

مديرية الاقصاح والاصدار والتفدية
معية رئيس الهيئة
١٢/١٢/٢٠٢٢

شركة بيكو للصرافة - قيد التصفية

البيانات المالية النهائية

2022/12/31

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	١٩١٨
التاريخ	٢٠٢٢/٧/١٨

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

السادة مساهمي الشركة شركة بيكو للصرافة (قيد التصفية) شهادة محاسب قانوني

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية لشركة بيكو للصرافة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في تاريخ ٢٠٢٢-١٢-٣١ وبيان الدخل الشامل ، وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وايضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية .
في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة بيكو كما في ٢٠٢٢-١٢-٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا وفقا لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية " في تقريرنا . إننا مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الإخلاقية الدولية للمحاسبين " IESBA " وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا للقواعد المذكورة . في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء رأينا .

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك المسائل التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية عن الفترة الحالية . تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها واننا لانقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل .

حسابات النقدية :

تمثل الأرصدة النقدية لدى شركة الصرافة أهمية كبيرة نظرا لحجمها واثرها على سيولة الشركة، حيث تمثلت إجراءات التدقيق لدينا حضور عملية جرد الصناديق بتاريخ ٢٠٢٢-١٢-٣١ للتأكد من إجراءات الجرد المطبقة لدى الشركة ومطابقة الارصدة النقدية الفعلية من واقع الجرد مع الارصدة النقدية المسجلة على برنامج محاسبة .

اما بالنسبة لأرصدة المصارف تم اعتماد الرصيد الدفترى للمصارف بسبب عدم تمكن الشركة من الحصول على كشف من مصرف بسبب التأخر في الحصول على سجل تجاري بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ بسبب جائحة كورونا

اسم

أحمد أمير وفاني

رقم الترخيص /

٢١/٢٠

٢٩١٤

رقم

فروقات أسعار الصرف :

شهدت الفترة المالية السابقة تغيرات كبيرة في سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية وعلى اعتبار ان جزء الأصول والتزامات الشركة تآثر بهذا التغيير كونه محتفظ بالعملات الأجنبية، وحيث أن يجب تحويل الحسابات بالعملات الأجنبية الى العملة المحلية بغرض العرض العادل والصحيح للبيانات المالية الختامية ولذلك قمنا خلال عملية التدقيق بمطابقة عينة من النشرات التي تعتمد عليها الشركة في عملها مع اسعار الصرف الرسمية الصادرة عن مصرف سورية المركزي ،مما يؤكد اعتماد اسعار الصرف المناسبة، وتحويل فروقات الصرف الى حسابات الفروقات المعتمدة لتظهر في التقارير المالية للشركة .

مسؤوليات الادارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية:

إن الادارة هي المسؤولة عن اعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الاخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ خلال اعداد البيانات المالية ،فإن الادارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على اساس مبدأ الاستمرارية ،والافصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الامر ذلك واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الادارة تنوي تصفية الشركة أو التوقف عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك .

إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة .

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها . قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت ، بشكل فردي أو بمجموعها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانات المالية .

ثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال عملية التدقيق .

كما فإننا نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء الناتجة عن الاحتيال أو عن خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا . إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير ، حذف متعمد ، تحريف ، أو تجاوز للإجراءات الرقابية .
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ، وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة .
 - التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على اساس مبدأ الاستمرارية. إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة بالبيانات المالية ، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبينة في أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن استمرار العمل .
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل .
- إفصاح حول المتطلبات القانونية والتنظيمية :**
- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات مصرف سوريا المركزي وبشكل خاص ذلك المتعلقة بالبيانات المالية والتعليمات والقرارات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف .
- تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة وأصولية ونوصي بالمصادقة عليها

٢٠٢٣-٣-٢٨

أحمد أمير وفائي
محاسب قانوني



قائمة المركز المالي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الإيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		
٢٥١,٩٩٣	٢٥١,٩٩٣	٣	الصندوق و النقد المحلي في الطريق
١٠٤,٦٥٣,٢٩٨	١٢٢,٧١٥,٥٥٩	٤	صندوق العملات الأجنبية
١٥,٠٢٩	١٥,٠٢٩	٥	مصرف سورية المركزي
٦٦,٧٣٦,٣٤٧	٧٧,٩٦٣,٠٥٧	٥	أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
			فوائد محققة غير مستحقة القبض
٨٣٩,٣٢٥,٨٩٤	١,٠٠٧,٣٩١,٥٤٨	٦	شيكات و وسائل دفع محررة مشترأة
		٧	صافي الموجودات الثابتة المادية
		٨	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
			موجودات أخرى
٦٢,٧٠٩,٥٦٣	٦٢,٧٠٩,٥٦٣	٩	احتياطي نقدي لدى المصارف
١,٠٧٣,٦٩٢,١٢٤	١,٢٧١,٠٤٦,٧٤٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
٢٠٧,٤١٦,٧٤٧	٢٥٠,٤٤١,٢٠٦	١٠	قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة
			مطلوبات أخرى
٢٠٧,٤١٦,٧٤٧	٢٥٠,٤٤١,٢٠٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٨٣٦,٣٨٤	٨٣٦,٣٨٤	١١	احتياطي قانوني
(٢٢,٦١١,٨٥٦)	(٢٤,٢٣٩,٢٤٠)	١١	أرباح محققة مدورة
٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩	٧٩٤,٠٠٨,٣٩٩	١١	أرباح غير محققة مدورة
٨٦٦,٢٧٥,٣٧٧	١,٠٢٠,٦٠٥,٥٤٣	١١	إجمالي حقوق الملكية
١,٠٧٣,٦٩٢,١٢٤	١,٢٧١,٠٤٦,٧٤٩		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

المصفي

المحامي خالد حمودة

قائمة الدخل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
			فروقات صرف ايجابية
		١٢	فروقات تقييم سلبية
٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩	٧٩٤,٠٠٨,٣٩٩	١٢	فروقات تقييم ايجابية
			عمولات مقبوضة
			فوائد الوديعة المجمدة لدى المصرف الدولي للتجارة والتمويل
			ايرادات أخرى
٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩	٧٩٤,٠٠٨,٣٩٩		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
			أعباء مختلفة
(٧٢٨,٥٠٠)			استهلاكات و إطفاءات
(٤٠٨,٠٩٨)	(١,٤٣٤,٠٠٠)	١٣	رواتب و أجور و تعويضات
(١٨٨,٩٣٠)	(١٩٣,٣٨٤)	١٤	مصاريف إدارية و عامة
			خسائر أخرى
(١,٣٢٥,٥٢٨)	(١,٦٢٧,٣٨٤)		إجمالي المصاريف
٦٣٦,٧٢٥,٣٢١	٧٩٢,٣٨١,٠١٥		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			الضريبة على الأرباح
٦٣٦,٧٢٥,٣٢١	٧٩٢,٣٨١,٠١٥		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
٢٥٤,٦٩	٣١٦,٩٥	١٥	حصة السهم
			ينزل من صافي الربح فروقات التقييم غير محققة
(١,٣٢٥,٥٢٨)	(١,٦٢٧,٣٨٤)		صافي الربح القابل للتوزيع
(٠.٥٣)	(٠.٦٥)		حصة السهم

المصفي
المحامي خالد حمودة

مجلس نقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
اسم المؤسسة شركة بيو للصرافة المساهمة مسجلة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : ١٤
رقم السجل التجاري: ٢١٠٨١

شركة مساهمة
مكتب صرافة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لمعد للنشر

كما هو في : ٣١/١٢/٢٠٢٢

بالتيرات السورية

نموذج رقم ٦

المجموع	أرباح إعادة التخمين	أرباح (خسائر) متدورة غير محققة	أرباح (خسائر) متدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطات			علاوة (خصم) اصدار	رأس المال المكتتب به والمنفوع	البيانات
					أخرى	خاص	قانوني			
٨٦٦,٢٧٥,٣٧٨	-	٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩	(٢٢,٦١١,٨٥٥)	٠	-	-	٨٣٦,٣٨٤	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
-										الزيادة (اكتنايات) في رأس المال
-										تحويلات
-										علاوة (خصم) اصدار
-										أرباح إعادة التخمين
٧٩٢,٣٨١,٠١٥				٧٩٢,٣٨١,٠١٥						أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية
-		٧٩٤,٠٠٨,٣٩٩	(١,٦٢٧,٣٨٤)	(٧٩٢,٣٨١,٠١٥)						تخصيص أرباح لـ (خسائر)لدورة لمالية
(٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩)		(٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩)								لأخرى
١,٠٢٠,٦٠٥,٥٤٥	-	٧٩٤,٠٠٨,٣٩٩	(٢٤,٢٣٩,٢٣٩)	٠	-	-	٨٣٦,٣٨٤	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في آخر السنة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لمعد للنشر

كما هو في : ٣١/١٢/٢٠٢١

بالتيرات السورية

نموذج رقم ٦

المجموع	أرباح إعادة التخمين	أرباح (خسائر) متدورة غير محققة	أرباح (خسائر) متدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطات			علاوة (خصم) اصدار	رأس المال المكتتب به والمنفوع	البيانات
					أخرى	خاص	قانوني			
٤٦٩,٦٦٥,٩٦٨	-	٢٤٠,١١٥,٩١١	(٢١,٢٨٦,٣٢٧)	٠	-	-	٨٣٦,٣٨٤	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول السنة
-										الزيادة (اكتنايات) في رأس المال
-										تحويلات
-										علاوة (خصم) اصدار
-										أرباح إعادة التخمين
٦٣٦,٧٢٥,٣٢١				٦٣٦,٧٢٥,٣٢١						أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية
-		٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩	(١,٣٢٥,٥٢٨)	(٦٣٦,٧٢٥,٣٢١)						تخصيص أرباح لـ (خسائر)لدورة لمالية
(٢٤٠,١١٥,٩١١)		(٢٤٠,١١٥,٩١١)								لأخرى
٨٦٦,٢٧٥,٣٧٨	-	٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩	(٢٢,٦١١,٨٥٥)	٠	-	-	٨٣٦,٣٨٤	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في آخر السنة

المصنف
المحامي خالد حمودة

قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٦٣٦,٧٢٥,٣٢١	٧٩٢,٣٨١,٠١٥		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			<u>يضاف</u>
٧٢٨,٥٠٠			استهلاكات و اطفاءات
			<u>التغير في الموجودات و المطلوبات</u>
(٤١٩,٦٦٢,٩٤٧)	(١٦٨,٠٦٥,٦٥٥)		الزيادة (النقص) في الشيكات و وسائل دفع محررة مشتراة
			الزيادة (النقص) في مصاريف مدفوعة مقدما
			الزيادة (النقص) في فوائد محققة غير مقبوضة
١٠٣,٦٤٩,٩٣٣	٤٣,٠٢٤,٤٥٩		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة
			ضريبة الدخل المدفوعة
٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩	٧٩٤,٠٠٨,٣٩٩		ارباح تقييم غير محققة
٩٥٩,٤٩١,٦٥٦	١,٤٦١,٣٤٨,٢١٩		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			الزيادة (النقص) في الموجودات الثابتة المادية
			الزيادة (النقص) في الموجودات الثابتة غير المادية
-	-		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
			الزيادة (النقص) في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
			صافي التغير من التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٨٧٨,١٦٦,٧٦٠)	(١,٤٣٢,٠٥٩,٢٤٨)		أثر التغير في سعر صرف العملات الأجنبية على النقدية و ما يعادلها (صافي أرباح التقييم)
٨١,٣٢٤,٨٩٦	٢٩,٢٨٨,٩٧١		صافي الزيادة (النقص) في النقد و ما يوازي النقد
٩٠,٣٣١,٧٧١	١٧١,٦٥٦,٦٦٧		النقد في الصندوق و المصارف في أول الفترة
١٧١,٦٥٦,٦٦٧	٢٠٠,٩٤٥,٦٣٨		النقد في الصندوق و المصارف في آخر الفترة

المصفي
المحامي خالد حمودة




ايضاحات حول القوائم المالية كما هي ٢٠٢٢/١٢/٣١

إن شركة بيكو هي شركة قيد التصفية بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٧-١٢-٣ وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ١٣٨٦ تاريخ ٢٢-٥-٢٠١٨

- ١ - تأسيس الشركة وأعمالها:
 - تم الترخيص كشركة مساهمة مغفلة بموجب قرار مجلس النقد والتسليف رقم ٦٤١/م/ن/ب/٤ تاريخ ٢٠١٠/٣/٢٢ وأحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الناظم لمهنة الصيرفة في الجمهورية العربية السورية وفق أحكام التعليمات التنفيذية المتعلقة به والصادرة عن مجلس النقد والتسليف وقرارات مصرف سورية المركزي وبموجب موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بقرارها رقم ٦٣٣/٢٠١٠/٣/٢ تاريخ ٢٠١٠/٣/٢.
 - اكتبب المؤسسون بنسبة ٣٠% من رأس المال البالغ /٢٥٠/ مليون ليرة سورية وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام وفقاً لأحكام قانون الشركات والقانون /٢٩/ لعام ٢٠١١ وتعديلاته وقانون هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وتعليماته التنفيذية.
 - غاية الشركة ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦
 - مركزها الرئيسي حلب- العزيزية شارع النهر ودمشق دوار المحافظة - شارع بورسعيد مقابل المصرف العقاري.
 - كان مجلس إدارة مكونة من خمس أعضاء على النحو التالي:

الاسم	الصفة	حصته من رأس المال	نسبة المساهمة
أمينة مشنوق	رئيس المجلس	٩٦,٧٣٠,٠٠٠	٣٨.٦٩%
فاهي جورج كريكوريان	عضو	١٥,٠٠٠	٠.٠٠٦%
نسرين فتحي عمر	عضو	٢٥,٠٠٠	٠.٠١%
عماد مشنوق	عضو	١٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٥١.٢٠%
أحمد مشنوق	عضو	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠%

- والوضع الحالي لقد تم تعيين مصفي للشركة وهو المحامي خالد حمودة وفق السجل التجاري للشركة الصادر بتاريخ ٢٠١٨-٧-١٩
- سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق ب رقم ٢١٠٨١ تاريخ ٢٠١٠/١٠/٣ وفي سجل الصيرفة لدى مصرف سورية المركزي برقم ١/٤ وبأشرت أعمالها بتاريخ ٢٠١١-١-١

- فروع الشركة:

الفرع	العنوان	العدد	تاريخ المباشرة
فرع حلب (المقر الرئيسي)	العزيزية	١	٢٠١١/١/١
فرع دمشق	دوار المحافظة	١	٢٠١٢/٦/٣

علماً أنه تم إغلاق مقر دمشق وإنهاء الإيجار وتم تحويل كافة المبالغ إلى فرع حلب في بداية عام ٢٠١٨ وتم بيع كافة الموجودات الثابتة

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة التي اعتمدها الشركة وتعتمدها الآن في مرحلة قيد التصفية:

- ٢-١ الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:
 - أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية.
 - أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية لأصولها وموجوداتها والليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية وهي العملة الرئيسية للشركة (وهي عملة الاقتصاد الوطني)
 - إن الأسس المالية والمحاسبية التي يتم إعداد وتنظيم الحسابات والقوائم المالية بموجبها سيتم مراعاتها في قوائم الدورات القادمة.
 - تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في إثبات إيراداتها ومصروفاتها.
 - يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف، وبما ينسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.
 - يتم تقييم أرصدة العملات الأجنبية حسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات الختامية.

٢-٢ السياسات المحاسبية:

٢-٢-١ التعاملات بالعملات الأجنبية:

تثبت الشركة معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل.

٢-٢-٢ الاعتراف بالإيراد والمصروفات:

- يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨/ عند تحقق عمليات البيع والشراء للقطع الأجنبي وإتمام هذه العمليات، وبصورة عامة تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق.
- كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية، والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر عن سداده أو عدم سداده حتى تاريخه. ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق بدفع هذه النفقة في هذه اللحظة؟ ومنه يتم اتخاذ القرار المناسب في تحميل النفقة على تكاليف الدورة المالية المعنية مع مراعاة وملاحظة الفترة الزمنية العائد لها ذلك المصروف.

٣-٢-٢ النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والأرصدة النقدية لدى البنك المركزي والحسابات الجارية لدى المصارف وبالليرة السورية.

٤-٢-٢ الموجودات الثابتة:

- يتم إظهار وإثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وفق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦- IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب استهلاكات الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي ويتم تسجيل قسط الاهتلاك في بيان الدخل.
- يتم احتساب الاهتلاكات وفق النسب السنوية التالية والأعمار الإنتاجية المتوقعة:

الأصل	العمر الإنتاجي المفترض سنة	نسبة الاستهلاك السنوي
المباني	١٠	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠	١٠%

٥-٢-٢ الأصول غير الملموسة:

- يتم إظهار الموجودات غير الملموسة بالتكلفة منزلاً منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. ويتم تقدير عمر الموجودات غير الملموسة ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت خلال هذا العمر ويسجل قيمة الإطفاء في بيان الدخل وفق المعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨- IAS الأصول غير الملموسة).
- يمثل قيمة الموجودات غير الملموسة في الشركة قيمة برامج المحاسبة ويتم إطفائها على مدار ٥ سنوات ويتم استهلاكها بقسط ثابت ٢٠% سنوياً

٦-٢-٢ ضريبة الدخل:

- تخضع أرباح الشركة لضريبة دخل الأرباح الحقيقية المحققة وفق ميزانيتها الختامية السنوية ونتائج أعمالها وبمعدل وحيد قدره ٢٥% خمس وعشرون بالمائة من أرباحها الصافية عملاً بأحكام الفقرة ب من المادة رقم ٢٤ من القانون رقم ٢٤ تاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لمكاتب وشركات الصرافة في القطر عدا إضافات الإدارة المحلية وضريبة الإعمار.

٧-٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية :

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية **IFRSs** وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية **IASCF** مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
- باشرت الشركة أعمالها في ٢٠١١/١/١ كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
 - الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية، وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
 - تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وثبتت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل. وفيما يلي أهم تلك المعايير:
- (١) معيار المحاسبة الدولي رقم ١-**IAS** (عرض البيانات المالية).
 - (٢) معيار المحاسبة الدولي رقم ٧-**IAS** (بيان التدفقات المالية).
 - (٣) معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦-**IAS** (الممتلكات والمصانع والمعدات).
 - (٤) معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨-**IAS** (الأصول غير الملموسة).
 - (٥) معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣-**IAS** (حصة السهم من الأرباح): إن حصة السهم الأساسية حالياً هي نفسها حصة السهم المخفضة لعدم قيام الشركة بإصدار أي أدوات لها تأثير على حصة السهم.
 - (٦) معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤-**IAS** (التقارير المالية المرحلية).
 - (٧) معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١-**IAS** (آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)، وتستخدم ضمن هذا المعيار المصطلحات التالية:
- فرق سعر الصرف: هو الفرق بين قيمة العملة الأساسية حسب سعر الشراء والقيمة الفعلية لسعر البيع الفعلي من العملات الأجنبية.
 - سعر الصرف: هو معدل التبادل بين عملتين.

- القيمة العادلة: هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل به أو سداد التزام بين أطراف راغبة في التعامل على أساس تجاري بحت.
- العملة الأجنبية: هي أي عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.
- العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.
- البنود النقدية: هي أموال محتفظ بها وأصول والتزامات سوف تستلم أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو قابلة للتحديد.
- عملة العرض: هي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم العملات الأجنبية بتاريخ إعداد البيانات المالية بشكل ربعي والاعتراف بأرباح (خسائر) فروقات التقييم في بيان الدخل وإظهارها ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) مدورة غير محققة.

٣- الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

وتمثل قيمة النقد المحلي الموجود في صناديق الشركة بالليرات السورية وتستعمل أرصدة هذا الحساب لدفع قيمة العملات الأجنبية المشتراة وكذلك لدفع النفقات المتعلقة بالمؤسسة إضافة إلى مشتريات الموجودات الثابتة وتفصيلها:

الحساب	٣١/١٢/٢٠٢٢	٣١/١٢/٢٠٢١
صندوق السوري	251,993	251,993
المجموع	251,993	251,993

٤ - صندوق العملات الأجنبية:

يسجل في هذا الحساب الأوراق النقدية بالعملات الأجنبية التي تحتفظ بها المؤسسة للمتاجرة بها:

السنة	٣١/١٢/٢٠٢٢			٣١/١٢/٢٠٢١		
العملة	مبلغ العملة	سعر العملة	القيمة بالليرات السورية	مبلغ العملة	سعر العملة	القيمة بالليرات السورية
صندوق الدولار الأمريكي	13,664.02	3,015.00	41,197,020.30	13,664.02	2,512.00	34,324,018.24
صندوق اليورو	13,430.00	3,209.47	43,103,182.10	13,430.00	2,845.34	38,212,916.20
صندوق ريال سعودي	862.25	9,844.90	8,488,765.03	862.25	8,301.39	7,157,873.53
صندوق درهم إماراتي	19,164.00	801.67	15,363,203.88	19,164.00	669.22	12,824,932.08
صندوق الدينار الكويتي	412	4,250.97	1,751,399.64	412	3,543.02	1,459,724.24
صندوق دينار أردني	14630	820.9	12,009,767.00	14630	683.9	10,005,457.00
صندوق الليرة التركية	300	828.07	248,421.00	300	689.92	206,976.00
صندوق ريال قطري	600	225.17	135,102.00	600	187.58	112,548.60
صندوق الليرة اللبنانية	210,000.00	1.9938	418,698.00	210,000.00	1.6612	348,852.00
المجموع			122,715,558.95			104,653,297.89

٥- الحسابات الجارية لدى المصارف:

تم اعتماد الرصيد الدفترى للمصارف بسبب عدم وجود حركة عليها باستثناء العمولات التي سجلت على حساب الشركة وسوف يتم تزويدنا بكشفوف اثناء التصفية

٣١/١٢/٢٠٢١			٣١/١٢/٢٠٢٢			السنة	
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة اسعار مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الاساس	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة اسعار مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الاساس	العملة	المصرف
٥٦.٢			٥٦.٢			SYP	بنك بيمو السعودي الفرنسي سوري
٥,٥٢٥.٠٠			٥,٥٢٥.٠٠			SYP	بنك قطر الوطني
٣,٨٧١.٠٤			٣,٨٧١.٠٤			SYP	بنك فرنسبنك سوري
٢,٨٨٧.٠٠			٢,٨٨٧.٠٠			SYP	بنك سورية الدولي الاسلامي
٥٤٠,٥٧٠.٠٧			٥٤٠,٥٧٠.٠٧			SYP	بنك بركة / ل.س
٩٥,٥٦٠.٠٠			٩٥,٥٦٠.٠٠			SYP	المصرف الدولي للتجارة و التمويل ل.س
٦٤٨,٤٦٩.٣١			٦٤٨,٤٦٩.٣١				مجموع الحسابات بالليرات السورية
							حسابات بالعملات الأجنبية
٢٢٠,٠٥١.٢٠	٢,٥١٢.٠٠	٨٧.٦	٢٦٤,١١٤.٠٠	٣,٠١٥.٠٠	٨٧.٦	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي / جاري دولار
٥٠٠,٨٦٧.٦٨	٢,٥١٢.٠٠	١٩٩.٣٩	٦٠١,١٦٠.٨٥	٣,٠١٥.٠٠	١٩٩.٣٩	USD	المصرف الدولي للتجارة والتمويل / جاري دولار امريكي
٣٢,١٧٨.٧٢	٢,٥١٢.٠٠	١٢.٨١	٣٨,٦٢٢.١٥	٣,٠١٥.٠٠	١٢.٨١	USD	بنك قطر الوطني / جاري دولار امريكي
٢٧٦,٠١٨.٥٦	٢,٥١٢.٠٠	١٠٩.٨٨	٣٣١,٢٨٨.٢٠	٣,٠١٥.٠٠	١٠٩.٨٨	USD	فرنسبنك / جاري دولار امريكي
٥,٠٧٤.٢٤	٢,٥١٢.٠٠	٢.٠٢	٦,٠٩٠.٣٠	٣,٠١٥.٠٠	٢.٠٢	USD	بنك الشام الاسلامي/دولار حوالات
٣٣٤,٨٢٤.٤٨	٢,٥١٢.٠٠	١٣٣.٢٩	٤٠١,٨٦٩.٣٥	٣,٠١٥.٠٠	١٣٣.٢٩	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي حوالات / دولار امريكي
٢٨٣,٨٠٥.٧٦	٢,٥١٢.٠٠	١١٢.٩٨	٣٤٠,٦٣٤.٧٠	٣,٠١٥.٠٠	١١٢.٩٨	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي حوالات / دولار امريكي
٥٦,٢٦٨.٨٠	٢,٥١٢.٠٠	٢٢.٤	٦٧,٥٣٦.٠٠	٣,٠١٥.٠٠	٢٢.٤	USD	المصرف الدولي للتجارة والتمويل حوالات / دولار امريكي
٧٤,١٠٤.٠٠	٢,٥١٢.٠٠	٢٩.٥	٨٨,٩٤٢.٥٠	٣,٠١٥.٠٠	٢٩.٥	USD	بنك سورية والمهجر حوالات / دولار امريكي
٢,٩٣٠.٧٠	٢,٨٤٥.٣٤	١.٠٣	٣,٣٠٥.٧٥	٣,٢٠٩.٤٧	١.٠٣	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي جاري يورو
١١٢,٤٧٦.٢٩	٢,٨٤٥.٣٤	٣٩.٥٣	١٢٦,٨٧٠.٣٥	٣,٢٠٩.٤٧	٣٩.٥٣	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي حوالات / يورو
١٣٣,٧٣٠.٩٨	٢,٨٤٥.٣٤	٤٧	١٥٠,٨٤٥.٠٩	٣,٢٠٩.٤٧	٤٧	EUR	المصرف الدولي للتجارة والتمويل / حوالات يورو
٢٦,٥٢٨,٧٢٦.٦٦	٢,٨٤٥.٣٤	٩,٣٢٣.٥٧	٢٩,٩٢٣,٧١٨.٢١	٣,٢٠٩.٤٧	٩,٣٢٣.٥٧	EUR	بنك الشام الإسلامي / يورو حوالات
٩٩٠,٢٠٦.٧٧	٢,٨٤٥.٣٤	٣٤٨.٠١	١,١١٦,٩٢٧.٦٥	٣,٢٠٩.٤٧	٣٤٨.٠١	EUR	بنك الشام الإسلامي / يورو جاري
١,٨٦٠,٢٣٦.٤٨	٢,٥١٢.٠٠	٧٤٠.٥٤	٢,٢٣٢,٧٢٨.١٠	٣,٠١٥.٠٠	٧٤٠.٥٤	USD	بنك الشام الاسلامي دولار جاري
٣٤,٦٧٤,٤٤٢.٢٤	٢,٥١٢.٠٠	١٣,٨٠٣.٥٢	٤١,٦١٧,٦١٢.٨٠	٣,٠١٥.٠٠	١٣,٨٠٣.٥٢	USD	بنك البركة / دولار أمريكي
١,٩٣٤.٢٤	٢,٥١٢.٠٠	٠.٧٧	٢,٣٢١.٥٥	٣,٠١٥.٠٠	٠.٧٧	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي جاري دولار
٦٦,٠٨٧,٨٧٧.٨١			٧٧,٣١٤,٥٨٧.٥٦				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
٦٦,٧٣٦,٣٤٧.١٢			٧٧,٩٦٣,٠٥٦.٨٧				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف

• يضاف اليه حساب الشركة الجاري بالليرات السورية لدى مصرف سورية المركزي والبالغ /١٥,٠٢٩/ ل.س بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ وهو نفس الرصيد بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١.

لا يوجد حسابات جارية للشركة خارج سورية.

٦- شيكات و وسائل دفع محررة مشترات:

يسجل في كل حساب مبالغ الشيكات والحوالات التي تشتريها مؤسسة الصرافة من المصارف أو المؤسسات والأفراد.

٣١/١٢/٢٠٢١			٣١/١٢/٢٠٢٢			العملة	المراسل
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
٣٤٣,٤٨٨,٢٦٧.٥٢	٢,٥١٢.٠٠	١٣٦,٧٣٨.٩٦	٤١٢,٢٦٧,٩٦٤.٤٠	٣,٠١٥.٠٠	١٣٦,٧٣٨.٩٦	USD	شركة البتراء للمصارف / دولار أمريكي
٤٩٥,٨٣٧,٦٢٦.٠٨	٢,٥١٢.٠٠	١٩٧,٣٨٧.٥٩	٥٩٥,١٢٣,٥٨٣.٨٥	٣,٠١٥.٠٠	١٩٧,٣٨٧.٥٩	USD	شركة الخدمات للمصارف / دولار أمريكي
٨٣٩,٣٢٥,٨٩٣.٦٠			١,٠٠٧,٣٩١,٥٤٨.٢٥				المجموع

٧- صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية:

تم اقفال رصيد حساب مخصص اهتلاك العقار في حساب العقارات كونه يمثل تحسينات للمقر.
وتم اقفال رصيد حساب العقارات في المصاريف نثرية.

وتم بيع الأثاث الخاص بفرع دمشق بعد أن تم اغلاق الاهتلاك الخاص به في حساب أثاث فرع
دمشق واعتبار الرصيد المتبقي من الحساب أرباح رأسمالية

وتمثل قيمة أثاث وتجهيزات الخاص بفرع حلب وتفصيلها باليرة السورية:

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	استيعادات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المترام بداية الفترة	استيعاد	استهلاك الفترة	الاستهلاك المترام نهاية الفترة	القيمة الصافية
٢٠٢٢	أثاث و ادوات وآلات حلب	٩,٩٠٣,٥٧٧		٩,٩٠٣,٥٧٧	%١٠	(٩,٩٠٣,٥٧٧)			(٩,٩٠٣,٥٧٧)	-
	<u>المجموع</u>	٩,٩٠٣,٥٧٧		٩,٩٠٣,٥٧٧		(٩,٩٠٣,٥٧٧)			(٩,٩٠٣,٥٧٧)	-
٢٠٢١	أثاث و ادوات وآلات حلب	٩,٩٠٣,٥٧٧		٩,٩٠٣,٥٧٧	%١٠	(٩,١٧٥,٠٧٧)		(٧٢٨,٥٠٠)	(٩,٩٠٣,٥٧٧)	-
	<u>المجموع</u>	٩,٩٠٣,٥٧٧		٩,٩٠٣,٥٧٧		(٩,١٧٥,٠٧٧)		(٧٢٨,٥٠٠)	(٩,٩٠٣,٥٧٧)	-

٨- صافي قيمة الموجودات الثابتة غير المادية:

تمثل قيمة برامج الحاسب الآلي المستخدم لدى الشركة وتفصيلها بالليرة السورية:

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
٢٠٢٢	برامج محاسبية	١,٨٢٠,١٦٧	-	١,٨٢٠,١٦٧	٢٠٪	(١,٨٢٠,١٦٧)		(١,٨٢٠,١٦٧)	-
	المجموع	١,٨٢٠,١٦٧	=	١,٨٢٠,١٦٧		(١,٨٢٠,١٦٧)		(١,٨٢٠,١٦٧)	=
٢٠٢١	برامج محاسبية	١,٨٢٠,١٦٧	-	١,٨٢٠,١٦٧	٢٠٪	(١,٨٢٠,١٦٧)		(١,٨٢٠,١٦٧)	-
	المجموع	١,٨٢٠,١٦٧	=	١,٨٢٠,١٦٧		(١,٨٢٠,١٦٧)		(١,٨٢٠,١٦٧)	=

٩- احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

يتم احتسابه حسب احكام الفقرة د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم ٢٤ تاريخ ٢٠٠٦/٤/٢٤ التي نصت (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل ٢٥% من رأسمالها واحتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وتعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة المودعة) وأودع المبلغ المجمد لدى البنك الدولي للتجارة والتمويل وتفصيله لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١:

البيان	القيمة	الاحتياطي النقدي بنسبة ٢٥%
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني بنسبة ١٠% من أرباح عام ٢٠١١	٣٧٦,٦٥٠	٩٤,١٦٣
احتياطي قانوني بنسبة ١٠% من أرباح عام ٢٠١٢	١١٨,٤٤٢	٢٩,٧٠٠
احتياطي قانوني بنسبة ١٠% من أرباح عام ٢٠١٣	١١٤,٥٩١	٢٨,٧٠٠
احتياطي قانوني بنسبة ١٠% من أرباح عام ٢٠١٥	٢٢٦,٧٠٢	٥٧,٠٠٠
المجموع الاحتياطي النقدي لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١	٦٢,٧٠٩,٥٦٣	

١٠- قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢٢/١٢/٣١			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة اسعار مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة اسعار مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
١٣٩,٦٧٧,٧٤	٢,٨٤٥,٣٤	٤٩,٠٩	١٥٧,٥٥٢,٨٨	٣,٢٠٩,٤٧	٤٩,٠٩	يورو	بنك قطر الوطني / جاري

بنك قطر الوطني حوالات	يورو	٢٧.٠٩	٣,٢٠٩.٤٧	٨٦,٩٤٤.٥٤	٢٧.٠٩	٢,٨٤٥.٣٤	٧٧,٠٨٠.٢٦
بنك سورية والمهجر حوالات / يورو	يورو	٠.٧	٣,٢٠٩.٤٧	٢,٢٤٦.٦٣	٠.٧	٢,٨٤٥.٣٤	١,٩٩١.٧٤
شركة شمس وبحر	دولار	٨١,٣٩١.٥٠	٣,٠١٥.٠٠	٢٤٥,٣٩٥,٣٧٢.٥٠	٨١,٣٩١.٥٠	٢,٥١٢.٠٠	٢٠٤,٤٥٥,٤٤٨.٠٠
حوالات واردة لم تسلم اساس	سوري			٩٩,٩٢٥.٠٠			٩٩,٩٢٥.٠٠
حوالات واردة لم تسلم اساس	دولار	١,٠٥٢.٠٠	٣,٠١٥.٠٠	٣,١٧١,٧٨٠.٠٠	١,٠٥٢.٠٠	٢,٥١٢.٠٠	٢,٦٤٢,٦٢٤.٠٠
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	سوري	١,٥٢٧,٣٨٥	١	١,٥٢٧,٣٨٥			
المجموع		-	-	٢٥٠,٤٤١,٢٠٦	-	-	٢٠٧,٤١٦,٧٤٦.٧٤

- يمثل هذا الحساب المبالغ التي تظهر صدفه دائنة لصالح المصارف والمؤسسات التي تنتج عن اختلاف تاريخ الحق للعمليات مع تلك المصارف والمؤسسات التي يتم التعامل معها وكل مبلغ يظهر في هذا الحساب يجب أن يقلل خلال فترة لا تتعدى ٤٨ ساعة.
- حوالات وأوامر الدفع: يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصل إلى مؤسسة الصرافة من الغير والمتوجبة الدفع إلى أشخاص آخرين، كما يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصدرها مؤسسة الصرافة لصالح الغير.
- فيما يخص الحوالات التي لم تسلم فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسل (سواء كان داخليا أو خارجيا) ويظهر هذا الحساب الحوالات التي لم يتم تسليمها وليس عليها أي عملية تسوية، ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات.

١١- رأس مال الشركة وحقوق الملكية:

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ / ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س مائتان وخمسون مليون ليرة سورية مقسما على / ٢,٥٠٠,٠٠٠ / سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون بنسبة ٣٠ % من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين.
- وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء مساهمي الشركة ونسبة مساهمة كل منهم في رأس المال علما أن ثلاث من أعضاء مجلس إدارة الشركة نسبة مساهمتهم ١٠ %.
- واستنادا الى المرسوم رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ تم وضع مشروع نظام أساسي للشركة يتوافق مع احكام المرسوم وفيه تم تحديد القيمة الاسمية للسهم الواحد ب ١٠٠ ليرة سورية لأغیر وفق احكام المرسوم.
- الاحتياطي القانوني: يتم تشكيل الاحتياطي القانوني بنسبة ١٠ % من صافي الربح وقبل الضريبة حسب المادة ١٩٧ من قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ وبموجب النظام الأساسي للشركة ولا يوجد احتياطي قانوني هذه السنة لان نتيجة الاعمال في الشركة هي خسارة.

١٢- صافي ارباح (خسائر) صرف وتقييم:

- تقوم الشركة باحتساب الأرباح المحققة (فروقات الصرف) من خلال حساب الفرق بين وسطي سعر البيع ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروباً بالكمية المباعة.
- تقوم الشركة باحتساب الأرباح الغير محققة (فروقات التقييم) من خلال حساب الفرق بين سعر التقييم ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروباً برصيد نهاية الفترة.
- يتم ترصيد القطع الأجنبي الموجود في الصناديق والمصارف ولدى المراسلين، ويجري تقييمه حسب التكلفة الفعلية. ويعاود تقييمه حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات وبأخذ الفرق بين القيمة حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي والقيمة الفعلية، فيظهر فروقات تقييم تكون ايجابية عندما يكون التقييم لدى المركزي أعلى من التقييم الفعلي ويكون سالبا بالعكس.

الحساب	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
فروقات تقييم ايجابية	٧٩٤,٠٠٨,٣٩٩	٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩
فروقات الصرف و التقييم	٧٩٤,٠٠٨,٣٩٩	٦٣٨,٠٥٠,٨٤٩

١٣- رواتب و أجور و تعويضات:

الحساب	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
رواتب العاملين في فرع حلب	١,٤٣٤,٠٠٠	٤٠٨,٠٩٨
رواتب العاملين في فرع دمشق (مقر مغلق)		
مجموع رواتب العاملين	١,٤٣٤,٠٠٠	٤٠٨,٠٩٨

١٤- مصاريف إدارية عامة:

الحساب	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
أتعاب محاسب قانوني	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
نثرية (كهرباء ومياه)	٩٣,٣٨٤	٨٨,٩٣٠
المجموع	١٩٣,٣٨٤	١٨٨,٩٣٠

وتتضمن المصاريف النثرية الرصيد المتبقي من حساب المباني (تحسين مقر) بعد تخفيضه بمبلغ رصيد مخصصات اهتلاك المباني.

المحضر المرفوض للمحور

١٥- حصة السهم من الخسارة (بالليرات السورية):

البيان	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢٢
الربح / الخسارة بعد الضريبة	٦٣٦,٧٢٥,٣٢١	٧٩٢,٣٨١,٠١٥
عدد الأسهم	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم من ربح أو الخسارة		
(حاصل تقسيم الربح الصافي بعد الضريبة على عدد الأسهم)	٢٥٤.٦٩	٣١٦.٩٥
صافي الربح / الخسارة بعد استبعاد فروقات التقييم	(١,٣٢٥,٥٢٨)	(١,٦٢٧,٣٨٤)
عدد الأسهم	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم من صافي الربح بعد استبعاد فروقات التقييم	(٠.٥٣)	(٠.٦٥)

١٦- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالبات: تم إثبات الموجودات والمطالبات محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم مبراني ومقرات الفروع العائدة للشركة.

ب- مخاطر السيولة: إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تتسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً وحيث أن الشركة عملها يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي تقوم الشركة بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.

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

ث- إن الشركة متوافقة عن العمل بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٧-١٢-٣ وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ١٣٨٦ تاريخ ٢٠١٨-٥-٢٢ وهي قيد التصفية وبالتالي لا يوجد أي تأثير لفيروس كورونا على نشاط الشركة باعتباره متوقف قبل ظهور الجائحة

ج- تم مصادقة المصفي على صحة البيانات بتاريخ ٢٠٢٣-٢-٢٦

المصفي

المحامي خالد حمودة