفلسطينية مديراً عاماً للشركة .

يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة و / أو المدير العام السيد طارق شفيق الأسدي منفردين أو مجتمعين وذلك في كافة الامور الادارية والقانونية والمالية .

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

تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مدير فرع الشركة في محافظة دمشق منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧

تسمية السيد يحيى شفيق الحموي مدير فرع الشركة في محافظة ريف دمشق منطقة السيدة زينب عقار رقم ١٤/٦٥٣

مع حق التوقيع عن الشركة فيما يتعلق بشؤون الفرع حصراً المتعلقة بالمعاملات اليومية و دون التدخل بالمسائل التالية :

- تعيين العاملين بالفرع .

- تحريك أي من حسابات الشركة لدى المصارف السورية أو المصارف الخارجية .

- أي مسألة أخرى تتعلق بعمل الشركة ككل .

- في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٠ تقرر ما يلي :

شراء عدد من سيارات الخدمة للشركة وتم تكليف السيد المدير العام باختيار السيارات ومتابعة اجراءات التسجيل والفراغ لدى الجهات الرسمية المختصة .

- في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١١/١١/١٦ تقرر ما يلي :

تفويض السيد المدير العام بمتابعة الإجراءات للاتفاقيات الخاصة بالعمل مع المراسلين الخارجيين ومتابعة الموافقات الخاصة بمصرف سورية المركزي .

ثانياً - رأس مال الشركة:

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 و هو مسدد بالكامل و هو موزع كما يلي :

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

عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ والناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بما يلي:
إيداع الاحتياطي النقدي بما يعادل ٢٥% من رأسمالها والبالغ ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي .
تمت المباشرة الفعلية بممارسة نشاط الشركة اعتباراً من تاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ .
علماً أن الشركة قد منحت فترة تجريبية من تاريخ ٢٠/٧/٢٠١٠ .

ثالثاً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد لتقارير المالية .

أعدت الشركة القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة. وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الأخير والنافذ في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير .

ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقرر في العام ٢٠١٠

رابعاً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

١- اعتمدت الشركة برنامج الأمين للصرافة لتنظيم حساباتها 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.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً للتعليمات التنفيذية للقانون رقم ٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .
- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة السورية).
- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١١ من العملات الأجنبية وفقاً لوسطى سعري البيع والشراء للعملات الأجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ .

٢- الموجودات الثابتة المادية:

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

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

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

٣- المؤونات (المخصصات)

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفة تسوية الالتزام محتملة الحدوث ويمكن قياسه بموثوقية. ونشير هنا إلى أن الشركة قامت باحتساب مؤونة ضريبة دخل أرباح عن عام ٢٠١١ وإن معدلات وقوانين ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ ضريبة الدخل هي تلك التي تم تشريعها كما في تاريخ القوائم .

٤- الاعتراف بالإيراد

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

٥- العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات .

كما يعاد تحويل 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 التحويل إلى قائمة الدخل.

خامساً- الأحداث اللاحقة :

قام السيد المدير العام بتقديم الاستقالة من أعماله في الشركة بتاريخ ٢٤ / ١ / ٢٠١٢ وهنا نود الإشارة الى ان هذا الامر يعتبر من الاحداث اللاحقة لإعداد التقارير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي / ١٠ / " الأحداث يعد إعداد التقارير "

سادساً- التوصيات :

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٢٩ / ٤ / ٢٠١٢



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١

أولاً - الموجودات :

١- الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق /٤٨,٣٨٩,٧٧٣ ل.س وهذا المبلغ مؤمن عليه بوثيقة التأمين رقم ١٠/١١٥/٢٠١١/٠١ الصادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	١٨,٢٤٤,٣٣٨	٢,١٩١,٠٢٧
صندوق الصرافين / المحافظة	٢,٢٩٨,٠٢٠	٣,٤٢٩,٦٢٠
صندوق الحوالات / المحافظة	٢٦,١٢٩,٤٦٥	٢٢,٦٥٧,٦٩٥
صندوق فرع الخريقة	١,٣٤٠,٠٣٥	٠
صندوق فرع السيدة زينب	٣٨٦,٩١٥	٠
المجموع	٤٨,٣٩٨,٧٧٣	٢٨,٢٧٨,٣٤٢

٢- العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة وصناديق الفروع مبالغ بالعملات الاجنبية مقدارها /٩,٠١٧,٨٧٣ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في العام السابق /٥٨,٨٢٦,٤٤١ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٨,٣٠١,١٨٠	٣٨,١٠١,٤٠٨
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٢٤٨,٧١٠	٤,٣٨٦,٢٤٨

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

١٦,٣٣٨,٧٨٥	٤٦١,٨٣٥	***النقد الأجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة
.	٤,٣٦٧	****النقد الأجنبي في صندوق فرع الحريقة
.	١,٧٨١	*****النقد الأجنبي في صندوق فرع السيدة زينب
٥٨,٨٢٦,٤٤١	٩,٠١٧,٨٧٣	المجموع

كما ان هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

*النقد الأجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة ظهر بمبلغ /١٨٠,٣٠١,٨٠٠ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرة السورية ٢٠١١/١٢/٣١	القيمة بالليرة السورية ٢٠١٠/١٢/٣١
صندوق مركزي / دولار امريكي	٢,٤٧١.٤٢	٥٥,٧٢	١٣٧,٧٠٧	١٠,٥٥٦,١٠١
صندوق مركزي / يورو	٤,٥١٥.٧١	٧٢,٧٩	٣٢٨,٦٩٩	١٣,٢١٠,٩٩٩
صندوق مركزي / ريال سعودي	٢٦٥,٤٢٩	١٤,٨٦	٣,٩٤٤,٢٧٥	٧,٢٩٩,١٢٥
صندوق مركزي / درهم اماراتي	٨٠	١٥,١٨	١,٢١٤	٢,٤٩٤,٦٦٥
صندوق مركزي / دولار استرالي	٣,٩٠٠	٥٦,٦٠	٢٢٠,٧٤٠	٢٩,٥٣٧
صندوق مركزي / دينار بحريني	٣,٠٤٠	١٤٧,٨٠	٤٤٩,٣١٢	٣٥,٤١٤
صندوق مركزي / دولار كندي	٨٠٥	٥٤,٦٥	٤٣,٩٩٣	٢١٤,٢٤٧
صندوق مركزي / فرنك سويسري	٦١٠	٥٩,٦٤	٣٦,٣٨٠	٣٠,٨٠٢
صندوق مركزي / كورون دنماركي	٨,٠٠٠	٩,٨٠	٧٨,٤٠٠	٧٣,٦٣٢
صندوق مركزي / جنيه مصري	٣٦٠	٩,٢٥	٣,٣٣٠	.
صندوق مركزي / جنيه استرليني	٣,٩٨٥	٨٧,٢٣	٣٤٧,٦١٢	١,١٦٢,٩٢٣
صندوق مركزي / دينار اردني	٨,٧٧٧	٧٨,٥٩	٦٨٩,٧٨٤	١,٢٧٢,٠٧١
صندوق مركزي / ين ياباني	٧٨٥	٧١,٦٢	٥٦,٢٢٢	٩,٧٧٣
صندوق مركزي / دينار كويتي	١,٩٣٥	٢٠٠,٢٣	٣٨٧,٤٤٥	٥١٤,٥٠١
صندوق مركزي / ليرة لبناني	.	.	.	١٥,١٨٤

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

٣,٥٧٣	٢٢٤,٤٠٠	٩,٣٥	٢٤,٠٠٠	صندوق مركزي / كورون تروبيجي
٥٤,٩٧٧	٨,٩٧٣	١٤٤,٧٣	٦٢	صندوق مركزي / ريال عماني
٩٧٦,٤٨٦	١٢٦,٣٠٨	١٥,٣١	٨,٢٥٠	صندوق مركزي / ريال قطري
٥٤,٢٣٠	٣٠,٣٠٥	٢٩,٠٠	١,٠٤٥	صندوق مركزي / ليرة تركية
.	١,١٠٩,٢٥٧	٨,١٣	١٣٦,٤٤٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٢٩,١٢٠	.	.	.	صندوق مركزي / دينار ليبي
٣٦,٨٤٨	٣٨,٨٢٤	٤٢,٥٠	٩١٣,٥٠	صندوق مركزي / تومان ايراني
.	٣٨,٠٠٠	٠,٠٣٨	١,٠٠٠,٠٠٠	صندوق مركزي / دينار عراقي
١٥,٢٠٠	.	.	.	صندوق مركزي / دينار جزائري
١٢,٠٠٠	.	.	.	صندوق مركزي / درهم مغربي
<u>٣٨,١٠١,٤٠٨</u>	<u>٨,٣٠١,١٨٠</u>			<u>المجموع</u>

** النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة : ظهر بمبلغ / ٢٤٨,٧١٠ ل.س وهو عبارة عن مبلغ / ٤,٤٢٢.٧٤ / دولار أمريكي وبما يعادل / ٢٤٦,٤٣٥ ل.س اضافة الى مبلغ / ١٥٠ / درهم اماراتي وبما يعادل / ٢,٢٧٥ ل.س بينما كان النقد الاجنبي في صندوق الصرافة في العام السابق بمبلغ / ٣٨,١٠١,٤٠٨ ل.س .

*** النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة : ظهر بمبلغ / ٤٦١,٨٣٤ ل.س وهو عبارة عن مبلغ / ٨,٢٨٨.٤٩ / دولار أمريكي .

**** النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة : ظهر النقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع الحريقة بمبلغ / ٤,٣٦٧ ل.س وهو عبارة عن مبلغ / ٦٠ / يورو .

***** النقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب : بلغ النقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع السيدة زينب / ١,٧٨١ ل.س ويمثل / ٣١.٩٧ / دولار أمريكي .

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

- المصارف :

بلغ رصيد المصارف / ٥٠,٧٤٨,٨٠٦ ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي :

الايضاح رقم ٣/- أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

البيان	القيمة بالأجنبي	ل.س/٢٠١١	القيمة بالأجنبي	ل.س/٢٠١٠
بنك سوريا والمهجر / دولار	٨٣,٨٢٨	٤,٦٧٠,٨٩٩	٣٤٠,٢٤٧,١٠	١٥,٩٤٠,٥٧٧
بنك سوريا والمهجر / يورو	.	.	٦٨,٩٧٩	٤,٢٧٦,٠٠٨
بنكو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠	٣٥٧,٠٣٤	١٩,٨٩٣,٩١٤	٤٠٤,٨٨٥,٤٣	١٨,٩٦٨,٨٨٢
بنكو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠	٢٣٤,٧٣٦	١٧,٠٨٦,٤٥٩	٣٦,٦٧٦	٢,٢٧٣,٥٤٥
بنكو السعودي الفرنسي / ابد سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠	٨٨٠,٠٣	١٣,٠٧٧	٢٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
بنكو السعودي الفرنسي / درهم اماراتي / ٠.٢٧٠٧٨٠	١٧٦	٢,٦٧٠	.	.
بنكو السعودي الفرنسي / دولار كاث	١,٤٦١,٠٢	٨١,٤٠٨	.	.
بنكو السعودي الفرنسي / جنيه استرليني	.	.	١٠,٠٠٠	٧٢٦,٦٠٠
البنك الدولي حريقة / دولار	٨,٤٣٢,٨٩	٤٦٩,٨٨١	.	.
البنك الدولي حريقة / يورو	٩٩٢,٦٢	٧٢,٢٥٣	١٣,٥٧٨,١٠	٨٤١,٧٠٦
بنك عودة / دولار	٥٣,٣٧٠,٥٠	٢,٩٧٣,٨٠١	٧٧,٢٥	٣,٦١٩
بنك بيلوس / \$	٣٣,١١٧,١	١,٨٤٥,٢٨٤	١,٣١٠	٦١,٣٧٤
بنك بيلوس / \$ كاث	.	.	١٤,٠٥٦	٦٥٨,٥٢٤
بنك الشرق / دولار	٥,٦١٠	٣١٢,٥٨٩	.	.
مصرف سوريا الدولي الاسلامي / يورو	٢,٢٦٠	١٦٤,٥٠٥	.	.
مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار حوالات	٢,٢١٣,١٦	١٢٣,٣١٧	.	.
مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار	٦,٠٢١	٣٣٥,٤٩٠	٥,٠٠٠	٢٣٤,٢٥٠
المجموع	عملات مختلفة	٤٨,٠٤٥,٥٤٥	عملات مختلفة	٤٦,٤٨٥,٠٨٥

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

الايضاح رقم /٤/ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
بنك يمو السعودي الفرنسي /٠٢٧٠٧٨٠/	٧,٣٩٨	٨٢,٧٦٤
البنك الدولي حريقة	٣٠,٨٩٠	٦٤٢,٤٤٠
بنك عودة	٩١٤,٧٣٧	١٤٨,١٠٧
بنك بيلوس	٥٦,٩٨٧	٢,٦٠٨,٨٢٠
يمو السعودي الفرنسي (ودعة)	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مصرف سوريا الدولي الاسلامي /٢٠٤٠٤٠/	١,٦٩٣,٢٤٧	١,٧٦٣,٧٧٢
المجموع	٢,٧٠٣,٢٥٩	١٠,٢٤٥,٩٠٣

٥ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة /٥٤,٣٣٠,٢٨٥ ل.س اي ما يعادل /٩٧٥,٠٥٨.٩٦ دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج بينما كانت بنهاية العام السابق /٦,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موضح وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١١ دولار	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
شركة بلازا للصرافة (لبنان)	٨٤٨,٧١٥,٠٩	٤٧,٢٩٠,٤٠٥	٦,٠٠٠,٠٠٠
شركة الكمال للصرافة (الاردن)	١٢٦,٣٤٣,٨٧	٧,٠٣٩,٨٨٠	٠
المجموع	٩٧٥,٠٥٨.٩٦	٥٤,٣٣٠,٢٨٥	٦,٠٠٠,٠٠٠

٦ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية /٦٣٠,٠٨٣ ل.س وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف مع الاخذ بعين الاعتبار مخصص الاستهلاك وفق ما يلي :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	٠
(-) استهلاك موجودات ثابتة غير مادية	(١٨٧,٤١٧)	(٢٣,٩١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٦٣٠,٠٨٣	٦٩٣,٥٨٣

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

٧ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية /٣١,٠٧٢,٥٧٠/ ل.س موضحه بالمقارنة مع العام السابق وفق الاتي :

٢٠١٠	عقارات ومباني/ل.س/	اثاث وادوات ووسائل نقل/ل.س/	المجموع
القيمة الاجمالية	٢٥,٥٩٥,٩٣٨	٦,٥٣٣,٩٨٥	٣٢,١٢٩,٩٢٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٢١٣,٣٠٠)	(١٠٨,٩٠٠)	(٣٢٢,٢٠٠)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٠	٢٥,٣٨٢,٦٣٨	٦,٤٢٥,٠٨٥	٣١,٨٠٧,٧٢٣
٢٠١١	عقارات و مباني	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(١,٤٩٩,٥٢٠)	(٨٦٠,٥١٣)	(٢,٣٦٠,٠٣٣)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١١	٢٤,٢٤٩,٣١٨	٦,٨٢٣,٢٥٢	٣١,٠٧٢,٥٧٠

- وتجدد الاشارة إلى أن قيمة العقارات والمباني الواردة في القوائم المالية تمثل قيمة أعمال الاكساء والديكور المنفذة على المباني المستأجرة من قبل الشركة .

٨ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات المصاريف التي قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠١١ مقدماً عن العام ٢٠١٢ البالغة /١٩٩,٠٥٥/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢,١٠٠,١٩٦/ ل.س تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١١/ل.س	٢٠١٠/ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	٥١,٦٦٧	٥١,٦٦٧
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	١٤٧,٣٨٨	٧٠,٧٢٠
دعم موظفين	٠	٤٨,٨٣٤
المؤسسين	٠	١,٩٢٨,٩٧٥
المجموع	١٩٩,٠٥٥	٢,١٠٠,١٩٦

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

لابد من توضيح ما يلي :

- ١ - ان بند الايجار المدفوع مقدماً والبالغ / ٥١,٦٦٧ ل.س هو عبارة عن ايجار مقر الشركة وفروعها المدفوعة مقدماً عن عام ٢٠١٢ وذلك حسب عقد الايجار المصدق من الدوائر الرسمية (محافظة - مالية) .
- ٢ - ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ / ١٤٧,٣٨٨ ل.س فهو عبارة عن اقساط التأمين على وموجودات الشركة النقدية والمادية المدفوعة مقدماً عن عام ٢٠١٢ وذلك حسب نص عقد التأمين .

٩ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً 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 في حساب باسم الشركة يخضع للارباح 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 .

ويتم احتساب الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال الشركة :

$$٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ \text{ ل.س مودعة لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي.}$$

١٠ - المطالب الأخرى :

بلغت هذه المطالب ٨٨,٩٩٨ ل.س وهي عبارة عن نفقات مستحقة غير مدفوعة خلال عام ٢٠١١ وقد كانت بنهاية العام السابق بمبلغ / ١٤٣,٧٩٠ ل.س موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
ضريبة رواتب مستحقة	٥,٦٤٠	٩,٩٦٣
تأمينات اجتماعية مستحقة	٨٣,٣٥٨	١٣٣,٨٢٧
المجموع	٨٨,٩٩٨	١٤٣,٧٩٠

١١ - صافي ارباح (خسائر) الفترة :

ظهرت نتيجة اعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ارباح صافية قدرها / ٨,٠٦٧,٠٩٨ ل.س وذلك بعد اقتطاع الاحتياطي القانوني علماً ان الارباح الصافية للشركة قبل مؤونة ضريبة الدخل والاحتياطي الاجباري / ١٠,٠١٤,٩٧٦ ل.س بينما كان بينما كانت بنهاية العام السابق خسارة صافية بمبلغ / ٣,٢٠٦,٥١٧ ل.س

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

وتعود الخسارة في العام السابق لسبب استهلاك نفقات التأسيس بالكامل بمبلغ /٤,٦٩٤,١٤٥/ ل.س. كما ان فترة عمل الشركة الفعلية قصيرة وبالتالي كانت اليرادات قليلة.

١٢- احتياطي قانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني المقطوع /١,٠٠١,٤٩٧/ ل.س. ويمثل نسبة ١٠% من الارباح الصافية قبل الضريبة ولم يكن هناك اي اقتطاعات للاحتياطيات في العام السابق التي كانت نتيجتها خسارة صافية .

١٣- رأس المال :

بلغ رأس المال المصرح والمكتب به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س. مدفوع بالكامل موزع بين مساهمة المؤسسين بمبلغ ٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠ ل.س. و مساهمي الاكتتاب العام بمبلغ ٢٧,٤٤٢,٥٠٠ ل.س. .
وبلغت نسبة الاكتتاب العام في رأس المال ١٠,٩٨% من رأس المال ، بينما بلغت نسبة مساهمة المؤسسين ٨٩,٠٢% من رأس المال وتم توضيح ذلك بالجدول التالي :

البيان	القيمة /ل.س.	النسبة %	عدد الأسهم
مساهمة المؤسسين	٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠	% ٨٩,٠٢	٤٤٥,١١٥
مساهمة المؤسس احمد رائد فتيحة	٦٢,٦٨٩,٥٠٠	% ٢٥,٠٨	١٢٥,٣٧٩
مساهمة المؤسس بشر محمد زياد عيسى	٢٥,٣٣٨,٥٠٠	% ١٠,١٤	٥٠,٦٧٧
مساهمة المؤسس محمد طارق الاسدي	٢٥,٣٣٨,٥٠٠	% ١٠,١٤	٥٠,٦٧٧
مساهمة المؤسس محمد سامر الحموي	٤٣,٩٧٠,٥٠٠	% ١٧,٥٩	٨٧,٩٤١
مساهمة المؤسس محمد سعيد الحموي	٤٣,٩٧٠,٥٠٠	% ١٧,٥٩	٨٧,٩٤١
مساهمة المؤسس محمد سعد الاصفري	٢١,٢٥٠,٠٠٠	% ٨,٥٠	٤٢,٥٠٠
مساهمين الاكتتاب العام	٢٧,٤٤٢,٥٠٠	% ١٠,٩٨	٥٤,٨٨٥
مساهمة أكتتاب مساهمين افراد	٢٧,٤٤٢,٥٠٠	% ١٠,٩٨	٥٤,٨٨٥
المجموع	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	٥٠٠,٠٠٠

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

١٤ - صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم :

بلغ صافي أرباح الصرف والتقييم بنهاية العام الحالي /١٣,٢٢٢,٦٥١/ ل.س بينما كانت الأرباح في العام السابق /٢,٥٢٤,٧٥٠/ ل.س موضحة بالتفاصيل كما يلي :

أ - صافي فروقات الصرف : بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات الصرف /٧,٧٤٩,١٠٤/ ل.س مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
فروقات الصرف الايجابية	١٢,٦٣٤,٩٤٤	٢,٩٨٧,٧٩٨
فروقات الصرف السلبية	(٤,٨٨٥,٨٤٠)	(٤٠١,١٨٩)
صافي فروقات الصرف	٧,٧٤٩,١٠٤	٢,٥٨٦,٦٠٩

ب - صافي فروقات التقييم : بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج /٥,٤٧٣,٥٤٧/ ل.س مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٨,١٧٧,٤٠٦	٥٨٨,٣٣١
فروقات تقييم سلبية	(٢,٧٠٣,٨٥٩)	(٦٥٠,١٨٩)
صافي فروقات التقييم	٥,٤٧٣,٥٤٧	(٦١,٨٥٩)

١٥ - إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى /٦,٩٤٨,٦٢٢/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغاً وقدره /١,٠٢٣,٢٥٣/ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
إيرادات فوائد	٣,٠٣٤,٣٤٣	٨٣٩,٣٩٨
عمولات دائرة محفظة	٣,٥٠٤,٩١٤	١٨٣,٨٥٥
إيراد اجور حوالات	٣٤٧,١٤٧	٠
إيرادات حوالات خارجية	٦٢,٢١٨	٠
المجموع	٦,٩٤٨,٦٢٢	١,٠٢٣,٢٥٣

إن الایضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

١٦ - أعباء أخرى :

بلغت الاعباء الاخرى بنهاية الدورة المالية /٤٣,٣٨٨ ل.س مقارنة مع العام السابق كما يلي :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
عمولات مدفوعة	٤٣,٢٢٢	٤٦,٢٠٠
اعباء تقريب العملات	١٦٦	(٤٠)
المجموع	٤٣,٣٨٨	٤٦,١٦٠

١٧ - استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ ٢,٢٠١,٣٣٣ ل.س حيث تم احتساب الاهتلاك لهذه الموجودات كما يلي :

٥ % للديكورات

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

إضافة إلى اطفاء موجودات ثابتة غير مادية بمبلغ ١٦٣,٥٠٠ ل.س ، وتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٢٠% من قيمة هذه الموجودات .

وهنا لابد من ايضاح ما يلي :

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

١٨ - مصاريف ادارية وعامة :

كانت المصاريف الادارية والعامة مبلغ /٧,٨٦١,٥٨٧ ل.س بينما كانت في العام السابق مبلغ /٦,٣١٢,٢٤٤ ل.س موضحة

وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١١ ل.س	٢٠١٠ ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	٢,٨٧٠,٣٢٢	٥٥٥,٣٠٠
نفقات التأسيس	٠	٤,٦٩٤,١٤٥
الانيجار	٣٨٦,٣٥٠	٦١,٣٨٣
الاصلاح و الصيانة	١٩١,٤٧٥	٤,٠٠٠

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

١٦٤,٢٠٧	٩٩٤,٢٩٣	الرسوم و الضرائب
١,٧٥٥	٧٠,٧٥٥	اللوازم والقرطاسية
٨٣١,٤٥٤	٣,٣٤٨,٣٩٢	*الاعباء و النفقات الادارية المختلفة
<u>٦,٣١٢,٢٤٤</u>	<u>٧,٨٦١,٥٨٧</u>	<u>المجموع</u>

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية /٣٣/ موظف .

*مع الاشارة الى ان الاعباء والنفقات الادارية المختلفة تتكون ممايلي :

البيان	٢٠١١/ل.س	٢٠١٠/ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٢٢٢,٩٥٠	٤٩,٧٧٤
نفقات ادارية مختلفة	٨٥٢,٢٨٢	٥٢٤,٧٩٥
نفقات كهرباء ومياه	٤,٨١٠	٨٤,٧١٥
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	١,٩٦٢,٦٢٥	١٧٢,١٧٠
دعاية واعلان ومطبوعات	٢٢٢,٧٠٠	.
نفقات ضيافة	٥٨,٠٢٥	.
نفقات نقل وانتقال	٢٥,٠٠٠	.
<u>المجموع</u>	<u>٣,٣٤٨,٣٩٢</u>	<u>٨٣١,٤٥٤</u>

١٩ - أتعاب التدقيق :

بلغت اتعاب مدقق الحسابات عن العام الحالي /٥٠,٠٠٠/ ل.س مدفوعة بالكامل .

٢٠ - ضريبة الدخل :

إن معدلات وقوانين ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي تلك التي تم تشريعها كما في تاريخ القوائم المالية والتي تنص على ان يتم احتساب الضريبة بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) وهنا نجد الاشارة الى ان الشركة قامت باحتجاز مخصص للضريبة ضمن حسابات قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة في قائمة المطالب .

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

التعديل الضريبي :

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

المبالغ/ل.س	البيان
٩,٠٦٨,٥٩٥	صافي الارباح كما وردت في قائمة الدخل
	(+) يضاف اليه: النفقات المرفوضة ضريبياً :
٩٤٦,٣٧٠	مخصصات ضريبة الدخل
	(-) ينزل منه :
(٣,٠٢٢,٩٧١)	ارباح خاضعة لضرائب اخرى (ارباح الوديعة)
(٣,٢٠٦,٥١٧)	الخسارة المدورة
٣,٧٨٥,٤٧٧	الارباح الخاضعة للضريبة

- بلغت الارباح الصافية والمعدة للتوزيع /٨,٠٦٧,٠٩٨/ ل.س وبلغت حصة السهم الواحد /١٨,١٤/ ل.س.

- بلغت الارباح الصافية الخاضعة للضريبة /٣,٧٨٥,٤٧٧/ ل.س.

- تم احتساب ضريبة الدخل بمعدل ٢٥% (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة كما يلي :

$$٩٤٦,٣٧٠ = ٢٥\% \times ٣,٧٨٥,٤٧٧ \text{ ل.س.}$$

٢١ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي /السالب/ موضح على النحو التالي :

٩,٠٦٨,٥٩٥	الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة
	يضاف إليها :
٢,٢٠١,٣٣٣	الاهتلاكات عن عام ٢٠١١
٩٤٦,٣٧٠	تغير /النقص / في المطالبات المتداولة
	ينزل منها :
(٤,٧٩٢)	تغير /النقص / في النفقات المستحقة
(٤٨,٣٣٠,٢٨٥)	تغير /الزيادة / في شيكات ووسائل دفع محررة مشتره
(٧٦,٦٦٨)	تغير /الزيادة / في المصاريف المدفوعة مقدماً
(٣٦,١٩٥,٤٤٧)	

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

٢٢ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

١,٩٧٧,٨٠٩	تغير / النقص / في الموجودات الاخرى
	ينزل منه :
(١,٣٠٢,٦٨٠)	تغير / الزيادة / في الموجودات الثابتة المادية
(١٠٠,٠٠٠)	تغير / الزيادة / في الموجودات الثابتة غير المادية
<u>٥٧٥,١٢٩</u>	

ولم ينجم اي تدفق نقدي خلال العام الحالي ناجم عن أنشطة الشركة التمويلية نظراً لعدم وجود اي نشاط تمويلي .

٢٣ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ، ولم يطرأ اي تغيير جوهري على قيم عقارات ومباني الفروع العائدة للشركة .

ب - مخاطر السيولة:

إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر .

إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تساهم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً ، وحيث أن عمل الشركة يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي فهي تقوم بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكnotes بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية .

ج - مخاطر العمليات / التشغيل / :

تمثل مخاطر التشغيل المخاطر الناتجة عن تعطل الأنظمة أو أخطاء العاملين وعوامل خارجية أخرى قد تسبب أضرار وخسائر مادية تؤثر على سمعة الشركة وتقوم الشركة بمتابعة المخاطر المحتملة عبر نظام رقابة متكامل تتضمن فصل المهام والمسؤوليات بفاعلية ، إجراءات التفويض والمراقبة ، تدريب العاملين وتقييم إجراءات الأداء ، ولم تسجل الشركة خلال الفترة أي مخاطر عمليات ناتجة عن أخطاء العاملين أو أخطاء الأنظمة .

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

د - مخاطر أسعار الصرف :

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

٢٤ - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بتاريخ ٣١ / ١ / ٢٠١٢ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق ٢٩ / ٤ / ٢٠١٢

المدير المالي

وائل أبو وطفة

مصدق

المحاسب القانوني

عبدالله مكسور



رئيس مجلس الادارة

أحمد رائد فتينة



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