

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة مساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و قائمة الدخل الشامل الموحدة و قائمة التدفقات النقدية و قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية بذلك التاريخ و ملخص لأهم السياسات المحاسبية و الإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تشمل هذه المسؤولية تصميم و تطبيق نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، و المحافظة عليه، و كذلك اختيار و تطبيق السياسات المالية و القيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، و تتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني و تخطيط و تنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ و الإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف و ليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة و معقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا إن تلك القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة و المشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و قائمة الدخل الشامل الموحدة و قائمة التدفقات النقدية و قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمدة المنتهية بذلك التاريخ حسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية و القوانين و الأنظمة المطبقة على الشركة و الصادرة عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة ببيود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، و إن القوائم المالية متفقة معها و نوصي بالمصادقة عليها.

٢٣ شباط ٢٠١٤

دمشق - الجمهورية العربية السورية



رقم الترخيص

الزميل محمد ناظم قادري

اسم

رقم ٢٠٨٠

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة

31 كانون الأول 2013

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31-12-2013

2013	2012	الإيضاح	الايرادات
575,003,337	379,916,635	3	إيرادات تشغيلية
(510,993,030)	(353,135,959)	4	مصاريف تشغيلية
64,010,307	26,780,676		إجمالي الربح
3,614,139	6,708,411	5	دخل آخر
(73,185,680)	(75,027,340)	6	مصروفات إدارية
(5,561,234)	(41,538,253)		الربح قبل الضرائب والرسوم
(11,656,995)	(6,567,234)	2-7	الضرائب والرسوم
(17,218,229)	(48,105,487)		الربح للفترة
25,770,075	6,071,906	8	حصة حاملي اسهم شركة المنشآت
(42,988,304)	(54,177,393)	9	حصة الأقلية
(17,218,229)	(48,105,487)		
0.41	0.10	10	ربحية السهم

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (30) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 2013-12-31

2013	2012	الأصول
		الأصول غير المتداولة
28,862,900,779	28,929,555,687	11 الممتلكات و المعدات والتجهيزات
700,000	700,000	12 استثمارات محتفظ بها للبيع
141,789,859	196,726,382	13 استثمارات أخرى
29,005,390,638	29,126,982,069	مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
215,714,203	199,216,391	14 المخزون
938,633,288	943,028,099	15 الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
16,962,516	12,369,702	26 ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
112,160,497	112,460,497	16 التأمينات
336,635,699	351,892,601	الصدوق والمصارف
1,620,106,203	1,618,967,290	مجموع الأصول المتداولة
30,625,496,841	30,745,949,359	مجموع الأصول
		حقوق الملكية و الالتزامات
		حقوق الملكية
625,000,000	625,000,000	17 رأس المال
312,500,000	312,500,000	18 الاحتياطي الإجمالي
625,000,000	625,000,000	19 الاحتياطي الاختياري
2,070,638,089	2,070,638,089	20 علاوة الإصدار
12,395,195,694	12,395,195,694	21 الاحتياطي الخاص " فلتض اعاده التقدير "
4,642,980,496	4,667,210,421	22 الأرباح المحتجزة و المدورة
20,671,314,279	20,695,544,204	مجموع حقوق الملكية
8,884,154,762	8,927,255,134	حقوق الأقلية
29,555,469,041	29,622,799,338	مجموع حقوق الملكية وحقوق الأقلية
		الالتزامات
		الالتزامات غير المتداولة
464,045,245	489,003,524	24 توزيعات أرباح باقي الشركاء موزعة الدفع
464,045,245	489,003,524	مجموع الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
297,268,934	239,973,739	25 الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
79,476,344	112,427,523	توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
229,237,277	281,745,235	26 ذمم مستحقة لأطراف ذات علاقة
605,982,555	634,146,497	مجموع الالتزامات المتداولة
1,070,027,800	1,123,150,021	مجموع الالتزامات
30,625,496,841	30,745,949,359	مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة - المهندس الدكتور عثمان عفاي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (30) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31-12-2013

2013	2012	الإيضاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
ل.س	ل.س		
(5,561,234)	(41,538,253)		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
			تعديلات عن :
54,936,523			صافي مؤونات وخصائر هبوط استثمارات زنوبيا
(349,999)	(3,359,987)		ارباح بيع موجودات ثابتة
67,540,998	69,034,164	11	الاستهلاك
116,566,288	24,135,924		
4,394,811	83,633,508		(الزيادة) النقص في الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى
(16,497,812)	15,852,324		النقص (الزيادة) في المخزون
300,000	(300,000)		النقص (الزيادة) في التأمينات
(4,592,814)	4,509,816		النقص (الزيادة) في ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
57,295,195	(46,579,437)		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الأخرى
(52,507,958)	(18,606,156)		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
104,957,710	62,645,979		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(11,656,995)	(6,567,234)		الضرائب والرسوم المدفوعة
93,300,715	56,078,745		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(1,586,091)	(1,420,122)		شراء ممتلكات و معدات و تجهيزات
	7,833,212		نقص استثمارات زنوبيا
1,050,000	15,920,001		بيع موجودات ثابتة
(536,091)	22,333,091		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(82,951,179)	(56,033,687)		التوزيعات المسددة لحاملي اسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(25,070,347)	(38,972,252)		التوزيعات المسددة للبلديات
(108,021,526)	(95,005,939)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(15,256,902)	(16,594,103)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و مايعادلها
351,892,601	368,486,704		النقدية و مايعادلها في اول الفترة
336,635,699	351,892,601		النقدية و مايعادلها في اخر الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (30) هي جزء من هذه القوائم

الشركة العربية السورية للمؤسسات السياحية

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31-12-2013

رصيد 1-1-2012	رصيد 31-12-2012	رصيد 31-12-2013	رأس المال	صكوك الاصدار	الارباح الموجبة للتوزيع والموزعة	الاكتبي الاجبري	الاكتبي الاختياري	الاكتبي الخاص " فائض اعادة التقدير "	حقوق المتبعة لحملات الترويج في الشركة العربية السورية للمؤسسات السياحية	حقوق الأقلية	الاكتبي
ربح الفترة	ربح الفترة	التوزيعات	625,000,000	2,070,638,089	4,761,138,515	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	20,789,472,298	8,991,263,941	29,780,736,239
					6,071,906				6,071,906	(54,177,393)	(48,105,487)
					(100,000,000)				(100,000,000)	(9,831,414)	(109,831,414)
رصيد 12-31-2012	رصيد 31-12-2012	رصيد 31-12-2013	625,000,000	2,070,638,089	4,667,210,421	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	20,695,544,204	8,927,255,134	29,622,799,338
رصيد 1-1-2013	رصيد 31-12-2012	رصيد 31-12-2013	625,000,000	2,070,638,089	4,667,210,421	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	20,695,544,204	8,927,255,134	29,622,799,338
ربح الفترة	ربح الفترة	ربح الفترة			25,770,075				25,770,075	(42,988,304)	(17,218,229)
التوزيعات					(50,000,000)				(50,000,000)	(112,068)	(50,112,068)
رصيد 31-12-2013	رصيد 31-12-2012	رصيد 31-12-2013	625,000,000	2,070,638,089	4,642,980,496	312,500,000	625,000,000	12,395,195,694	20,671,314,279	8,884,154,762	29,555,469,041

أن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (30) هي جزء من هذه القوائم

إيضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 31 كانون الأول 2013

1- النشاطات :

تأسست الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية شركة مساهمة مغلقة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول شركة مساهمة مغلقة أحدثت بعد التأميم في كل من عام 1961 وعام 1964 وقامت بطرح أسهمها للاكتتاب العام للمواطنين للمساهمة بها ، و تهدف الشركة بموجب قانون تأسيسها الى تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن اطار خطط التنمية الاقتصادية والاجتماعية في القطر العربي السوري عن طريق شراء و تملك و ادارة و استثمار كافة المنشآت السياحية بمختلف انواعها سواء داخل اراضي الجمهورية العربية السورية او خارجها، ولقد ساهمت في عدة شركات نوعية تخصصية في مراكز محافظات القطر للقيام بنفس الاغراض كما ساهمت في شركات تخصصية لادارة الفنادق واستثمارها وتصنيع الاطعمة وتقديم جميع الخدمات الفندقية في هذه المنشآت وغيرها كما اسست وساهمت شركة الشام للسياحة لغرض تنشيط و تسويق سورية في انحاء العالم و تشجيع السواح العرب و الاجانب على زيارة سورية كما قامت شركة الشام للسياحة بشراء اسطول من وسائل النقل الافرادية و الجماعية لنقل السواح ضمن الاراض السورية ومن الى البلدان العربية المجاورة ، كما اسست وساهمت في شركة متخصصة باشادة و بناء وتجهيز المنشآت السياحية لصيانة منشآت الشركة و فنادقها وفق افضل الواجه الفنية ، كل ذلك بهدف تحقيق التكامل في خدمات الشركات النوعية التي تساهم بها او تقوم بادارتها و / او تسويقها و تقديم افضل مايمكن من الخدمات للصناعة السياحية في سورية . ويبين الجدول التالي التوزيع المئوية لملكية هذه الشركة في تلك الشركات :

النسبة	الشركة	الوصف
النسبة المئوية	المساهمة	
60%	شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغلقة	شركة مساهمة تأسست عام 1978 ، ونشاطها الرئيسي هو شراء و استثمار و تملك العقارات و بناؤها و تجهيزها وادارتها لكل الفنادق والمطاعم والدور المفروشة وغيرها، وهي تمتلك مجمع وفندق الشام في الجمهورية العربية السورية.
60%	شركة اللاذقية للفنادق والسياحة المساهمة المغلقة	شركة مساهمة مغلقة تأسست عام 1979 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشآت السياحية القائمة و السكن اقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاذقية و غيرها.
68%	شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغلقة	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز فندق الفرات في محافظة دير الزور وكذلك المنشآت السياحية الاخرى التي يمكن اقامتها في الجمهورية العربية السورية الفندق مغلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لاضرار وتم عمل الاجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة .
67%	شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغلقة	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز فندق صافيتا و المنشآت السياحية الاخرى التي يمكن اقامتها في الجمهورية العربية السورية.

شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار فندق بصرى الشام وغيره من المشاريع السياحية في جميع محافظات القطر.الفندق حالياً مغلق نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد ولايمكن لموظفي وممثلي الشركة من زيارة الفندق حالياً.	67%	شركة بصرى الشام للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إنشاء وتنفيذ وصيانة المنشآت الفندقية والسياحية . قامت الشركة في عام 2013 باستعادة حصة الشريك التخصصي ،وبالباقي 47.5% بالقيمة الاسمية عند التأسيس التي ساهم بها الشريك التخصصي بدفعها عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية دخوله كشريك تخصصي في شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية لغرض المساهمة في توفير وإعداد الخدمات لها و تأهيل الكوادر و رؤساء الأقسام فيها، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التي تساهم بها أو تقوم بتوفير خدماتها لها .	99.7%	شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي إدارة الفنادق والمنشآت السياحية وإعداد وتأهيل الكوادر الإدارية و الفنية لكافة مستويات الإدارة الفندقية وتأسيس و إنشاء وإشادة مؤسسات ووحدات لتصنيع وتوضيب مختلف المأكولات و المشروبات و الأغذية و المواد المستعملة و المستهلكة في الفنادق و المنشآت السياحية وإطعام الطائرات . في عام 2013 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي ،وبالباقي 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسدها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته في شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية كشريك تخصصي وشريطة أن يعيدها مقابل تسديد المبلغ الأصلي المسدد عند الاكتتاب فور اكتمال الشركة الذاتي بالتأهيل وخدمات إعدادها ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و الشركات التخصصية التي تساهم بها.	99.9%	شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة
شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي توفير الخدمات السياحية ووسائل النقل الافرايدية و الجماعية للوافدين للقطر واستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية وتقوم باستقطاب المجموعات السياحية الأجنبية و تقوم بتشجيع السياحة الداخلية والخارجية في الجمهورية العربية السورية. في عام 2013 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	99.7%	شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)

بشراء حصة الشريك التخصصي، والبالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه بأسهم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته لتحقيق الإعداد والتأهيل لشركة الشام للسياحة " شامتور " وكواردها ويعيدها بالمبلغ المسدد عند الاكتتاب فور الاكتفاء الذاتي للشركة ، وبالتالي انحصرت ملكية شركة الشام للسياحة "شامتور" بين الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية و شركاتها التخصصية التي تساهم بها .

شركة الفرات للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	99.5%	شركة مساهمة تأسست عام 1991، ونشاطها الرئيسي شراء وتملك وبيع وإدارة و استثمار كافة المنشآت بمختلف أنواعها سواء داخل أراضي الجمهورية العربية السورية أو خارجها وتمتلك حالياً فندق بادية الشام في محافظة دير الزور الفندق مغلق حالياً نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد وقد تعرض الفندق لاضرار وتم عمل الاجراءات اللازمة قانوناً لحفظ حقوق الشركة.
شركة حماه للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة تأسست عام 1979، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز فندق في حماة (افامية الشام) ومنشآت سياحية أخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.
واحة الشهباء	100%	شركة مساهمة تأسست عام 1994 ، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تملكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية.
شركة الشام للأوراق المالية - محدودة المسؤولية -	80% نسبة السيطرة	شركة محدودة المسؤولية تأسست مابين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40% ، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للأوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20% ، وغاياتها ممارسة اعمال الوساطة والاستشارات المالية في سوق دمشق للأوراق المالية. وتم توحيد هذه الشركة ضمن مجموعة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية بسبب امتلاك الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية نسبة الاغلبية في كل من شركة الشام للسياحة " شامتور " و شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق". ووجهت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية إلى سوق دمشق للأوراق المالية بكتابها رقم 1181/ف.و تاريخ 2012/10/13 موافقتها على مباشرة الشركة لأعمالها ضمن شركات الوساطة لسوق دمشق للأوراق المالية وموافقتها على اسم المفوض بالتوقيع والتصويت عنها في الانتخابات الذي قام بالانتخاب أصولاً وكان لصوته اثر في صحة انتخابات مجلس إدارة السوق .وفي كل عام تقوم الهيئة بتحديد مفوض عن الشركة للمشاركة في اجتماعات الهيئة العامة للسوق.

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة :

أساس الإعداد :

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة الأصلية، ماعدا فيما يتعلق بالملكيات والاستثمارات المحتفظ بها للبيع، وفقاً للمناهج المالي والمحاسبي للشركة المصدق من جميع السلطات السورية المختصة والمعايير الدولية فيتم تقديرها على أساس القيمة العادلة " السوقية " . ويتم تقديم البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية.

النظام البيانات :

يتم إعداد البيانات المالية وفق المعايير الصادرة أو المعتمدة من قبل لجنة معايير المحاسبة الدولية، وتأويلاتها الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية، وما يسري من متطلبات قانون احداثها وقانون الشركات في الجمهورية العربية السورية.

أساس التوحيد :

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها موقوفة بتاريخ 31 كانون الأول من العام المالي . ويتم إعداد البيانات المالية للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها " الشركة " لنفس العام المالي لبيانات " الشركة " ، وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

إن جميع الأرصدة ضمن المجموعة، وكذلك المعاملات، والدخل والمصاريف والأرباح والخسائر الناجمة عن المعاملات ضمن المجموعة والمعترف بها في الأصول، يتم تصنيفها بالكامل. ويتم احتساب حصة الأقلية في النتائج الصافية للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الموحدة وكذلك حصة الأقلية في ملكية الشركات النوعية التخصصية الموحدة وتعرض على نحو منفصل في البيانات المالية الموحدة. وتعتبر الشركات النوعية التخصصية موحدة بالكامل منذ تاريخ التملك .

تمثل حصة الأقلية الجزء من الأرباح أو الخسائر والأصول الصافية في الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة ، غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم تمثيلها على نحو منفصل في قائمة الدخل وضمن الحصة في الميزانية العمومية الموحدة، منفصلة عن حصة المساهمة في " الشركة " .

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي تم اعتمادها :

العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك العملة المعتمدة في عرض بياناتها . وتغزر كل شركة عملتها الوظيفية والمعتمدة في عرضها، ونقاس البنود المشمولة في البيانات المالية لكل فرع باستخدام تلك العملة الوظيفية. ويتم تحويل العمليات بالعملة الأجنبية إلى الليرات السورية وفق السعر المحدد من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية بتاريخ العملية او تاريخ اعداد القوائم المالية حسب طبيعة العملية ، إضافة إلى ذلك، نص قانون احداث الشركة على انه يحق للشركة استيفاء رسوم خدماتها بالعملات الاجنبية و فتح حسابات في المصارف لهذه الغاية و تستخدم تلك الواردات لتغطية احتياجات الشركة من المستوردات والخدمات المتوجبة بالعملات الاجنبية ، و الرصيد يسجل بما يقابله من العملات السورية وفق الاسعار المحددة من قبل السلطات النقدية و الحكومية السورية .

وقد تغير سعر صرف الدولار الأمريكي منذ تاريخ انشاء الشركة و حتى تاريخه من 3.80 ل.س حتى اصبح مايقارب 140 ل.س

و السعر الرسمي للدولار الأمريكي الواحد : 141.80 ل.س. في 31 كانون الأول 2013 (77.51 ل.س. في 2012).

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 194.78 ل.س. في 31 كانون الأول 2013 (102.25 ل.س. في 2012).

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

الممتلكات والمعدات والتجهيزات

يتم الاعتراف الأولي بالممتلكات ، والمعدات والتجهيزات ، بالتكلفة ، ناقص مجمع الاهتلاك ومجمع انخفاض قيمة الاصول . وتتضمن هذه التكاليف تكلفة استبدال جزء من هذه الاصول و التجهيزات في حال تحققت معايير الاعتراف بهذا الاستبدال كاصل .
ويُعاد النظر بالقيم المسجلة للممتلكات ، والمعدات والتجهيزات على أنها ممتلكات معرضة لانخفاض القيمة عندما تشير أحداث أو تغييرات في الظروف على أن المبلغ المرجح قد يكون غير قابل للاسترداد.

وبعد الاعتراف الأولي حسب التكلفة ، يتم ترحيل قيم الممتلكات بعد إعادة تقييمها بما يوازي القيمة العادلة بتاريخ إجراء إعادة التقييم، مطروحاً منه مخصصات الاهتلاكات المتراكمة اللاحقة في الممتلكات أو أية خسائر ناجمة عن انخفاض القيمة المتراكم. ويتم احتساب الاهتلاك وفق طريقة القسط الثابت .

وبسبب احكام الفقرة (د) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة المصدق اصولاً والصادر ضمن احكام القانون /56/ لعام 1977 فان تقييم الاصول للشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة يتم سنوياً و تسجل " فروقات التقييم" في الميزانية العمومية لكل منها في جهة، وحساب الاستثمارات و المساهمات وذلك في ميزانية الشركة من جهة اخرى و كما يلي :

في طرف الاصول : زيادة او نقصان التوظيفات و المساهمات في الشركات النوعية و هذه الشركات .

في طرف حقوق الملكية : الاحتياطي الخاص لاعادة التقييم " فائض اعادة التقدير" وفقاً لاحكام الفقرة (د) من المادة / 19 /من النظام المحاسبي للشركة ، وتقرر الهيئة العامة العادية للشركة استعمال هذا الاحتياطي علماً بان تسمية هذا الاحتياطي (بالاحتياطي الخاص) ملحوظة حرفياً في النظام المحاسبي للشركة " البند خامساً حساب النتائج ، الزمرة /54/ حساب التوزيع، احتياطات الدورة /542/ ، والذي يتفرع عنها حساب الاحتياطي الخاص(5422) .

علماً بان اخر تقييم للاصول الفندقية للشركة و شركاتها النوعية التي تساهم بها تم في بداية عام 1997 ثم اجرت الشركة والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها اعادة للتقييم سنوياً وفق احكام النظام الاساسي و المالي و المحاسبي بعد ذلك دون ان تؤدي الى اي زيادة في اسعار الاصول ، لذا تقوم " الشركة " والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها باجراء جرد فعلي سنوياً، ويتم تقدير قيمة الاصول الفندقية دون تعديل، باستثناء الاهتلاكات القانونية.

وقد تم تقييم الاصول الفندقية في ذلك الحين وفق الاسس التالية :

1- تم تقييم الاصول من قبل لجان فنية تضم ذوو خبرة ودراية في الشؤون العقارية و السياحية و الاقتصادية .

2- تم اعتماد الاسعار الراجحة في السوق مع الاخذ بعين الاعتبار :

- درجة تصنيف الفنادق .
- اسعار العقارات المشابهة .
- مواقع الفنادق .
- الوضع الفني للفنادق .
- تكاليف المشاريع المماثلة و المقر تنفيذها.

وقد تم إعادة تقييم الأصول في نهاية عام 2009 وقد تم تكليف مهندسين خبراء مستقلين معتمدين من قبل وزارة العدل لتقييم منشاتها ومن ثم عرضها للمصادقة عليها من قبل مفتشي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وقد تم تسجيل الفروقات الناتجة عن إعادة التقييم ضمن الاحتياطي الخاص والذي هو عبارة عن ' فائض إعادة التقييم ' .

وأي فائض في ' إعادة التقييم ' يتم تسجيله في حساب مسمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا اعلاه بالاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقييم " المسجل ضمن حقوق الملكية في الميزانية العمومية، إلا إذا كان ذلك يناقض انخفاض إعادة التقييم للأصول ذاتها المعترف بها سابقاً ضمن "الخسائر"، وفي هذه الحالة يُعترف بالزيادة في قائمة الدخل . وأي عجز في إعادة التقييم يتم الاعتراف به في الأرباح أو الخسائر، إلا في حال كون العجز يوازن على نحو مباشر أي فائض سابق على الأصول ذاتها، عندها يقوم مباشرة بموازنة هذا الفائض في فائض إعادة التقييم .

إضافة إلى ذلك، تتم تصفية قيمة الاهلاك المتراكم بتاريخ إجراء إعادة التقييم مقابل إجمالي القيمة المرحلة للأصول ويُعاد التصريح عن المبلغ الصافي للأصول إلى المبلغ المعاد تقييمه. في حال التصرف بهذه الأصول أو بيعها، يتم تحويل أي مبلغ في فائض إعادة تقييم يتعلق بأصول مَحْتَفَظ بها إلى "الأرباح" . ويُغى الاعتراف بأي اصل فور التصرف بها، أو عندما لا يُتوقع أن يحقق استخدامها أو التصرف بها أية أرباح اقتصادية في المستقبل. وأي ربح أو خسارة ينجم عن إلغاء الاعتراف بهذه الأصول (محمومة على أساس الفرق بين صافي الأرباح المتأقية عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تُشمل في قائمة الدخل في العام الذي يُغى فيه الاعتراف بهذه الأصول.

وتتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ومُدد صلاحيتها وأساليب اهلاكها، ويتم تعديلها إذا كان ذلك مناسباً، وذلك في نهاية كل سنة مالية. يتم احتساب الاهلاك على أساس النسبة الثابتة منسوبة إلى مدة العمر الانتاجي التقديري للأصول.

ولقد حدد اهلاك المباني بمدة عام على اساس ان هذه المباني معدة لاستثمارها في الصناعة السياحية و من المتوقع المحافظة على درجتها و تأمين الراحة و الطمأنينة لزيائنها لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشات ، إضافة الى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كأنها في حالتها التي كانت عليها عند انشاؤها ان لم تكن أفضل. اذ يجري عليها سنوياً تحسينات و تجديدات و إضافات لكي تتماشى مع تطور الخدمات و النظم الفندقية.

ولا يتم احتساب اهلاك المشاريع التي هي قيد الإنشاء، إلى أن تُستكمل الأصول المتعلقة بها ويتم تشغيلها.

الاستثمارات المحتفظ بها للبيع

يتم الاعتراف بالاستثمارات المحتفظ بها للبيع أو يُغى الاعتراف بها، عندما تصبح "الشركة" طرفاً في الأحكام التعاقدية لوثيقة ما، أو عندما لا تعود طرفاً في هذه الأحكام.

يتم التسجيل الأولي للاستثمارات الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة. بعد الاعتراف الأولي، تُقاس الأصول المالية الجاهزة للبيع بموجب قيمتها العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر كعنصر منفصل في المساهمة إلى أن يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار أو إلى أن يُصرح الاستثمار بأنه عديم القيمة، وفي هذه الحالة فإن الأرباح أو الخسائر التراكمية المصرح عنها سابقاً في الاستثمار ، يتم تضمينها في قائمة الدخل.

انخفاض قيمة الأصول

تقرر "الشركة" بتاريخ كل تقرير فيما إذا كان هناك ما يشير إلى أن أصولاً ما قد أصابه ما يشير إلى تعرضه لانخفاض في القيمة . فإذا وجدت مثل هذه المؤشرات ، أو إذا تطلب الأمر إجراء اختبار انخفاض قيمة سنوي، تقوم "الشركة" بإجراء تقدير للقيمة القابلة للاسترداد للأصل المذكور. وقيمة الأصل القابلة للاسترداد هي أعلى من القيمة العادية " السوقية " لأصل ما أو لوحدة توليد نقد، مطروحاً منها تكاليف البيع والقيمة المستعملة، ويتم تحديدها للأصل بمفرده، إلا إذا لم يكن الأصل يولد تدفقاً نقدياً مستقلاً على نحو كبير عن التدفق المتأتي من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما يتجاوز المبلغ المرحّل لأصل ما قيمته القابلة للاسترداد، يُعتبر هذا الأصل معرض لانخفاض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى قيمته القابلة للاسترداد. وعند تقدير القيمة المستعملة ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضرائب والتي تعكس تقديرات السوق للقيمة الحالية للنقد والمخاطر التي تخص ذلك الأصل تحديداً. ويتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن الانخفاض في العمليات المستمرة في قائمة الدخل في الفئات التي تتسجم مع وظيفة الأصل المعرض للانخفاض.

ويتم إجراء تقدير ، في موعد كل تقرير مالي ، فيما إذا وجد ما يشير إلى أن الخسائر الناجمة عن الانخفاض المعترف به ربما لم تعد موجودة أو أنها تراجعت. وفي حال وجود هذه الإشارة، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ويتم عكس الانخفاض المعترف به سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد، وذلك اعتباراً من الاعتراف الأخير بالخسائر الناجمة عن الانخفاض. ولا يمكن لهذا المبلغ المضاف أن يتجاوز المبلغ المرحّل الذي كان سيتم تقييمه، صافياً من الاهتلاك، في حال لم يتم الاعتراف بخسائر ناجمة عن انخفاض هذا الأصل في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بهذا العكس إما في "الأرباح" أو في "الخسائر" إلا إذا كان هذا الأصل مسجلاً بقيمة مُعاد تقييمها، وفي هذه الحالة تُعامل عملية العكس على أنها زيادة على قيمة إعادة التقييم. بعد القيام بهذا العكس، يتم ضبط نفقات الاهتلاك على الفترات القادمة لتوزيع قيمة الأصل المرحلة المعدلة، مطروحاً منه أية قيمة متبقية مقدرة وذلك على نحو نظامي طوال فترة الصلاحية المتبقية.

الجرد والمخزون :

يتم التصريح عن الجرد السنوي في نهاية كل عام بالتكلفة الدفترية أو صافي القيمة القابلة للتحقق وعلى أساس المتوسط المتحرك ، وذلك وفق الاحكام المالية و المحاسبية للشركة و التي تتوافق مع المعايير الدولية .
والتكاليف هي تلك المصاريف الناجمة عن تحقيق كل منتج لموقعه ووضع الحالين، وتقوم صافي القيمة القابلة للتحقق على سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف أخرى متوقع وقوعها لدى التصرف بالأصل .

الذمم المدينة والنفقات المدفوعة مقدماً

يتم التصريح عن الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحاً منه مخصص عن أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويجرى تقدير الديون المشكوك فيها عندما لا يكون تحصيل كامل المبلغ ممكناً. وتُستطب الديون الغير قابلة للتحصيل عندما يتم تحديدها.

النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد المعادل من النقد الجاهز في الصندوق، والأرصدة المصرفية، والودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق أصلي يبلغ ثلاثة أشهر أو أقل.

الذمم الدائنة والاستحقاقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ المتوجب دفعها في المستقبل مقابل مواد أو خدمات تم تقديمها للشركة، سواء أكانت اتم استلام الفاتورة من قبل المورد أم لا.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون للشركة التزام ما (قانوني أو نافع) ناجم عن أحداث سابقة، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام، في أن واحد، ممكنة وقابلة للقياس على نحو موثوق.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية عن تقديم الخدمات عندما تكون نتائج المعاملات ممكن تقديرها على نحو موثوق، وذلك بالعودة إلى المرحلة المتجزة من المعاملة بتاريخ الميزانية العمومية. ويتم الاعتراف بإيرادات الفندق عند تقديمه لخدمات أو بيعه للطعام والمشروبات.

ويتم الاعتراف بالإيرادات التعاقدية عندما يتم تقديم خدمات إلى الزبائن.

ويمثل دخل الإدارة الدخل الناتج عن الفنادق والمنشآت التي تديرها "الشركة" ولكن لا تملكها، ويتم الاعتراف بها بناء على اتفاق مع مالكي هذه الفنادق والمنشآت .

ويتم الاعتراف بإيراد السهم المالي عندما يتوفر حق استلام إيرادات الأسهم المالية.

ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاق هذه الفوائد.

تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض، عند وقوعها، كبند من بنود النفقات.

ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل البالغة /11,656,995/ المسددة اصولاً ، ضريبة دخل من رقم اعمال الفنادق عن دورة عام 2013 وذلك بناء على احكام الفقرة /١/ من المادة /6/ من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 2006/10/1.

مع الاشارة بان "الشركة" معفاة من ضرائب الشركات عن أعمالها الفندقية في الجمهورية العربية السورية، بما يتوافق مع قانون أحداث الشركة و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية العليا في مجلس الدولة .

ولتلافي العقوبات المنصوص عنها في المرسوم التشريعي رقم 51 لعام 2006، سددت الشركة هذه الضريبة الجديدة المفروضة بالمرسوم التشريعي مع التحفظ نظراً لتمسك الشركة بالاعفاء الممنوح لها بموجب احكام القانون /56/ لعام 1977 و قرارات المجلس الاعلى للسياحة و اراء الجمعية العمومية في مجلس الدولة و الاحكام المبرمة الصادرة عن محكمة القضاء الاداري والمحكمة الادارية العليا في مجلس الدولة محتفظين بحقنا باسترداد ما جرى تسديده اصولاً.

القيم العادلة

ان القيمة العادلة لبنود الممتلكات و المعدات هي قيمها السوقية المحددة بالتقييم ، وهي عادة القيمة السوقية المحددة ضمن اطار مفهوم السوق النشط، وان تكرار التقييم يعتمد على مدى التغير في بنود الممتلكات و المعدات التي يجري اعادة تقييمها . بالنسبة للاستثمارات التي لا يوجد لها اسعار سوقية ، يتم تحديد القيمة العادلة بالعودة إلى قيمة الاستثمارات المشابهة في السوق، أو بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة المتوقعة.

تم اعادة عرض بعض البنود في ميزانية عام 2012 لتتناسب مع عام 2013

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

3- الإيرادات التشغيلية

	2013	2012
إيرادات الفنادق	401,488,397	232,048,931
إيرادات الإدارة	11,099,080	45,190,538
إيرادات المقاولات	12,125,989	17,683,612
إيرادات الشام للسياحة	22,058,146	36,044,043
إيرادات أخرى	128,231,725	48,949,511
مجموع الإيرادات	575,003,337	379,916,635

4- مصاريف تشغيلية :

	2013	2012
مصاريف الفنادق	422,076,527	274,927,865
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	28,314,415	9,180,059
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	15,726,465	19,300,094
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	41,344,211	46,109,279
مصاريف شركة الشام للوراق العالية	3,531,412	3,618,661
مجموع المصاريف	510,993,030	353,135,959

5- دخل الآخر :

	2013	2012
أرباح بيع البات	349,999	3,348,424
فوائد مصرفية	3,264,140	3,359,987
مجموع الدخل الآخر	3,614,139	6,708,411

6- المصروفات الإدارية :

	2013	2012
مصروف استهلاك	67,540,998	69,034,164
مختلفة	5,176,682	5,525,176
تعويض أعضاء مجالس الإدارة	468,000	468,000
مجموع المصروفات الإدارية	73,185,680	75,027,340

7- الضرائب والرسوم :

	2013	2012
ضرائب ورسوم	11,656,995	6,567,234
مجموع الضرائب والرسوم	11,656,995	6,567,234

8- حصة حاملي اسهم شركة المنشآت من الارباح :

2013	2012	المنشآت	
حصة حاملي اسهم شركة المنشآت	الارباح السنوية	حصة حاملي اسهم شركة المنشآت	الارباح السنوية
(24,735,191)	(41,225,318)	(20,504,330)	(34,173,884)
(26,108,138)	(43,513,564)	(48,565,162)	(80,941,937)
(7,515,880)	(12,526,466)	(5,247,329)	(8,745,548)
(3,460,088)	(3,477,475)	(3,274,811)	(3,291,267)
(4,981,602)	(7,325,885)	(4,346,100)	(6,391,323)
(1,170,184)	(1,746,544)	(2,402,407)	(3,585,682)
(1,934,402)	(2,887,167)	(1,938,717)	(2,893,607)
130,523,939	130,654,594	111,954,970	112,067,037
(949,356)	(952,213)	915,232	917,986
(28,308,073)	(28,393,253)	(14,359,283)	(14,402,490)
31,361,025	(11,393,291)	12,232,064	(41,440,715)
			الاجمالي

مصاريف وايرادات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

	ايرادات مصرفية للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(5,176,682)	نفقات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(366,268)	استهلاك اثاث الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(48,000)	تعويضات اعضاء مجلس الادارة
25,770,075	6,071,907

80% من خسر شركة الشام للاوراق المالية و البالغة 1,169,947/ل.س متضمنة ضمن نتيج كل من شركتي الشام للسياحة "شامتور" وشركة الشام لادارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق" وبالتالي هي متضمنة في حصة شركة المنشآت من نتيج هاتين الشركتين. مع التنويه بان شركة الشام للاوراق المالية تأسست عام 2009.

شركة الشام للاوراق المالية

9- حصة الأقلية :

2013	2012	المنشأة		
حصة الأقلية	الأرباح السنوية	حصة الأقلية	الأرباح السنوية	
(16,490,128)	(41,225,318)	(13,669,554)	(34,173,884)	شركة الشام للفنادق و السياحة
(17,405,426)	(43,513,564)	(32,376,775)	(80,941,937)	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
(5,010,586)	(12,526,466)	(3,498,219)	(8,745,548)	شركة حماة للفنادق و السياحة
(17,387)	(3,477,475)	(16,456)	(3,291,267)	شركة القرات للفنادق و السياحة
(2,344,283)	(7,325,885)	(2,045,223)	(6,391,323)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
(576,360)	(1,746,544)	(1,183,275)	(3,585,682)	شركة صلاحيات للمنشآت الفندقية و السياحية
(952,765)	(2,887,167)	(954,890)	(2,893,607)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
130,655	130,654,594	112,067	112,067,037	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
(2,857)	(952,213)	2,754	917,986	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحية
(85,180)	(28,393,253)	(43,207)	(14,402,490)	شركة الشام للسياحة
(233,986)	(1,169,947)	(504,610)	(2,523,069)	شركة الشام للأوراق المالية "
<u>(42,988,304)</u>	<u>(12,563,238)</u>	<u>(54,177,393)</u>	<u>(43,963,784)</u>	الاجملي

ان حصة الأقلية من خسائر شركة الشام للاوراق المالية و البالغة /1,169,947/ ل.س هي 20% نصيب شركة البروج للاوراق المالية والموضحة اعلاه ، وباقي حصة الأقلية من الخسائر متضمنة ضمن حصصهم في كل من شركة الشام للسياحة " شامتور " وشركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق " .

"شركة الشام للاوراق المالية

10- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح حامل السهم في الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية على الوسطي السنوي المرجح لعدد الأسهم المطروحة لتاريخه والبالغ 62,500,000 سهم وذلك بعد تنفيذ قرار الهيئة العامة تاريخ 2001/10/21 والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية في ذلك الحين (والتي أصبحت الآن وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وقد قضى القرار بتجزئة كل من سهم الشركة الى 5 اسهم وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم 10 ل.س بدلاً عن 50 ل.س ويصبح عدد الاسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن / 12,500,000 / سهم موزع على / 50,000,000 / سهم ممتاز و / 12,500,000 / سهم عادي ، وقد أصدرت هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية بعد تنفيذ التجزئة شهادة تسجيل جديدة للشركة وفق عند الاسهم الفعلي ، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح و الأسهم والمستخدم في حساب الربحية الاساسية للسهم :

	2013	2012
أرباح حامل السهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	25,770,075	6,071,906
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الاساسية	0.41 ل.س	0.10 ل.س

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

II - الممتلكات والمعدات والتجهيزات

المجموع	وسائط النقل	اثاث وتجهيزات	المباني	الاراضي	القيمة المسجلة
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	الاضاقات
29,968,166,201	759,895,166	1,257,092,369	18,469,287,216	9,481,891,450	2013-12-31
1,586,091		1,586,091			الاستبعادات
(700,001)	(700,001)				
29,969,052,291	759,159,166	1,258,678,460	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 2013-1-1
(1,038,610,514)	(683,179,636)	(258,093,079)	(97,337,799)	-	مصرف الاهلاك لعام 2013
(67,540,998)	(10,096,208)	(27,230,510)	(30,214,280)		رصيد 2013-12-31
(1,106,151,512)	(693,275,844)	(285,323,589)	(127,552,079)		صافي القيمة الدفترية
28,929,555,687	76,715,530	998,999,290	18,371,949,417	9,481,891,450	رصيد 2012-12-31
28,862,900,779	65,919,321	973,354,871	18,341,735,137	9,481,891,450	رصيد 2013-12-31

12- الاستثمارات محتفظ بها للبيع :

	2013	2012
اسهم شركة عصريت	200,000	200,000
اسهم شركة ترانسستور	100,000	100,000
اسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانسستور	(100,000)	(100,000)
	700,000	700,000

الاستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في حقوق الملكية ، وباعتقاد الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات تعادل تكلفتها ، وقد ارتأت الإدارة إلغاء قيمة استثماراتها في شركة ترانسستور كون هذه الشركة قيد التصفية حالياً و لا يوجد مؤشرات لا على الفترة التي يمكن أن تستغرقها عملية التصفية و لا على القيمة التي يمكن للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية أن تستردها مقابل استثمارها في هذه الشركة.

13-استثمارات اخرى :

	2013	2012
الاستثمار في فندق زنوبيا الشام : قامت الشركة في عام 2007 باستثمار فندق زنوبيا الشام في مدينة تدمر ، وقد وقعت عقد الاستثمار مع مالكي الفندق لمدة 20 عام وقامت باعادة تاهيل وتوسعة و تجديد الفندق و اضافة وحدات منامة اضافية وقامت الشركة ببناء وتجهيز مطعمين اضافيين في الفندق ، خلال عام 2013 تعرض الفندق لاضرار متعددة وكبيرة لم تتمكن من حصر قيمتها نتيجة الظروف الاستثنائية لذا تم تشكيل مؤونة لانخفاض قيمة الاستثمار في فندق زنوبيا .	31,789,859	86,726,382
فروع محلات تجارية : هذا المبلغ يمثل قيمة محلات تجارية قامت الشركة بحيازتها من اجل إعادة استثمارها إما بإعادة تأهيلها كمرافق للفنادق أو بطرحها للاستثمار من قبل الغير .	110,000,000	110,000,000
	141,789,859	196,726,382

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

14- المخزون :

	2013	2012
مستودع المأكولات .	8,545,203	4,539,519
مستودع المشروبات .	17,833,714	18,204,938
المستودع العام و لوازم الزيتان والفضيات و الزجاجيات .	53,732,934	51,105,816
مستودع الصيانة وقطع التبدل وقطع غيار السيارات.	135,602,352	125,366,118
	215,714,203	199,216,391

15-الذمم التجارية و الذمم المدينة الأخرى :

	2013	2012
الذمم التجارية	741,997,265	840,207,600
مؤونة ديون مشكوك فيها	(60,855,632)	(44,246,911)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	681,141,633	795,960,689
سلف موردين	86,356,924	83,479,058
سلف مشتريات	9,488,824	2,201,073
تأمين منقوع مقدماً	338,642	1,237,949
حسابات مدينة مختلفة	161,127,265	60,149,330
	938,633,288	943,028,099

16- التامينات :

	2013	2012
تأمينات مكتب الطيران	2,906,311	2,906,311
تأمينات مكاتب شامتور الخارجية	102,531,435	102,531,435
تأمينات طبياخين		300,000
مراب	5,140,000	5,140,000
تأمينات اعمال مقاولات	1,502,000	1,502,000
هاتف وتلكس	58,054	58,054
كهرباء	21,000	21,000
مياه	1,697	1,697
	112,160,497	112,460,497

17- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2013/12/31 /625,000,000/ ل.س موزع على 62,500,000 سهم منها 50,000,000 سهم ممتاز و 12,500,000 سهم عادي و بقيمة اسمية تبلغ 10 ل.س للسهم الواحد تنفيذاً لقرار الهيئة العامة والمصدق عليه من قبل وزارة التموين و التجارة الخارجية (التي أصبحت الآن وزارة الاقتصاد والتجارة) تحت رقم 2596 تاريخ 2001/11/6 ، وبهذا أصبح عدد الاسهم / 62,500,000 / سهم بدلاً عن /12,500,000/ سهم منها 50,000,000/ سهم ممتاز و /12,500,000/ سهم عادي .

علماً بأن وزارة السياحة مماسهم في الشركة اكتتبت ب 25% من اسهم الشركة عند تأسيسها ولكن لم تساهم في زيادات رأس المال الثامن والتاسع والعاشر اعوام 1989 و 1990 و 1991 وبهذا انخفضت نسبتها الى 8% من اسهم الشركة، وتجاوياً مع المجلس الاعلى للسياحة والسلطات العليا وبناء على اقتراح لجنة وزارية مؤلفة من وزراء الاقتصاد والتجارة الخارجية والمالية والسياحة ، طرحت تقريرها للمجلس الاعلى للسياحة الذي اقر باعتماد حل يقضي برفع راسمال الشركة المخصص لوزارة السياحة ورفع راسمال الشركة من /500/ مليون ليرة سورية الى /625/ مليون ليرة سورية ، ولقد دعا مجلس الإدارة باجماع اعضائه بما في ذلك ممثلي وزارة السياحة فيه اللذين كانا في ذلك الحين معاوني وزير المالية السيدين فوزي عثمان وعندنا الساطي الهيئة العامة للمساهمين لهذه الغاية تجاوباً مع رغبات السلطات العليا والمجلس الاعلى للسياحة و اللجنة الوزارية .

وتعتبر اسهم رأس المال البالغ قيمتها /500/ مليون ليرة سورية والموزعة على عشرة ملايين سهم في حينه ، اسهم امتياز يتمتع اصحابها حصراً بأرباح الشركة المجمدة و المجدولة و الأرباح القابلة للتوزيع والمدورة التي لم توزع على المساهمين وأموالها والعائدة لآعوام 1996 وما قبل، والباقي اي/125/ مليون ليرة سورية اسهم عادية وعدل النظام الاساسي تبعاً لذلك (انظر المادة / 7 / من النظام الاساسي) .

ولقد اقرت الهيئة العامة للمساهمين التي تمثل بها اكثر من ثلاثة ارباع مساهمي الشركة بمن فيهم وزارة السياحة هذا التعديل بالاجماع ولقد صادقت وزارة التموين و التجارة الداخلية على قرار الهيئة العامة بموجب قرارها رقم 1915 تاريخ 1996/7/25 ونشر بالجريدة الرسمية اصولاً .

وتم قطع الحسابات ما بين الشركة ووزارة السياحة في الاعوام التي تلت هذا الاجتماع من قبل لجنة مؤلفة من مديرية الشؤون الادارية و المالية و القانونية ومدير الاستثمار و محاسب الوزارة وفق ماتقدم وصادق على ذلك وزراء السياحة في حينه .

وان العلاقة ما بين وزارة السياحة كمساهم و الشركة قد نظمها القانون /56/ لعام 1977 وقانون التجارة وخاصة المادة 98 فقرة 1/ التي تنص على " يتمتع جميع مساهمي الشركة بنفس الحقوق و يخضعون لالتزامات واحدة " .

ولقد قدمنا لرئيس مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بكتاب الحقائق بمذكرة توضح ما تقدم وسجل نسخة عنه في سوق دمشق للأوراق المالية تحت رقم 835 2010/11/22 .

وتبلغ القيمة الدفترية لكل من السهم الممتاز و السهم العادي استناداً لقرارات الهيئات العامة العادية و الغير العادية والنظام الاساسي للشركة ولكل من عامي 2012 و 2013 :

الشركة العربية للسورفة للمنشآت السفاحة

القفمة الدفترفة للسهم عام 2012:

الأسهم العادفة	الأسهم الممفازة	إجمالي حقوق الملكية	اسم الحساب
125,000,000	500,000,000	625,000,000	رأس المال
62,500,000	250,000,000	312,500,000	الاحتياطي الإجمالي
125,000,000	500,000,000	625,000,000	الاحتياطي الاختفاري
	2,070,638,089	2,070,638,089	علاوة الإصدار
	10,239,302,976	10,239,302,976	الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغافة عام 1996
22,460,285	89,841,139	112,301,424	رصيد احتياطي توسع واستبدال
408,718,259	1,634,873,035	2,043,591,294	فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقفيم الذي جرى فف 2009/12/31
	64,833,796	64,833,796	الأرباح المدورة لغافة عام 1996 الخاصة بالأسهم الممفازة
744,177,939	2,976,711,757	3,720,889,696	الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدمة فف تمويل أحداث وإنشاء وتجهفم الشركات التي تساهم ففها الشركة
176,297,386	705,189,543	881,486,929	فرق ففارة حصص الشركاء التخصصفم فف الشركات النوعفة التخصصففة
1,664,153,869	19,031,390,335	20,695,544,204	مجموع حقوق الملكية
12,500,000	50,000,000	62,500,000	عدد الأسهم
133	381		القفمة الدفترفة للسهم

• القفمة الدفترفة للسهم عام 2013:

الأسهم العادفة	الأسهم الممفازة	إجمالي حقوق الملكية	اسم الحساب
125,000,000	500,000,000	625,000,000	رأس المال
62,500,000	250,000,000	312,500,000	الاحتياطي الإجمالي
125,000,000	500,000,000	625,000,000	الاحتياطي الاختفاري
	2,070,638,089	2,070,638,089	علاوة الإصدار
	10,239,302,976	10,239,302,976	الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغافة عام 1996
22,460,285	89,841,139	112,301,424	رصيد احتياطي توسع واستبدال
408,718,259	1,634,873,035	2,043,591,294	فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقفيم الذي جرى فف 2009/12/31
	64,833,796	64,833,796	الأرباح المدورة لغافة عام 1996 الخاصة بالأسهم الممفازة
739,331,954	2,957,327,817	3,696,659,771	الأرباح المحتجزة والمدورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدمة فف تمويل أحداث وإنشاء وتجهفم الشركات التي تساهم بها الشركة العربفة السورفة للمنشآت السفاحة
176,297,386	705,189,543	881,486,929	فرق ففارة حصص الشركاء التخصصفم فف الشركات النوعفة التخصصففة
1,659,307,884	19,012,006,395	20,671,314,279	مجموع حقوق الملكية
12,500,000	50,000,000	62,500,000	عدد الأسهم
133	380		القفمة الدفترفة للسهم

18- الاحتياطي الإجمالي

يبلغ الاحتياطي الإجمالي 50% من رأسمال الشركة ، ولقد تم إيقاف الانقطاع لبلوغ هذا الاحتياطي الحد القانوني المسموح به حسب قانون التجارة لعام 1949 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الإجمالي مع قانون الشركات رقم 3 لعام 2013 المادة 197.	312,500,000
--	-------------

19- الاحتياطي الاختياري

يبلغ الاحتياطي الاختياري 100% من رأسمال الشركة ، ولقد تم إيقاف الانقطاع لبلوغ هذا الاحتياطي الحد القانوني المسموح به حسب قانون التجارة لعام 1949 ويتوافق المبلغ المسجل في الاحتياطي الاختياري مع قانون الشركات رقم 3 لعام 2013 المادة 198.	625,000,000
---	-------------

20- علاوة الأصدار :

العام	2013	2012
1983	10,000,000	10,000,000
1985	20,000,000	20,000,000
1986	80,000,000	80,000,000
1987	271,000,000	271,000,000
1989	540,000,000	540,000,000
1990	750,000,000	750,000,000
1991	312,500,000	312,500,000
1996	87,138,089	87,138,089
	2,070,638,089	2,070,638,089

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

21- الاحتياطي الخاص " فائض اعادة التقدير ":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناتجة من اعادة التقدير في 2013/1/1 والمسجلة في احتياطي إعادة التقدير بالشركة	حصة الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
شركة الشام للفنادق و السياحة	6,187,026,190	3,712,215,714
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة	9,773,701,417	5,864,220,850
شركة حماة للفنادق و السياحة	1,186,435,929	711,861,557
شركة الفرات للفنادق و السياحة	620,545,308	319,580,834
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية	1,907,197,261	1,296,894,138
شركة صغيتا للمنشآت الفندقية و السياحية	369,822,815	247,781,286
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحية	220,484,508	147,724,620
واحة الشهباء	122,041,695	122,041,695
المجموع	20,387,255,123	12,422,320,694
فرق الاستثمارات للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها		(27,125,000)
رصيد الاحتياطي الخاص (فائض اعادة التقدير)		12,395,195,694

عملاً بالفقرة (ج) من المادة 19 من النظام المحاسبي للشركة و بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي /16/ قامت الشركة في عام 2012 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومحلفين معتمدين من قبل وزارة العدل من اجل تقييم موجودات الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها و تم المصادقة على تقارير هؤلاء الخبراء من قبل مدققي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وتم تسديد الرسوم المتوجبة عملاً بالرسوم 61 ، ووفقاً للفقرة 34 من المعيار 16 ونظراً لعدم وجود مؤشرات جوهرية على تغير قيمة الموجودات لذا تم المحافظة على قيمة الموجودات كما في 2009/12/31 بعد تخفيض الإهلاكات منها

فرق الاستثمارات هو عبارة عن قيمة المساهمات المشتركة للشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية فيما بينها ، وقد تم الغاء هذه الاستثمارات كونها مسجلة في استثمارات الشركة.

22- الأرباح المحتجزة و المدورة :

إن الأرباح المحتجزة و المدورة هي ارباح مستثمرة ومستخدمة في تمويل احداث وانشاء وتجهيز الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها ومن ضمن هذه الارباح مبلغ / 64,833,795 / ل.س هي ارباح عائدة لما قبل عام 1997 خاصة باسهم الامتياز وباقي الارباح المحتجزة و المدورة مخصصة لكل من اسهم الامتياز والاسهم العادية كل بحسب نسبته.

تم في عام 2012 استعادة حصص الشركاء التخصيصيين في الشركات النوعية التخصصية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتاب هؤلاء الشركاء التخصيصيين ، و تم تسجيل الفرق ما بين القيمة الدفترية و القيمة الاسمية والبالغ/881,486,929/ل.س ضمن الأرباح المدورة في الميزانية التجميعية ليصبح مجموع الارباح المدورة /4,642,980,496/ ل.س .

23 - حقوق الأقلية 2013:

قيمة حقوق الأقلية	إجمالي حقوق الماعية	الأرباح المدورة	الاحتياطيات	رأس المال الفعلي و المسند	الشركة
3,105,646,593	7,764,116,481	(75,399,202)	7,824,515,683	15,000,000	شركة الشام للفنادق و السياحة
4,124,091,205	10,310,228,013	(218,007,042)	10,518,235,055	10,000,000	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
609,870,741	1,524,676,852	(41,759,077)	1,556,435,929	10,000,000	شركة حماة للفنادق و السياحة
5,006,066	1,001,213,265	5,667,957	745,545,308	250,000,000	شركة الفرات للفنادق و السياحة
725,316,080	2,266,612,750	(28,084,511)	2,269,697,261	25,000,000	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحة
193,560,497	586,546,960	(15,775,855)	587,322,815	15,000,000	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحة
107,912,489	327,007,542	(13,476,966)	325,484,508	15,000,000	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحة
285,655	285,654,594	130,654,594	55,000,000	100,000,000	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
806,543	268,847,783	5,221,069	163,626,714	100,000,000	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحة
1,561,399	520,466,289	(7,707,533)	28,173,822	500,000,000	شركة الشام للسياحة
10,097,494	50,487,469	(19,512,531)		70,000,000	شركة الشام للأوراق المالية
8,884,154,762	24,905,857,998	(278,179,097)	24,074,037,095	1,110,000,000	

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

24- توزيعات ارباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2013	2012
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	(4,918,925)	(649,367)
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة - بلدية اللاذقية	290,919,787	310,919,787
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	93,518,451	94,207,172
شركة بصرى الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	20,593,221	20,593,221
شركة صافيتا للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	9,691,814	9,691,814
شركة دير الزور الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	54,240,897	54,240,897
	464,054,245	489,003,524

ولقد تقرر وفق عقود تأسيسها المصدقة من المجلس الأعلى للسياحة و قرارات هيئتها العامة العادية و غير العادية على ان تجمد الأرباح في الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها و لا توزع إلا بعد تسديد الشركات لجميع القروض و التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها بغرض إثادة المنشأة و/أو قيامها بمسؤولياتها ومهامها وتحقيق سيولة لها.

وقد بلغت قيمة القروض و التمويل التي سددتها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية عن الشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها للقروض الممنوحة لها من المصارف الداخلية و الخارجية لأغراض بناء و اعادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 31-12-2013 / ل.س .

ولم تظهر هذه المبالغ ضمن الميزانية الموحدة وذلك لان كافة الارصدة مابين والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية والشركة تتم تصفيتها لأغراض التوحيد.

25 - الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى :

	2013	2012
موردين وحسابات دائنة تجارية	110,548,532	98,048,654
ضرائب و رسوم واشتراكات	10,341,047	4,785,853
ايرادات مقبوضة مقدماً	14,383,681	13,755,550
مؤونات	139,209,418	104,745,107
تعويضات أعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	9,026,321	8,564,975
مستحقة و غير مدفوعة	8,408,567	4,243,385
نفقات مستحقة غير مدفوعة	5,351,368	5,831,215
مختلفة	297,268,934	239,973,739

26 - العمليات مع الاطراف ذات العلاقة :

العمليات مع الاطراف ذات العلاقة تمثل كافة العمليات الناجمة من تعامل الشركة مع كل من :

- اعضاء مجلس الادارة .
- كبار المساهمين .
- المدراء التنفيذيين .
- الشركات المدارة من قبل الشركة و مالكيها .
- الشركات المملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة او كبار المساهمين .

ان العمليات مع الاطراف ذات العلاقة محصورة بالشركات المدارة من قبل الشركة و مالكيها وهذه العمليات هي بجمعها تم الموافقة عليها وتسعيها بموافقة الادارة وهي :

نعم مستحقة من اطراف ذات علاقة

	2013	2012
فندق تدمر الشام		11,444,727
عمان الشام	16,962,516	924,975
	<u>16,962,516</u>	<u>12,369,702</u>

نعم مستحقة لاطراف ذات علاقة

	2013	2012
فندق شهباء الشام		6,039,554
حمام يلغا	1,601,664	1,601,664
مؤونة رسوم و تأمين ايبلا	19,980,541	19,980,541
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	4,587,862	4,577,112
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطار حلب "	88,636	88,636
المؤسسة العامة للطيران المدني " شام كاترينغ "	14,929,907	18,984,962
وزارة السياحة	188,048,667	230,472,766
	<u>229,237,277</u>	<u>281,745,235</u>

علماً بان هذه الاطراف مديونة للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها لقاء بدلات خدماتها ويجري سنوياً التقاضي ما بين المبالغ المستحقة لكلا الطرفين. ومن الجدير بالذكر انه لا يوجد اية عمليات مع اطراف ذات علاقة اخرى .

27- إدارة المخاطر :

مخاطر سعر الفائدة

"الشركة" معرضة لمخاطر سعر الفوائد على أصولها والتزاماتها الحاملة للفوائد (الودائع المصرفية والحسابات المكشوفة).

يتراوح متوسط سعر الفائدة السنوية في نهاية العام ما بين 5% و 7% بالنسبة للودائع المصرفية وما بين 7% و 9% بالنسبة للحسابات المكشوفة علماً بأن الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية قد قامت بتسديد كافة التسهيلات الممنوحة منذ عام 2008 ولا يوجد أي التزامات عليها تجاه أي من المصارف .

مخاطر الائتمان

تسعى "الشركة" إلى الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بزيائنها بوضع حدود ائتمانية للزبائن الأفراد والشركات التي تخضع لتسديد بدلات الخدمات التي تؤديها الشركة خلال فترات قصيرة تبعاً لكل نوع من انواع الخدمات و كحد أقصى ثلاث اشهر .

وتحدّ الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع المصرفية بتعاملها مع المصارف حسنة السعة فقط . ويقتصر خطر الإئتمان على مبلغ الأصول المالية المسجل في الميزانية العمومية .

مخاطر السيولة

تحدّ "الشركة" من مخاطر السيولة لديها بأن تضمن إتاحة التسهيلات المصرفية.

مخاطر العملة

الغالبية العظمى من إيرادات "الشركة" ومصاريف التشغيل هي بالليرات السورية و" الشركة " تستعمل وارداتها من العملات الأجنبية لتسديد قيم است وارداتها اللازمة لأغراض التشغيل .

28- القيم العادلة للأدوات المالية:

تتألف الادوات المالية للشركة من الأصول المالية ومن الالتزامات المالية .

إن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية بما فيها النقد والأرصدة المصرفية، والذمم المدينة وبعض الأصول المتداولة الأخرى، إضافة إلى الذمم الدائنة المستحقة للمصارف وبعض الالتزامات الأخرى، قد قيمت بما يوازي قيمها العادلة كون تواريخ استحقاقها قصيرة الاجل.

29- تقديرات الإدارة :

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لارصدة حسابات الذمم القابلة للتحويل ، و يتم إجراء هذا التقدير اما على أساس كل حساب على حدة او على أساس مجموعات حسب أهمية الارصدة وتحدد قيمة المخصصات مع الأخذ بعين الاعتبار الفترة الزمنية للارصدة و طبيعة هذه الارصدة و امكانية تحصيلها . بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/ 741,997,265 ل.س. ، حيث ان معظم هذه الذمم هي مع الدولة و وزارتها و مؤسساتها و شركاتها اما القطاع الخاص فلا يشكل أكثر من 20% من إجمالي الذمم . وبلغت المخصصات للديون المشكوك بتحصيلها /60,855,632 ل.س وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للارصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2013/12/31 و البالغ/681,141,633 ل.س يمثل قيمة الذمم المدينة القابلة للتحقق. وأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقع تحصيلها سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

انخفاض قيمة المخزون

يجري الجرد باعتماد أدنى قيمة لصافي القيمة القابلة للتحقق. عندما يصبح المخزون قديماً أو تبطل صلاحيته، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق لهذا المخزون .

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغت قيمة المخزون من الطعام والشراب و ادوات التشغيل وادوات الاستثمار (كالزجاجيات و النياضات و لوازم الزبائن،) و ادوات الصيانة وقطع التبدل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر " البالغة 10 شركات " مبلغ 215,714,203 ل.س. وأية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في المستقبل وبين المبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

30- الدعاوى القضائية :

هناك بعض الدعاوى البسيطة الناجمة عن تعاملات الشركة و انشطتها ، و لا توجد اي دعاوى ذات أهمية او لها اي انعكاسات مالية هامة سواء اكلت دعاوى مرفوعة من الشركة ام عليها .