

خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الأجنبية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

الى 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 ٢٠١٤ 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 القاتبة 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 صادقة 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 بعادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و قائمة الدخل الشامل الموحدة و قائمة التدفقات النقدية و قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة 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

تحتفظ الشركة ببيود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، و إن القوائم المالية متفئة معها و نوصي بالمصادقة عليها

١٧ آذار ٢٠١٥

دمشق - الجمهورية العربية السورية

مدقق الحسابات

محمد ناظم قادري



رقم الترخيص

الزميل محمد ناظم قادري

اسم

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القوائم المالية الموحدة

31 كانون الأول 2014

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31-12-2014

2014	2013	الإيضاح	الايادات
957,950,930	575,003,337	3	إيرادات تشغيلية
(822,087,316)	(510,993,030)	4	مصاريف تشغيلية
135,863,614	64,010,307		إجمالي الربح
3,662,838	3,614,139	5	دخل آخر
(77,054,345)	(73,185,680)	6	مصروفات إدارية
62,472,107	(5,561,234)		الربح قبل الضرائب والرسوم
(29,184,332)	(11,656,995)	2-7	الضرائب والرسوم
33,287,775	(17,218,229)		الربح للفترة
53,070,451	25,770,075	8	حصة حاملي اسهم شركة المنشآت
(19,782,676)	(42,988,304)	9	حصة الأقلية
33,287,775	(17,218,229)		
0.85	0.41	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 2014-12-31

2014	2013	الأصول
		الأصول غير المتداولة
28,801,217,808	28,862,900,779	11 الممتلكات و المعدات والتجهيزات
700,000	700,000	12 استثمارات محتفظ بها للبيع
131,450,670	141,789,859	13 استثمارات أخرى
28,933,368,478	29,005,390,638	مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
256,667,127	215,714,203	14 المخزون
1,053,432,142	938,633,288	15 الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
20,482,168	16,962,516	26 ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
107,250,751	112,160,497	16 التأمينات
307,888,119	336,635,699	المستودق والمصارف
1,745,720,307	1,620,106,203	مجموع الأصول المتداولة
30,679,088,785	30,625,496,841	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 الإجباري
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 " فائض اعادة التقدير "
4,646,050,947	4,642,980,496	22 الأرباح المحتجزة و المنورة
20,674,384,730	20,671,314,279	مجموع حقوق الملكية
8,990,789,268	8,884,154,762	23 حقوق الأقلية
29,665,173,998	29,555,469,041	مجموع حقوق الملكية وحقوق الأقلية
		الالتزامات
		الالتزامات غير المتداولة
315,045,781	464,045,245	24 توزيعات أرباح باقى الشركاء موزعة الدفع
315,045,781	464,045,245	مجموع الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
391,233,147	297,268,934	25 الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
87,162,888	79,476,344	توزيعات مستحقة الدفع لمساهمي الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
220,472,971	229,237,277	26 ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
698,869,006	605,982,555	مجموع الالتزامات المتداولة
1,013,914,787	1,070,027,800	مجموع الالتزامات
30,679,088,785	30,625,496,841	مجموع حقوق الملكية و حقوق الأقلية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة - المهندس الدكتور عثمان عاندي

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

المدير المالي



الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31-12-2014

2014	2013	الإيضاح	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
ل.س	ل.س		
62,472,107	(5,561,234)		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب والرسوم
			تعديلات عن :
10,339,189	54,936,523		صافي مؤونات وخسائر هبوط استثمارات زنوبيا
(220,000)	(349,999)		ارباح بيع موجودات ثابتة
67,784,909	67,540,998	11	الاستهلاك
140,376,205	116,566,288		
(115,086,698)	4,394,811		(الزيادة) النقص في الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى
(40,952,924)	(16,497,812)		النقص (الزيادة) في المخزون
4,909,746	300,000		النقص (الزيادة) في التأمينات
(3,231,808)	(4,592,814)		النقص (الزيادة) في ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
93,964,213	57,295,195		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية و الذمم الدائنة الاخرى
(8,764,306)	(52,507,958)		الزيادة (النقص) في ذمم مستحقة لاطراف ذات علاقة
71,214,428	104,957,710		التدفقة الناتجة من العمليات التشغيلية
(29,184,332)	(11,656,995)		الضرائب والرسوم المدفوعة
42,030,096	93,300,715		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(7,131,939)	(1,586,091)		شراء ممتلكات ومعدات وتجهيزات
			نقص استثمارات زنوبيا
1,250,001	1,050,000		بيع موجودات ثابتة
(5,881,938)	(536,091)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(42,313,456)	(82,951,179)		التوزيعات المسددة لحاملي اسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(22,582,282)	(25,070,347)		التوزيعات المسددة للبلديات
(64,895,738)	(108,021,526)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(28,747,580)	(15,256,902)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية ومايعادلها
336,635,699	351,892,601		النقدية ومايعادلها في اول الفترة
307,888,119	336,635,699		النقدية ومايعادلها في اخر الفترة

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

الشركة العربية السورية للمنتجات السباحية

قائمة التغير في حقوق المساهمين لتسعة شتية في 2014-12-31									
الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق الملكية الخاصة المساهمين في الشركة العربية السورية للمنتجات السباحية	الحسابات الخاصة بالتغير " "	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي الاحتياطي	رأس المال
29,622,799,338	8,927,255,134	20,695,544,204	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,667,210,421	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 1-1 2013- 2014
(17,218,229)	(42,988,304)	25,770,075				25,770,075			ربح الفترة
(50,112,068)	(112,068)	(50,000,000)				(50,000,000)			التوزيعات
29,555,469,041	8,884,154,762	20,671,314,279	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,642,980,496	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 12-31 2013- 2014
29,555,469,041	8,884,154,762	20,671,314,279	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,642,980,496	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 1-1 2014- 2015
33,287,775	(19,782,676)	53,070,451				53,070,451			ربح الفترة
(50,000,000)		(50,000,000)				(50,000,000)			التوزيعات
126,417,182	126,417,182								توزيعات خسائر مترتبة
29,665,173,998	8,990,789,268	20,674,384,730	12,395,195,694	625,000,000	312,500,000	4,646,050,947	2,070,638,089	625,000,000	رصيد 12-31 2014- 2015

لن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (30) هي جزء من هذه التولم

ايضاحات على البيانات المالية الموحدة بتاريخ 31 كانون الأول 2014

1- النشاطات :

تأسست الشركة العربية السورية للمنشات السياحية شركة مساهمة مغفلة بموجب القانون /56/ لعام 1977، وهي أول شركة مساهمة مغفلة احدثت بعد التاميم في كل من عام 1961 وعام 1964 وقامت بطرح اسهمها للاكتتاب العام للمواطنين للمساهمة بها ، و تهدف الشركة بموجب قانون تأسيسها الى تنمية و تنشيط الصناعة السياحية ضمن اطار خطط للتنمية الاقتصادية والاجتماعية في القطر العربي السوري عن طريق شراء و تملك و ادارة و استثمار كافة المنشات السياحية بمختلف انواعها سواء داخل اراضي الجمهورية العربية السورية او خارجها، ولقد ساهمت في عدة شركات نوعية تخصصية في مراكز محافظات القطر للقيام بنفس الاعراض كما ساهمت في شركات تخصصية لادارة الفنادق واستثمارها وتصنيع الاطعمة وتقديم جميع الخدمات الفندقية في هذه المنشات 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 المنشات السياحية لصيانة منشات الشركة و فنادقها وفق افضل الالوجه 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 النصب المئوية لملكية هذه الشركة في تلك الشركات :

الشركة	النسبة المئوية للمساهمة	الوصف
شركة الشام للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	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 تملك مجمع وفندق الشام في الجمهورية العربية السورية.
شركة اللاتقية للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	60%	شركة مساهمة مغفلة تأسست عام 1979 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز واستثمار مجمع الشاطئ الأزرق و المنشات السياحية القائمة و الممكن اقامتها على العقارات الجارية بملكية بلدية اللاتقية و غيرها.
شركة دير الزور للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	68%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق الفرات في محافظة دير الزور وكذلك المنشات 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 قانونياً لحفظ حقوق الشركة .
شركة صافيتا للفنادق والمنشآت السياحية المساهمة المغفلة	67%	شركة مساهمة تأسست عام 1986 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وانجاز فندق صافيتا و المنشات السياحية الاخرى التي يمكن اقامتها في الجمهورية العربية السورية.

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

شركة مساهمة تأسست عام 1989 ، ونشاطها الرئيسي هو تملك وإنجاز واستثمار فندق بصرى الشام وغيره من المشاريع السياحية في جميع محافظات القطر. الفندق حالياً مغلق نتيجة الظروف الاستثنائية في البلاد ولا يمكن 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 2014 باستعادة حصة الشريك التخصصي ، البالغة 47.5% بالقيمة الاسمية عند التأسيس التي ساهم بها الشريك التخصصي بدفعها عند اكتتابه باسم 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 والمشروبات والأغذية و المواد المستعملة و المستهلكة في الفنادق و المنشآت السياحية وإطعام الطائرات . في عام 2014 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية باستعادة حصة الشريك التخصصي ، البالغة 48% مقابل تسديد القيمة الاسمية التي كان قد ساهم وسدها عند التأسيس ودفعها عند اكتتابه باسم الشركة و ذلك وفقاً لاتفاقية مساهمته في شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية كشريك تخصصي وتريطه 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 الافرادية 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 2014 قامت الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	99.7%	شركة الشام للسياحة المساهمة المغفلة (شامتور)

بشراء حصة الشريك التخصصي، البالغة 47.5% مقابل القيمة الأصلية التي قام الشريك التخصصي بتسديدها قبل أكثر من عشرة سنوات عند اكتتابه بأسهم الشركة وذلك 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 شركائها التخصصية التي تساهم بها.

شركة الفرات للفنادق والسياحة المساهمة المغفلة	99.5%	شركة مساهمة تأسست عام 1991، ونشاطها الرئيسي شراء وتملك وبيع وإدارة واستثمار كافة المنشآت بمختلف أنواعها سواء داخل أراضي الجمهورية العربية السورية او 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 (اقامة الشام) ومنشآت سياحية اخرى ضمن حدود محافظة حماة في الجمهورية العربية السورية.
واحة الشهباء	100%	شركة مساهمة تأسست عام 1994، ونشاطها الرئيسي هو إقامة فندق على ارض تمتلكها في محافظة حلب في الجمهورية العربية السورية.
شركة الشام للأوراق المالية - محدودة المسؤولية - السيطرة	80% نسبة	شركة محدودة المسؤولية تأسست ما بين كل من شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية بنسبة 40%، وشركة الشام للسياحة بنسبة 40% و شركة البروج للأوراق المالية (ابو ظبي) بنسبة 20%، وعمايتها 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 بكتابتها رقم 1181/ف.و تاريخ 2013/10/13 موافقتها على مباشرة الشركة لأعمالها ضمن شركات الوساطة لسوق دمشق للأوراق المالية وموافقتها على اسم المغوض بالتوقيع والتصويت عنها في الانتخابات الذي قام بالانتخاب أصولاً وكان لصوته اثر في صحة انتخابات مجلس إدارة السوق. وفي كل عام تقوم الهيئة بتحديد مغوض عن الشركة للمشاركة في اجتماعات الهيئة العامة للسوق.

الشركة العربية السورية للمنشآت المياحية

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 للمنهاج المالي و المحاسبي للشركة المصدق من جميع السلطات السورية المختصة والمعايير الدولية فيتم تقديرها على أساس القيمة العادلة " السوقية " . ويتم تقديم البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية.

التزام 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 تصفيتها 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 :

العمليات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية الموحدة بالليرات السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك العملة المعتمدة في عرض بياناتها . وتقرر كل شركة عملتها الوظيفية والمعتمدة في عرضها، وتكافئ 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 : 180,89 ل.س. في 31 كانون الأول 2014 (141.80 ل.س. في 2013).

و السعر الرسمي لليورو الواحد : 219.93 ل.س. في 31 كانون الأول 2014 (194.78 ل.س. في 2013).

2- ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

الممتلكات والمعدات والتجهيزات

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

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

ويموجب 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، وبحساب 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 التقييم" 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 الراضية في السوق مع الأخذ بعين الاعتبار :

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

وقد تم إعادة تقييم الأصول في نهاية عام 2009 وقد تم تكليف مهندسين خبراء مستقلين معتمدين من قبل وزارة العدل لتقييم منشآتها 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 سمي بموجب النظام المالي و المحاسبي كما بينا أعلاه بالاحتياطي الخاص " فائض إعادة التقييم " المسجل ضمن حقوق الملكية في الميزانية العمومية، إلا إذا كان ذلك ينافي 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 الاهتلاك 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 معينة تم بيعها أو التصرف بها إلى "الأرباح" ، ويلغى الاعتراف بأي أصل فور التصرف بها، أو عندما لا يتوقع أن يحقق استخدامها أو التصرف بها أية أرباح اقتصادية في المستقبل. وأي ربح أو خسارة يلزم عن إلغاء الاعتراف بهذه الأصول (محسوبة على أساس الفرق بين صافي الأرباح المتأثرة عن التصرف بالأصول المذكورة وقيمتها المرحلة)، تشمل في قائمة الدخل في العام الذي يلغى فيه الاعتراف بهذه الأصول.

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

ولقد حدد اهتلاك المباني بمدة عام على أساس أن هذه المباني معدة لاستمرارها في الصناعة السياحية و من المتوقع للمحافظة على درجتها و تأمين الراحة و الطمانينة لزيائنها لذا تقوم الشركة دورياً بتجديد كامل للمنشآت ، إضافة الى الصيانات الدورية بحيث تبقى هذه المنشآت بعد عشرات السنين و كأنها في حالتها التي كانت عليها عند انشائها ان لم تكن أفضل. إذ يجري عليها سنوياً تحسينات و تجديدات و إضافات لكي تتماشى مع تطور الخدمات و النظم الفندقية. ولا يتم احتساب اهتلاك المشاريع التي هي قيد الإنشاء، إلى أن تستكمل الأصول المتعلقة بها ويتم تشغيلها.

الاستثمارات المحتفظ بها للبيع

يتم الاعتراف بالاستثمارات المحتفظ بها للبيع أو يلغى 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

تقدّر "الشركة" بتاريخ كل تقرير فيما إذا كان هناك ما يشير إلى أن أصلاً 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 العادلة " 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 تنسجم 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 المضاعف 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 الملاحية 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 والتفقات المدفوعة مقدماً

يتم التصريح عن الذمم المدينة بغية الفاتورة الأصلية مطروحاً منه مخصص عن أية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويجرى تقدير الديون المشكوك فيها عندما لا يكون تحصيل كامل المبلغ مؤكداً. وتُشطب الديون الغير قابلة للتحويل 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.

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

الذمم الدائنة والإستحقاقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ المتوجبة 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 المنجزة من المعاملة بتاريخ الميزانية العمومية. ويتم الاعتراف بإيرادات الفندق عند تقديمه لخدمات أو بيعه للطعام والشراب.

ويتم الاعتراف بالإيرادات التعاقبية 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 /29,184,332/ المسددة اصولاً ، ضريبة دخل من رقم اعمال الفنادق عن دورة عام 2014 وذلك بناء على احكام الفقرة /1/ 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 احداث 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

إن القيمة العادلة لبنود الممتلكات و المعدات هي قيمها السوقية المحددة بالتقييم ، وهي عادة القيمة السوقية المحددة ضمن إطار مفهوم السوق النشط، وإن تكرار التقييم يعتمد على مدى التغير في بنود الممتلكات و المعدات التي يجري إعادة 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 إعادة عرض بعض البنود في ميزانية عام 2013 لتتناسب مع عام 2014

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

3- الإيرادات التشغيلية

	2014	2013
إيرادات الفنادق	778,497,400	401,488,397
إيرادات الإدارة	16,823,827	11,099,080
إيرادات المقاولات	63,239,190	12,125,989
إيرادات الشام للسياحة	4,270,011	22,058,146
إيرادات أخرى	95,120,502	128,231,725
مجموع الإيرادات	957,950,930	575,003,337

4- مصاريف تشغيلية :

	2014	2013
مصاريف الفنادق	714,795,715	422,076,527
مصاريف شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية	27,620,109	28,314,415
مصاريف شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية	64,604,697	15,726,465
مصاريف شركة الشام للسياحة " شامتور "	11,782,720	41,344,211
مصاريف شركة الشام للأوراق المالية	3,284,076	3,531,412
مجموع المصاريف	822,087,316	510,993,030

5- دخل الأخر :

	2014	2013
أرباح بيع البات	220,000	349,999
فوائد مصرفية	3,442,838	3,264,140
مجموع الدخل الأخر	3,662,838	3,614,139

6- المصروفات الإدارية :

	2014	2013
مصروف استهلاك	67,784,909	67,540,998
مختلفة	8,801,436	5,176,682
تعويض أعضاء مجالس الإدارة	468,000	468,000
مجموع المصروفات الإدارية	77,054,0345	73,185,680

7- الضرائب والرسوم:

	2014	2013
ضرائب ورسوم	29,184,332	11,656,995
مجموع الضرائب والرسوم	29,184,332	11,656,995

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

8- حصة حاملي اسهم شركة المنشآت من الأرباح :

2014	2013	المنشآت
حصة حاملي اسهم شركة المنشآت	حصة حاملي اسهم شركة المنشآت	الأرباح المتوقعة
(23,100,048)	(24,735,191)	شركة الشام للفنادق والسياحة
12,336,296	(26,108,138)	شركة اللاتفية للفنادق والسياحة
(9,006,706)	(7,515,880)	شركة حماة للفنادق والسياحة
(3,440,310)	(3,460,088)	شركة الفرات للفنادق والسياحة
(4,867,083)	(4,981,602)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية والسياحية
(6,379,080)	(1,170,184)	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية والسياحية
(2,122,572)	(1,934,402)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية والسياحية
114,924,136	130,523,939	شركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية
1,246,888	(949,356)	شركة الشام للمنشآت الفندقية والسياحية
(17,335,074)	(28,308,073)	شركة الشام للسباحة
62,256,447	31,361,025	الإجمالي
(8,801,436)	(5,176,682)	مصاريف وإيرادات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(336,560)	(366,268)	إيرادات مصرفية للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
(48,000)	(48,000)	نفقات الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
53,070,451	25,770,075	استهلاك أثاث الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية
		تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

80% من خسران شركة الشام للأوراق المالية و البالغة 869,696/ل.س. متضمنة ضمن نتائج كل من شركتي الشام السياحية "شامتور" وشركة الشام لإدارة الفنادق والمنشآت السياحية " الشام للفنادق" وبالتالي هي متضمنة في حصة شركة المنشآت من نتائج هاتين الشركتين. مع التنويه بأن شركة الشام للأوراق المالية تأسست عام 2009.

شركة الشام للأوراق المالية

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

9- حصة الأقلية :

2014	2013	المنشأة		
حصة الأقلية	الأرباح السنوية	حصة الأقلية	الأرباح السنوية	
(15,400,032)	(38,500,080)	(16,490,128)	(41,225,318)	شركة الشام للفنادق و السياحة
8,224,197	20,560,492	(17,405,426)	(43,513,564)	شركة اللاذقية للفنادق و السياحة
(6,004,471)	(15,011,177)	(5,010,586)	(12,526,466)	شركة حماة للفنادق و السياحة
(17,288)	(3,457,598)	(17,387)	(3,477,475)	شركة الفرات للفنادق و السياحة
(2,290,392)	(7,157,475)	(2,344,283)	(7,325,885)	شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحية
(3,141,935)	(9,521,015)	(576,360)	(1,746,544)	شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحة
(1,045,446)	(3,168,018)	(952,765)	(2,887,167)	شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحة
115,039	115,039,175	130,655	130,654,594	شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية
3,752	1,250,640	(2,857)	(952,213)	شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحة
(52,161)	(17,387,236)	(85,180)	(28,393,253)	شركة الشام للسياحة
(173,939)	(869,696)	(233,987)	(1,169,947)	شركة الشام للاوراق المالية *
(19,782,676)	41,778,012	(42,988,304)	(12,563,238)	الاجمالي

إن حصة الأقلية من خسر شركة الشام للاوراق المالية و البالغة 173,939/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 " شامثور " وشركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية " الشام للفنادق " .

*شركة الشام للاوراق المالية

10- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح حاملي الأسهم 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 اسهم 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 عدد الاسهم الفعلي ، وفيما يلي البيانات المتعلقة بالأرباح و الأسهم المستخدمة في حساب الربحية الاساسية للسهم :

	2014	2013
أرباح حاملي أسهم الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	53,070,451	25,770,075
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	62,500,000	62,500,000
ربحية السهم الاساسية	0.85 ل.س	0.41 ل.س

الشركة العربية السورية للمنشات السياحية

11- الممتلكات والمعدات والتجهيزات

المجموع	وسائط النقل	اثاث وتجهيزات	المباني	الاراضي	القيمة المسجلة
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	الإضافات
29,969,052,291	759,195,165	1,258,678,460	18,469,287,216	9,481,891,450	الاستعدادات
7,131,938		7,131,939			رصيد 31-12-2014
(1)	(1)				مجموع الاهلاك
29,976,184,229	759,195,164	1,265,810,399	18,469,287,216	9,481,891,450	رصيد 1-1-2014
(1,106,151,512)	(693,275,844)	(285,323,589)	(127,552,079)	-	مصرفوف الاهلاك لعام 2014
(67,784,909)	(10,084,800)	(27,485,829)	(30,214,280)		الاستعدادات
(1,030,000)	(1,000,000)	(30,000)			رصيد 31-12-2014
(1,174,966,421)	(704,360,644)	(312,839,418)	(157,766,359)		صافي القيمة الدفترية
28,862,900,779	65,919,321	973,354,871	18,341,735,137	9,481,891,450	رصيد 31-12-2013
28,801,217,808	54,834,520	952,970,981	18,311,520,857	9,481,891,450	رصيد 31-12-2014

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

12- الإستثمارات محتفظ بها للبيع :

	2014	2013
اسهم شركة عمريت	200,000	200,000
اسهم شركة ترانسور	100,000	100,000
اسهم شركة باب الفرج	500,000	500,000
مؤونة انخفاض قيمة اسهم ترانسور	(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 أرتأت الإدارة إلغاء قيمة استثمارات في شركة ترانسور 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 :

	2014	2013
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 بإعادة تأهيل وتوسعة و تجديد الفندق و اضافة وحدات منامة اضافية وقامت الشركة ببناء وتجهيز مطعمين اضافيين في الفندق ، خلال عام 2014 تعرض الفندق لاضرار متعددة وكبيرة لم نتمكن من حصر قيمتها نتيجة الظروف الاستثنائية لذا تم تشكيل مؤونة لانخفاض قيمة الاستثمار في فندق زنوبيا .	21,450,670	31,789,859
فروع محلات تجارية : هذا المبلغ يمثل قيمة محلات تجارية قامت الشركة بحيازتها من اجل إعادة استثمارها إما بإعادة تأهيلها كمراقق للفنادق أو بطرحها للاستثمار من قبل الغير .	110,000,000	110,000,000
	131,450,670	141,789,859

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

14 - المخزون :

	2014	2013
مستودع المأكولات	18,538,450	8,545,203
مستودع المشروبات	20,776,846	17,833,714
المستودع العام ولوازم الزبائن والفضيات و الزجاجيات	73,787,352	53,732,934
مستودع الصيانة وقطع التبدل وقطع غيار السيارات	143,564,479	135,602,352
	<u>256,667,127</u>	<u>215,714,203</u>

15 - الذمم التجارية و الذمم المدينة الاخرى :

	2014	2013
الذمم التجارية	755,059,993	741,997,265
مؤونة ديون مشكوك فيها	(71,845,374)	(60,855,632)
صافي الذمم التجارية القابلة للتحقق	<u>683,214,619</u>	<u>681,141,633</u>
سلف موردين	94,733,794	86,536,924
سلف مسددة للدوائر المالية موقف تنفيذها	75,743,346	
سلف مشترين	19,866,461	9,488,824
تأمين مدفوع مقدماً	1,919,520	338,642
حسابات مدينة مختلفة	177,954,402	161,127,265
	<u>1,053,432,142</u>	<u>938,633,288</u>

16 - التامينات :

	2014	2013
تأمينات مكتب الطيران		2,906,311
تأمينات مكاتب شامتور الخارجية	102,030,000	102,531,435
مراب	5,140,000	5,140,000
تأمينات اعمال مقنولات		1,502,000
هاتف وتلكس	58,054	58,054
كهرباء	21,000	21,000
مياه	1,697	1,697
	<u>107,250,751</u>	<u>112,160,497</u>

17- رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع كما في 2014/12/31 /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 مساهم 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 رأسمال الشركة المخصص لوزارة السياحة ورفع رأسمال الشركة من /500/ مليون ليرة سورية الى /625/ مليون ليرة سورية ، ولقد دعا مجلس الادارة باجماع اعضائه بمافي ذلك ممثلي وزارة السياحة فيه الذين كانوا في ذلك الحين معاونوا وزيرا المالية السيدين فوزي عثمان وعدنان 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 حيله ، اسهم امتياز يتمتع اصحابها حصراً باريح الشركة المجمدة و المجدولة و الارباح القابلة للتوزيع والمندورة التي لم توزع على المساهمين وأموالها والعائدة لاعوام 1996 وما قبل، والباقي اي/125/ مليون ليرة سورية لسهم 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 حيله . 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 والاسواق 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 2013 و 2014 :

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

القيمة الدفترية للسهم عام 2013:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
رأس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجمالي	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	10,239,302,976	10,239,302,976	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	2,043,591,294	1,634,873,035	408,718,259
الأرباح المتورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمتورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدم في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم فيها الشركة	3,696,659,771	2,957,327,817	739,331,954
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيص في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	20,671,314,279	19,012,006,395	1,659,307,884
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		380	133

• القيمة الدفترية للسهم عام 2014:

اسم الحساب	إجمالي حقوق الملكية	الأسهم الممتازة	الأسهم العادية
رأس المال	625,000,000	500,000,000	125,000,000
الاحتياطي الإجمالي	312,500,000	250,000,000	62,500,000
الاحتياطي الاختياري	625,000,000	500,000,000	125,000,000
علاوة الإصدار	2,070,638,089	2,070,638,089	
الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" لغاية عام 1996	10,239,302,976	10,239,302,976	
رصيد احتياطي توسع واستبدال	112,301,424	89,841,139	22,460,285
فرق الاحتياطي الخاص "فائض إعادة التقدير" بعد التقييم الذي جرى في 2009/12/31	2,043,591,294	1,634,873,035	408,718,259
الأرباح المتورة لغاية عام 1996 الخاصة بالأسهم الممتازة	64,833,796	64,833,796	
الأرباح المحتجزة والمتورة من عام 1997 والمستثمرة والمستخدم في تمويل أحداث وإنشاء وتجهيز الشركات التي تساهم بها الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية	3,699,730,221	2,959,784,178	739,946,044
فرق حيازة حصص الشركاء التخصيص في الشركات النوعية التخصيصية	881,486,929	705,189,543	176,297,386
مجموع حقوق الملكية	20,674,384,730	19,014,462,756	1,659,921,974
عدد الأسهم	62,500,000	50,000,000	12,500,000
القيمة الدفترية للسهم		380	133

18- الاحتياطي الإجباري

يبلغ الاحتياطي الإجباري 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 الإجباري مع قانون الشركات رقم 3 لعام 2014 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 2014 المادة 198.	625,000,000
---	-------------

20- علاوة الأصدار :

العام	2014	2013
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 إعادة التقييم ":

الشركة	رصيد الاحتياطيات الناجمة من إعادة التقييم في 2014/1/1 والمسجلة في احتياطي إعادة التقييم 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 صافيتا 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 إعادة التقييم)		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 2013 بتكليف مهندسين خبراء مستقلين ومحلّفين معتمدين من قبل وزارة العدل من أجل تقييم موجودات الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها و تم المصادقة على تقارير هؤلاء الخبراء من قبل منققي حسابات معتمدين من قبل وزارة المالية ، وتم تسديد الرسوم المتوجبة عملاً بالمرسوم 61 ، وفقاً 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 الاهلاكات 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 أرباح مستثمرة ومستخدمة في تمويل احدثات وإنشاء وتجهيز الشركات النوعية التخصيصية التي تساهم بها ومن ضمن هذه الأرباح مبلغ / 64,833,795 / ل.س هي أرباح عائدة لما قبل عام 1997 خاصة بأسهم الامتياز وباقي الأرباح المحتجزة و المدورة مخصصة لكل من اسهم الامتياز والاسهم العادية كل بحسب نسبته.

تم في عام 2013 استعادة حصص الشركاء التخصيصيين في الشركات النوعية التخصيصية بالقيمة الاسمية المسددة عند اكتتاب 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 الأرباح المدورة /4,646,050,947/ ل.س .

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

23 - حقوق الأقلية 2014:

الشركة	رأس المال الفعلي و المسدد	الاحتياطيات	الأرباح المدورة	إجمالي حقوق الملكية	قيمة حقوق الأقلية
شركة الشام للفنادق و السياحة	15,000,000	7,824,515,683	(38,500,080)	7,801,015,603	3,120,406,241
شركة اللاذقية للفنادق و السياحة	10,000,000	10,518,235,055	(22,953,072)	10,505,281,983	4,202,112,793
شركة حماة للفنادق و السياحة	10,000,000	1,556,435,929	(27,537,643)	1,538,898,286	615,559,314
شركة الفرات للفنادق و السياحة	250,000,000	745,545,308	2,210,359	997,755,667	4,988,779
شركة دير الزور للمنشآت الفندقية و السياحة	25,000,000	2,269,697,261	(14,483,360)	2,280,213,901	729,668,448
شركة صافيتا للمنشآت الفندقية و السياحة	15,000,000	587,322,815	(11,267,559)	591,055,256	195,048,235
شركة بصرى الشام للمنشآت الفندقية و السياحة	15,000,000	325,484,508	(6,055,185)	334,429,323	110,361,677
شركة الشام لإدارة الفنادق و المنشآت السياحية	100,000,000	55,000,000	245,693,769	400,693,769	400,694
شركة الشام للمنشآت الفندقية و السياحة	100,000,000	163,626,714	6,471,709	270,098,423	810,295
شركة الشام للسياحة	500,000,000	28,173,822	(25,094,769)	503,079,053	1,509,237
شركة الشام للوراق المالية	70,000,000		(20,382,227)	49,617,773	9,923,555
	1,110,000,000	24,074,037,095	88,101,942	25,272,139,037	8,990,789,268

الشركة العربية السورية للمنشآت السياحية

24- توزيعات ارباح باقى الشركاء مؤجلة الدفع :

	2014	2013
شركة الشام للفنادق و السياحة - محافظة دمشق	(40,697,766)	(4,918,925)
شركة اللانقية للفنادق و السياحة - بلدية اللانقية	205,515,505	290,919,787
شركة حماة للفنادق و السياحة - بلدية حماة	80,469,177	93,518,451
شركة بصرى الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	17,098,587	20,593,221
شركة صافيتا للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	5,062,141	9,691,814
شركة دير الزور الشام للفنادق و المنشآت السياحية - وزارة السياحة	47,598,137	54,240,897
	315,045,781	464,054,245

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 إنشاء 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 اشادة كل من فنادق تلك الشركات ، وبلغت حتى تاريخ 31-12-2014 / 3,716,899,582 / 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 تصفياتها لأغراض التوحيد.

25 - النعم التجارية و النعم الدائنة الاخرى :

	2014	2013
موردين وحسابات دائنة تجارية	115,845,471	110,548,532
ضرائب و رسوم واشتراكات	12,513,580	10,341,047
ايرادات مقبوضة مقدماً	111,220,153	14,383,681
مؤونات	130,029,437	139,209,418
تعويضات اعضاء مجلس الادارة من القطاع الخاص	9,227,975	9,026,321
مستحقة و غير مدفوعة	6,087,693	8,408,567
نفقات مستحقة غير مدفوعة	6,308,838	5,351,368
مختلفة	391,233,147	297,268,934

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

	2014	2013
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "	287,844	
عمان الشام	20,194,324	16,962,516
	<u>20,482,168</u>	<u>16,962,516</u>

نعم مستحقة لاطراف ذات علاقة

	2014	2013
حمام بلبغا	1,601,664	1,601,664
مؤونة رسوم و تأمين ايلا	19,980,541	19,980,541
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطاعم ومشارب المطار "		4,587,862
المؤسسة العامة للطيران المدني " مطار حلب "	88,636	88,636
المؤسسة العامة للطيران المدني " شام كاترينغ "	10,788,088	14,929,907
وزارة السياحة	188,014,042	188,048,667
	<u>220,472,971</u>	<u>229,237,277</u>

علماً بان هذه الاطراف مدنية للشركة العربية السورية للمنشآت السياحية والشركات النوعية التخصصية التي تساهم بها لقاء بدلات خدماتها ويجري سنوياً التقاوس 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" معرّضة 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 ومابين 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 للزيائن الأفراد والشركات التي تخضع لتسديد بدلات الخدمات التي تؤديها الشركة خلال فترات قصيرة تبعاً لكل نوع من أنواع الخدمات و كحد أقصى ثلاث اشهر .

وتحدّ الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع المصرفية بتعاملها مع المصارف حسة السمعة 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 وإرداتها من العملات الأجنبية لتسديد قيم استيراداتها اللازمة لأغراض التشغيل .

28- القيم العادلة للأبواب 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 لأرصدة حسابات الذمم القابلة للتحصيل ، و يتم إجراء هذا التقدير اما على أساس كل حساب على حدة او على اساس مجموعات حسب اهمية الارصدة وتحدد قيمة المخصصات مع الاخذ بعين الاعتبار الفترة الزمنية للأرصدة وطبيعة هذه الارصدة و امكانية تحصيلها.

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية/755,059,993 ل.س. ، حيث ان معظم هذه الذمم هي مع الدولة و وزارتها و مؤسساتها و شركاتها اما القطاع الخاص فلا يشكل اكثر من 20% من اجمالي الذمم . وبلغت المخصصات للديون المشكوك بتحصيلها /71,845,374 ل.س وذلك ضمن المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية للأرصدة و قابلية تحصيلها و بالتالي فان صافي الذمم المدينة الظاهر في القوائم المالية الموحدة للشركة الموقوفة بتاريخ 2014/12/31 و البالغ/683,214,619 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 لاصافي القيمة القابلة للتحقق، عندما يصبح المخزون قديماً أو تبطل صلاحيته، يتم إجراء تقدير لاصافي القيمة القابلة للتحقق لهذا المخزون .

بتاريخ الميزانية العمومية، بلغت قيمة المخزون من الطعام والشراب و ادوات التشغيل وادوات الاستثمار (كالتزاجيات و البياضات و لوازم الزبائن،) و ادوات الصيانة وقطع التبدل في جميع فنادق الشركة و منشاتها في القطر * البالغة 10 شركات * مبلغ 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 دعاوي ذات اهمية او لها اي انعكاسات مالية هامة سواء اكانت دعاوي مرفوعة من الشركة ام عليها .

تمت المصادقة على الميزانية في جلسة مجلس الإدارة رقم 145 تاريخ 2015/1/14