

شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية
المحدودة المسؤولية
البيانات المالية
31 كانون الأول 2011



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى السادة الشركاء في شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولية

تقرير حول البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولية "الشركة" والتي تتكون من بيان المركز المالي، كما في 31 كانون الأول 2011 وبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في حقوق الشركاء وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وإظهارها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداء الرأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقتنا. لقد قمنا بتدقيقتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إيداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية.

في إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإيداء رأينا.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تُظهر عدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2011 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

عميلة القادر عزة حصرية ومشاركوه إرنست ويونغ سورية
عبد القادر عزة حصرية
من شركة حصرية ومشاركوه إرنست ويونغ سورية
(محدودة المسؤولية)

14 شباط 2012

دمشق - الجمهورية العربية السورية

شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولة

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون الأول 2011

2010	2011	إيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		
			الموجودات المتداولة
98,689,149	72,884,244	3	نقد وأرصدة لدى المصارف
355,692	88,250	4	موجودات مالية للمتاجرة
3,582,007	1,934,026	5	موجودات متداولة أخرى
<u>102,626,848</u>	<u>74,906,520</u>		
			الموجودات غير المتداولة
1,622,049	2,880,619	9	موجودات ضريبية مؤجلة
2,500,000	5,000,000	6	موجودات غير متداولة أخرى
1,642,694	22,245,245	7	ممتلكات ومعدات
986,355	902,890	8	موجودات غير ملموسة
<u>6,751,098</u>	<u>31,028,754</u>		
<u>109,377,946</u>	<u>105,935,274</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
15,128,849	9,373,639	10	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة
<u>15,128,849</u>	<u>9,373,639</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
100,000,000	100,000,000	12	رأس المال المدفوع
-	105,397	11	الإحتياطي الإجباري
(5,750,903)	(3,543,762)		خسائر متراكمة
<u>94,249,097</u>	<u>96,561,635</u>		مجموع حقوق الشركاء
<u>109,377,946</u>	<u>105,935,274</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية بناء على قرار مجلس المديرين بتاريخ 14 شباط 2012.

سلطان الزعبي
رئيس مجلس المديرين



فادي الجليلي
عضو مجلس المديرين

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولة

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

للفترة من 3 أيار 2010 حتى 31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	إيضاح	
			الإيرادات
1,908,033	4,509,569		إيرادات الوساطة
3,039,216	4,035,526		إيرادات الفوائد
75,242	16,114		إيرادات موجودات مالية للمتاجرة
-	159,891		إيرادات أخرى
5,022,491	8,721,100		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(3,645)	(30,314)	4	خسائر إعادة تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير محققة
(3,611,853)	(3,461,870)	13	نفقات الموظفين
(3,213,640)	-		مصاريف التأسيس
(406,401)	(1,280,107)	7,8	الإستهلاكات والإطفاءات
(5,159,904)	(2,894,841)	14	مصاريف إدارية وعمومية
(12,395,443)	(7,667,132)		مجموع المصاريف
(7,372,952)	1,053,968		ربح السنة / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
1,622,049	1,258,570	9	إيراد ضريبة الدخل
(5,750,903)	2,312,538		صافي ربح السنة / (خسارة) الفترة
-	-		مكونات الدخل الشامل الأخرى
(5,750,903)	2,312,538		الدخل الشامل للسنة / للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولة

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

مجموع حقوق الشركاء	أرباح (خسائر) مدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
94,249,097	(5,750,903)	-	100,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2011
2,312,538	2,312,538	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(105,397)	105,397	-	المحول الى الاحتياطي (ايضاح 11)
96,561,635	(3,543,762)	105,397	100,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2011
100,000,000	-	-	100,000,000	رأس المال المدفوع (ايضاح 12)
(5,750,903)	(5,750,903)	-	-	الدخل الشامل للفترة من 3 أيار 2010 حتى 31 كانون الأول 2010
94,249,097	(5,750,903)	-	100,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2010

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

للفترة من 3 أيار 2010 حتى 31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
(7,372,952)	1,053,968		ربح السنة / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
			التعديلات للبنود التالية :
(3,039,216)	(4,035,526)		إيرادات الفوائد المستحقة غير المقبوضة
167,891	714,909	7	مصاريف استهلاك الممتلكات والمعدات
238,510	565,198	8	مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة
3,645	30,314	4	خسائر إعادة تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير محققة
(10,002,122)	(1,671,137)		
			التغييرات في رأس المال العامل :
(565,569)	3,333,103		موجودات متداولة أخرى
(2,500,000)	(2,500,000)		موجودات غير متداولة أخرى
15,128,849	(5,755,211)		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة
(359,337)	237,128		شراء موجودات مالية للمتاجرة
1,701,821	(6,356,117)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(1,810,585)	(21,598,548)	7	شراء ممتلكات ومعدات
(1,224,865)	(481,733)	8	شراء موجودات غير ملموسة
-	281,088		المتحصل من بيع الموجودات الثابتة
22,778	2,350,405		فوائد مقبوضة
(75,000,000)	25,000,000		ودائع لأجل
(78,012,672)	5,551,212		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
100,000,000	-	12	رأس المال المدفوع
100,000,000	-		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
23,689,149	(804,905)		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
-	23,689,149		النقد وما في حكمه في بداية السنة / الفترة
23,689,149	22,884,244	3	النقد وما في حكمه في نهاية السنة / الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

1 معلومات عن الشركة

تم تأسيس شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المحدودة المسؤولة بموجب نظام الترخيص لشركات الخدمات والوساطة المالية رقم /3942/ الصادر عن رئيس مجلس الوزراء بتاريخ 28 آب 2006.

منحت هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية الشركة الموافقة الأولية على التأسيس بتاريخ 20 تشرين الأول 2008. كما حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي على مساهمة المصرف الدولي للتجارة والتمويل ش.م.م بتأسيس شركة وساطة مالية محدودة المسؤولة بموجب القرار رقم (421/م/ن/ب4) الصادر عن مجلس النقد والتسليف بتاريخ 4 أيلول 2008.

تمت المصادقة على النظام الأساسي للشركة بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم /571/ تاريخ 3 آذار 2009. سجلت الشركة في السجل التجاري تحت الرقم 15730 تاريخ 18 آذار 2009 برأسمال قدره 100,000,000 ليرة سورية.

وتم منح الشركة الترخيص النهائي من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الترخيص رقم 11 بتاريخ 23 آذار 2009، حيث قام الشركاء بتحرير رأس مال الشركة، وذلك لممارسة النشاطات التالية:

- الوساطة في الأوراق المالية لحساب الشركة ولحساب الغير.
- إدارة الإصدارات الأولية دون تعهد بالتغطية.

كما حصلت الشركة على العضوية لدى سوق دمشق للأوراق المالية وعلى العضوية لدى مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /479/ تاريخ 29 أيلول 2009.

باشرت الشركة أعمالها في 3 أيار 2010 بقرار رقم 33/م الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتفسيراتها.

تم عرض البيانات المالية بالليرات السورية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد البيانات المالية مطابقة مع التي تم إستخدامها في السنوات السابقة.

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتفسيرات كما في 1 كانون الثاني 2011. إن اعتماد هذه المعايير والتعديلات لم ينتج عنه أي تغيير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 افصاحات اطراف ذات علاقة (المعدل) ويسري اعتباراً من 1 كانون الثاني 2011
- معيار المحاسبة الدولي رقم 32 الادوات المالية: العرض (المعدل) ويسري اعتباراً من 1 شباط 2010
- تحسينات على المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية (يار 2010)

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.3 معايير وتفسيرات التقارير المالية الدولية الصادرة أو المعدلة وغير النافذة للتطبيق

- فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة أو المعدلة وغير نافذة للتطبيق للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011:
- معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - " عرض البيانات المالية - عرض بنود دخل شامل آخر "
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 12 - " الضرائب على الدخل - استرداد الاصول "
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - " مزايا الموظفين (تعديل) "
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 27 - " البيانات المالية غير الموحدة (تم مراجعته في 2011) "
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - " الاستثمار في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة (تم مراجعته في 2011) "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 7 - " الادوات المالية- الإفصاحات تحسین الإفصاحات الخاصة بإلغاء الاعتراف "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - " الادوات المالية- التصنيف والقياس "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 10 - " البيانات المالية الموحدة "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 11 - " الترتيبات المشتركة "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 12 - " الإفصاح عن المصالح في شركات اخرى "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 13 - " قياس القيمة العادلة "

إن تطبيق المعايير والتفسيرات الملائمة للشركة في المستقبل قد ينشأ عنه بعض الإفصاحات الإضافية أو التغيير في تصنيفات بعض بنود البيانات المالية. لا تتوقع إدارة الشركة أن يكون لذلك تأثير جوهري على المركز المالي أو أداء الشركة.

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في الاعتراف بمبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة في تاريخ التقارير المالية. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي الى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدره في المستقبل.

التقديرات غير المؤكدة

إن الفرضيات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والصادر الرئيسية الأخرى بتاريخ بيان المركز المالي والتي لديها مخاطر هامة لتكون سبباً لتعديل جوهري في القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة موضحة أدناه:

انخفاض قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ البيانات المالية بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية انخفاض قيمة الأصول غير المالية. وإذا وجد أي مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد، إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة الأعلى للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكلفة البيع وقيمتها المستخدمة وهي محددة للموجود الفردي، إلا إذا كان الموجود غير منتج للتدفقات النقدية والتي هي مستقلة إلى حد بعيد عن تلك الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات.

يتم عمل تقييم في تاريخ البيانات المالية، حول ما إذا كان هناك أي مؤشر يثبت بأن خسائر التدني المثبتة مسبقاً لم تعد موجودة أو قد تم تخفيضها. إذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم إسترداد خسارة التدني المثبتة مسبقاً فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابلة للإسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة تدني في القيمة. إن قيمة الإسترداد محددة بحيث لا تتجاوز القيمة المدرجة للموجود قيمتها القابلة للإسترداد، وأن لا تتجاوز القيمة المدرجة التي تم تحديدها، بعد حسم الإستهلاك في حال عدم إثبات خسارة تدني للموجود في السنوات السابقة. يتم إثبات هذه الإستردادات في بيان الدخل الشامل.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى إمكانية الشركة للاستمرار والعمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناء عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

2.5 أهم السياسات المحاسبية

أ. تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم الاعتراف بالإيراد فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق إلى الشركة، فيما يلي المقاييس المتبعة للاعتراف بالإيراد:

- **تقديم خدمات**
يتحقق الإيراد الناتج عن الإستشارات المالية عند الانتهاء من تقديم الخدمة وعن عمولات التداول عند إكمال كل معاملة.
- **الدخل من الفائدة**
يتحقق الدخل من الفائدة عند استحقاقه (باستخدام أسلوب معدل الفائدة الفعلي) وتدرج الفائدة كإيراد فوائد ضمن بيان الدخل الشامل.
- **التوزيعات عن الاستثمارات**
يتحقق الإيراد عند أحقية الشركة في استلام هذه التوزيعات.

ب. ضريبة الدخل

تخضع الشركة فيما يتعلق بضريبة الدخل لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية النافذة في الجمهورية العربية السورية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام كما في تاريخ المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة وبناء على القوانين التي تم تشريعها في تاريخ المركز المالي.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ المركز المالي ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

ج. النقد وما في حكمه

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، يشمل النقد وما في حكمه على النقد والارصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحقاق الأصلي.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

د. ممتلكات ومعدات

يتم اظهار الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم تغيير طريقة استهلاك الممتلكات والمعدات وعمرها الزمني عند تغيير نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيها وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي. يتم احتساب الإستهلاكات بطريقة القسط الثابت وذلك لتخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى قيمتها المتبقية على طول عمرها الإنتاجي، لا يتم استهلاك الأراضي، فيما يلي الأعمار الإنتاجية المتوقعة للممتلكات والمعدات الثابتة:

مباني	50 سنة
أجهزة ومعدات	8 سنوات
الأثاث والمفروشات	7 سنوات
القاصات واخرى	من 3 إلى 20 سنة

يتم الغاء الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. أية أرباح أو خسائر تنجم عن إستبعاد الأصل تحتسب على أنها الفرق بين عوائد استبعاد الأصل وقيمة الأصل المستبعد. تسجل هذه الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الشامل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس الفترة التي تم استبعاد الأصل فيها.

لا يتم استهلاك المشاريع قيد التنفيذ حتى تصبح جاهزة للاستخدام وتوضع قيد التشغيل.

ه. عقود الإيجار

إن تحديد فيما إذا كان عقد ما هو إيجار أو يتضمن إيجار يتم بناء على جوهر العملية ويتطلب تحديد فيما إذا كان الوفاء بالعقد يعتمد على استخدام أصل أو أصول محددة وإن العقد ينقل الحق في استخدام هذا الأصل.

الشركة كمستأجر

إن عقود الإيجار التي لا تتضمن تحويل وبشكل جوهري المخاطر والعوائد المرتبطة بملكية الأصل للشركة تعتبر عقود إيجار تشغيلية. يتم تسجيل مدفوعات عقود الإيجار التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى مدة العقد. يتم الاعتراف بالمدفوعات الطارئة لعقود الإيجار كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

و. الموجودات غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة وفيما بعد يتم تقييمها بالتكلفة مطروحا منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. يتم تقدير عمر الموجودات غير الملموسة الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويقيد الإطفاء في بيان الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل. كذلك تتم مراجعة تقدير العمر الزمني وطرق الإطفاء لتلك الموجودات في نهاية كل سنة ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة. يتم تغيير طريقة إطفاء الأصل غير الملموس وعمره الزمني عند تغيير نمط إطفاء المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه كلما كان ذلك ضرورياً، وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي، كما تسجل مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في بيان الدخل الموحدة مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

يتم احتساب الإطفاءات بطريقة القسط الثابت وذلك لتخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها المتبقية على طول عمرها الإنتاجي. فيما يلي الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة:

■ برامج الكمبيوتر 3 سنوات

ز. تدني قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ البيانات المالية بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية تدني قيمة الأصل. وإذا وجد أي مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للأصل. تقوم الشركة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. في حال تبين أن قيمة الأصل المسجلة أكبر من القيمة القابلة للإسترداد يتم الاعتراف بتدني قيمة الأصل حتى تعادل القيمة القابلة للإسترداد.

في تاريخ كل بيان مالي يتم تقييم ما إذا كانت توجد أية دلالة على أن خسارة تدني معترف بها لأصل في السنوات السابقة، عدا عن الشهرة، لم تعد توجد أو أنها قد انخفضت، وإذا وجدت هذه الحالة، تقوم الشركة بتقييم المبلغ القابل للإسترداد لذلك الأصل.

يجب عكس خسارة التدني المعترف بها للأصل فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الأصل القابل للإسترداد منذ الإعتراف بأخر خسارة في تدني القيمة، وإذا كانت الحالة كذلك يجب زيادة المبلغ المرسل للأصل إلى مبلغه القابل للإسترداد.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ح. الموجودات المالية

الاعتراف الأولي

يتم تصنيف الأدوات المالية عند شرائها وفقاً للغرض منها وطبيعة هذه الأدوات ويتم تقييمها بالقيمة العادلة.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تبويبها على النحو التالي:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأصول المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والأصول المالية المعترف بها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتصنف الأصول المالية بصفقتها أصولاً مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة في حالة الحصول عليها بغرض البيع في المستقبل القريب.

ط. تدني قيم الموجودات المالية

تقوم الشركة في تاريخ بيان المركز المالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تدني قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية. تنخفض قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية إذا، فقط إذا، كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة نتيجة لواحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الاعتراف الأولي بالأصل (حدث خسارة) ويكون لحدث (أو أحداث) الخسارة تلك أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية التي يمكن تقديرها بموثوقية.

ي. الالتزامات المالية

يتم إثبات الالتزامات المالية للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستغلة سواء تمت أم لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ك. إلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية

▪ الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو جزء من الأصل) عند:

- انتهاء مدة الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- قيام الشركة بنقل الحقوق التعاقدية باستلام التدفقات النقدية للأصل المالي، أو تحمل مسؤولية دفع التدفقات النقدية لطرف ثالث حال استلامها بدون تأخير مادي، و
- قيام الشركة بنقل جميع مخاطر وعائدات ملكية الأصل المالي، أو إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر وعائدات الأصل المالي بشكل جوهري ولكن لم يحتفظ بالسيطرة على الأصل.

إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر وعائدات الأصل بشكل جوهري ولكنه يحتفظ بالسيطرة على الأصل المنقول، فإنه يستمر بالاعتراف بالأصل المنقول إلى حد مشاركته المستمرة. إن مدى هذه المشاركة المستمرة للشركة هو مدى تعرضه للتغيرات في قيمة الأصل المنقول. عندما تتخذ المشاركة المستمرة شكل ضمان للأصل المنقول، يكون مدى المشاركة المستمرة للشركة هو القيمة الدفترية للأصل أو أعلى قيمة الذي قد يطلب من الشركة تسديدها ("مبلغ الضمان")، أيهما أقل.

▪ الالتزامات المالية

يتم استبعاد الالتزام المالي عند انقضائه أو إلغائه أو انتهاء مدته. عند استبدال الالتزام المالي الحالي بأخر وبشروط مختلفة، يتم محاسبة هذا التعديل على أنه انقضاء للالتزام المالي الأصلي واعتراف بالالتزام المالي جديد ويتم الاعتراف بالفرق كربح أو خسارة في بيان الدخل الشامل.

ل. التعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل التعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث هذه التعاملات ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ بيان المركز المالي المعلنة من قبل مصرف سورية المركزي. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل إلى العملة الرئيسية للشركة في بيان الدخل الشامل.

م. التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة والنية لتسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

3 نقد وأرصدة لدى المصارف

2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
25,000	-	نقد في الخزينة
9,755,581	13,986,617	حسابات جارية لدى البنوك
13,704,041	8,897,627	حسابات جارية لدى البنوك (ارصدة ذمم المستثمرين في الوساطة)
204,527	-	حسابات تسوية مع البنك المركزي
75,000,000	50,000,000	ودائع لدى البنوك*
98,689,149	72,884,244	

(*) تمثل ودائع لدى البنوك وديعة لدى المصرف الدولي للتجارة والتمويل بمعدل فائدة 7.75% تستحق في 8 تموز 2012.

يتضمن النقد وما في حكمه المدرج في بيان التدفقات النقدية على الأرصدة التالية:

2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
25,000	-	نقد في الخزينة
9,755,581	13,986,617	حسابات جارية لدى البنوك
13,704,041	8,897,627	حسابات جارية لدى البنوك (ارصدة ذمم المستثمرين في الوساطة)
204,527	-	حسابات تسوية مع البنك المركزي
23,689,149	22,884,244	

4 موجودات مالية للمتاجرة

2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
355,692	88,250	أسهم شركات مدرجة في الاسواق المالية: قطاع الصناعة
355,692	88,250	

بلغت خسائر إعادة التقييم الموجودات المالية للمتاجرة 30,314 ليرة سورية خلال عام 2011.

بلغت خسائر إعادة التقييم الموجودات المالية للمتاجرة 3,654 ليرة سورية خلال عام 2010.

5 موجودات متداولة أخرى

2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,016,438	1,685,121	إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
531,369	203,105	مصاريف مدفوعة مقدما
34,200	45,800	سلفة البنك المركزي لسداد عمولة التداول
3,582,007	1,934,026	

6 موجودات غير متداولة أخرى

تمثل الجزء غير المتداول من المساهمة النقدية بصندوق ضمان التسوية والمحتسبة بناءً على النظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية وقرار مجلس إدارة سوق دمشق للأوراق المالية رقم /238/ بتاريخ 5 شباط 2009. وقد بلغت قيمتها 5,000,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2011 (2,500,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2010).

شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولة
إيضاحات حول البيانات المالية
31 كانون الأول 2011

7 ممتلكات ومعدات

المجموع ليرة سورية	قاصات واخرى ليرة سورية	الأثاث والمفروشات ليرة سورية	اجهزة ومعدات ليرة سورية	مباني ليرة سورية	
1,810,585	474,500	297,800	1,038,285	-	التكلفة أو القيمة: كما في 1 كانون الثاني 2011
21,598,548	396,710	875,000	326,838	20,000,000	الإضافات خلال السنة
(322,800)	-	(297,800)	(25,000)	-	الإستبعادات خلال السنة
<u>23,086,333</u>	<u>871,210</u>	<u>875,000</u>	<u>1,340,123</u>	<u>20,000,000</u>	كما في 31 كانون الأول 2011
167,891	91,387	31,641	44,863	-	الإستهلاك المتراكم: كما في 1 كانون الثاني 2011
714,909	162,872	93,525	158,512	300,000	الإستهلاكات خلال السنة
(41,712)	-	(39,087)	(2,625)	-	الإستبعادات خلال السنة
<u>841,088</u>	<u>254,259</u>	<u>86,079</u>	<u>200,750</u>	<u>300,000</u>	كما في 31 كانون الأول 2011
<u>22,245,245</u>	<u>616,951</u>	<u>788,921</u>	<u>1,139,373</u>	<u>19,700,000</u>	صافي القيمة الدفترية: كما في 31 كانون الأول 2011
المجموع ليرة سورية	قاصات واخرى ليرة سورية	الأثاث والمفروشات ليرة سورية	اجهزة ومعدات ليرة سورية	مباني ليرة سورية	
1,810,585	474,500	297,800	1,038,285	-	التكلفة أو القيمة: الإضافات خلال الفترة
<u>1,810,585</u>	<u>474,500</u>	<u>297,800</u>	<u>1,038,285</u>	-	كما في 31 كانون الأول 2010
167,891	91,387	31,641	44,863	-	الإستهلاك المتراكم: استهلاك الفترة
<u>167,891</u>	<u>91,387</u>	<u>31,641</u>	<u>44,863</u>	-	كما في 31 كانون الأول 2010
<u>1,642,694</u>	<u>383,113</u>	<u>266,159</u>	<u>993,422</u>	-	صافي القيمة الدفترية: كما في 31 كانون الأول 2010

شركة المركز المالي الدولي للخدمات والوساطة المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2011

8 موجودات غير ملموسة

المجموع ليرة سورية	الربط مع السوق ليرة سورية	برامج كمبيوتر ليرة سورية	
1,224,865	63,500	1,161,365	التكلفة أو القيمة:
481,733	61,000	420,733	كما في 1 كانون الثاني 2011
1,706,598	124,500	1,582,098	الإضافات خلال السنة
			كما في 31 كانون الأول 2011
238,510	8,910	229,600	الإطفاء المتراكم:
565,198	20,955	544,243	كما في 1 كانون الثاني 2011
803,708	29,865	773,843	إطفاء خلال السنة
			كما في 31 كانون الأول 2011
902,890	94,635	808,255	صافي القيمة الدفترية:
			كما في 31 كانون الأول 2011
المجموع ليرة سورية	الربط مع السوق ليرة سورية	برامج كمبيوتر ليرة سورية	
-	-	-	التكلفة أو القيمة:
1,224,865	63,500	1,161,365	كما في 1 كانون الثاني 2010
1,224,865	63,500	1,161,365	الإضافات
			كما في 31 كانون الأول 2010
-	-	-	الإطفاء المتراكم:
238,510	8,910	229,600	كما في 1 كانون الثاني 2010
238,510	8,910	229,600	إطفاء السنة
			كما في 31 كانون الأول 2010
986,355	54,590	931,765	صافي القيمة الدفترية:
			كما في 31 كانون الأول 2010

9 ضريبة الدخل

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

للفترة من 3 أيار 2010 حتى 31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
(7,372,952)	1,053,968	نتيجة السنة/الفترة
-	300,000	يضاف: إستهلاك المباني
-	(7,074,742)	يطرح: فوائد بنكية للسنة وللفترة السابقة (*)
(7,372,952)	(5,720,774)	الخسارة الضريبية للسنة / الفترة

(*) تخضع إيرادات الفوائد لضريبة ربع رؤوس الأموال المتداولة بنسبة 7.5% تقطع عند المنبع.

- موجودات ضريبية مؤجلة

تم احتساب مبلغ إيراد وموجودات ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن الخسائر الضريبية كما يلي:

للفترة من 3 أيار 2010 حتى 31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
7,372,952	5,720,774	الخسارة الضريبية للسنة / الفترة
22%	%22	نسبة الضريبة
1,622,049	1,258,570	إيراد ضريبة الدخل المؤجل

- إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
-	1,622,049	رصيد بداية السنة
1,622,049	1,258,570	المضاف خلال السنة/الفترة
1,622,049	2,880,619	رصيد نهاية السنة/الفترة

10 ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة

2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
13,704,041	8,897,627	ذمم المستثمرين في الوساطة
204,527	-	حسابات تسوية ذمم المستثمرين مع البنك
1,220,281	476,012	حسابات دائنة أخرى
15,128,849	9,373,639	

11 الاحتياطي الاجباري

بناء على قانون الشركات، على الشركة ان تقتطع كل سنة 10 بالمئة من ارباحها الصافية لتكوين احتياطي اجباري ولها ان توقف هذا الاقتطاع اذا بلغ الاحتياطي ربع رأس المال الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي كامل رأس مال الشركة.

يستعمل الاحتياطي الاجباري لتأمين الحد الأدنى للدخل المعين في النظام الاساسي للشركة وذلك في السنوات التي لاتسمح فيها ارباح الشركة بتأمين هذا الحد او لمواجهة نفقات الشركة الطارئة وفقا لما تقرره الهيئة العامة.

2011 ليرة سورية	
1,053,968	ربح السنة / الفترة قبل الضريبة
105,397	احتياطي اجباري(10%)

فيمايلي الحركة على الاحتياطي الاجباري:

2011 ليرة سورية	
-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
105,397	الإضافات خلال السنة
105,397	الرصيد كما في 31 كانون الاول

12 رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأسمال قدره 100,000,000 ليرة سورية مؤلف من 1,000 حصة بقيمة اسمية تبلغ 100,000 ليرة سورية لكل حصة، وهو موزع على المؤسسين كما يلي:

المبلغ ليرة سورية	عدد الحصص	نسبة الملكية %	
5,000,000	50	5%	بنك الإسكان للتجارة والتمويل المصرف الدولي للتجارة والتمويل ش.م.م. السيد محمد نجيب العساف
85,000,000	850	85%	
10,000,000	100	10%	
100,000,000	1,000	100%	

13 نفقات الموظفين

للفترة من 3 أيار 2010 حتى 31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
3,366,441	3,311,724	رواتب ومزايا الموظفين
117,725	84,950	التأمينات الإجتماعية
60,318	65,196	مصاريف تأمين الموظفين
67,369	-	مصاريف تدريب ودورات
3,611,853	3,461,870	

14 مصاريف إدارية وعمومية

للفترة من 3 أيار 2010 حتى 31 كانون الأول 2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
1,076,680	123,320	إيجارات
409,020	39,833	إعلانات
166,300	257,480	اتعاب مهنية وقانونية
276,797	582,047	مصاريف كهرباء وماء وهاتف
2,703,971	1,412,733	رسوم إشتراكات في سوق الأوراق المالية وأعباء حكومية
527,136	479,428	أخرى
5,159,904	2,894,841	

15 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة (ضمن أعمالها الاعتيادية) بتعاملات تجارية مع المصارف ذات العلاقة (المصرف الدولي للتجارة والتمويل ش.م.م) بحدود التعاملات التجارية السائدة.

2010 ليرة سورية	2011 ليرة سورية	
23,459,622	22,883,616	بنود بيان المركز المالي:
-	50,000,000	الموجودات:
		حسابات جارية مدينة
		ودائع لدى البنوك
		عناصر بيان الدخل الشامل:
22,778	1,891,027	فوائد مقبوضة
50	100	عمولات مدفوعة
-	129,500	إيرادات متفرقة

16 إلتزامات محتملة

الضمانات والكفالات

لدى الشركة إلتزامات محتملة كما في 31 كانون الأول 2011 متعلقة بكفالة مصرفية من بنك بيبيلوس سورية ش.م.م تبلغ قيمتها 20,000,000 ليرة سورية (31 كانون الأول 2010: 20,000,000 ليرة سورية) لأمر هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بنسبة 20% من رأس المال.

لدى الشركة إلتزامات محتملة كما في 31 كانون الأول 2010 متعلقة بكفالة مصرفية من بنك بيبيلوس سورية ش.م.م تبلغ قيمتها 5,000,000 ليرة سورية (31 كانون الأول 2010 : 5,000,000 ليرة سورية) لأمر سوق دمشق للأوراق المالية - صندوق ضمان التسوية.

17 إدارة المخاطر

إن مطلوبات الشركة المالية الرئيسية تتضمن ذمم المستثمرين وأرصدة دائنة أخرى وموجودات الشركة المالية (بما فيها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، الموجودات الأخرى ونقد وأرصدة لدى المصارف) ناجمة عن عمليات الشركة.

إن المخاطر الرئيسية الناجمة عن أدوات الشركة المالية هي مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة، ومخاطر السوق (التي تتضمن مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة). يقوم مجلس المديرين بمراجعة السياسات المتعلقة بإدارة هذه المخاطر كما هو ملخص أدناه:

أ. مخاطر الائتمان

إن المخاطر الائتمانية محصورة بالأصول المالية في بيان المركز المالي. تسعى الشركة لتقليل هذه المخاطر من خلال ايداع أموال الشركة لدى مصارف معتمدة وذات تصنيف ائتماني مرتفع.

ب. مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة على الوفاء بإلتزاماتها المالية عند إستحقاقها. الجدول التالي يمثل المطلوبات المالية للشركة حسب تواريخ الإستحقاق التعاقدية:

كما في 31 كانون الأول 2011		
المجموع ليرة سورية	من 3 إلى 6 أشهر ليرة سورية	أقل من 3 أشهر ليرة سورية
9,373,639	-	9,373,639
<u>9,373,639</u>	<u>-</u>	<u>9,373,639</u>
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة		
كما في 31 كانون الأول 2010		
المجموع ليرة سورية	من 3 إلى 6 أشهر ليرة سورية	أقل من 3 أشهر ليرة سورية
15,128,849	-	15,128,849
<u>15,128,849</u>	<u>-</u>	<u>15,128,849</u>
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة		

17 إدارة المخاطر (تتمة)

ج. مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بمخاطر تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية والأدوات المالية نتيجة التغير في أسعارها السوقية. يتأثر السعر السوقي لأداة مالية بمخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة.

د. مخاطر العملة

مخاطر العملات الأجنبية تتمثل بتذبذب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر العملات كون جميع موجوداتها ومطلوباتها بالليرة السورية.

هـ. مخاطر سعر الفائدة

إن خطر سعر الفائدة هو احتمال أن تتعرض الأدوات المالية لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر الفائدة أو تغيرات في الربحية المستقبلية. وتتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة فيما يتعلق بالودائع والقرض لأجل. تحقق الشركة في معدل سعر الفائدة عن طريق مراقبة التغيرات في سعر الفائدة على العملات التي تتركز فيها النقدية. يمثل الجدول التالي حساسية صافي الفوائد نتيجة تغيير في معدل الفائدة:

حساسية صافي الفوائد		التغير في معدل الفائدة
2010	2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
50,000	20,000	+10
(50,000)	(20,000)	-10

و. مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل تؤثر على قطاع الوساطة المالية بصفة عامة، ومنها الاخطار الناتجة عن الظروف السياسية والاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية على نتائج الاعمال. تقوم ادارة الشركة بتقييم تلك المخاطر بشكل مستمر واتخاذ الاجراءات المناسبة للتقليل بقدر الامكان من اثرها على نتائج الاعمال والمركز المالي للشركة.

ز. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الشركاء.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية.

18 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي في قياس والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:
المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق مالي فعال لموجودات مماثلة.
المستوى الثاني: طرق تقييم، حيث أن المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها إما مباشرة أو بشكل غير مباشر.
المستوى الثالث: طرق تقييم حيث أن المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة غير مبنية على معلومات سوق ملحوظة.

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب كل مستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية

2011				
المستوى الأول ليرة سورية	المستوى الثاني ليرة سورية	المستوى الثالث ليرة سورية	المجموع ليرة سورية	
88,250	-	-	88,250	موجودات مالية للمتاجرة
<u>88,250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,250</u>	
2010				
المستوى الأول ليرة سورية	المستوى الثاني ليرة سورية	المستوى الثالث ليرة سورية	المجموع ليرة سورية	
355,692	-	-	355,692	موجودات مالية للمتاجرة
<u>355,692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>355,692</u>	

19 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام 2010 لتتناسب مع أرقام التصنيف للسنة الحالية. لم تؤثر عملية إعادة التوزيع هذه على حقوق الملكية أو ربح السنة السابقة.

يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تبويبها:

بيان المركز المالي الموحد:
من

المبلغ ليرة سورية	الى	من
<u>2,625,281</u>	مصاريف إدارية وعمومية	مصاريف التأسيس