

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة
البيانات المالية
31 كانون الأول 2010

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

بيان المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2010

2009	2010	إيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		الموجودات المتداولة
609,850,267	304,585,586	3	نقد وأرصدة لدى المصارف
-	1,316,210	4	موجودات مالية للمتاجرة
34,292,106	12,429,635	5	موجودات متداولة أخرى
644,142,373	318,331,431		
			الموجودات غير المتداولة
2,500,000	2,500,000	6	موجودات غير متداولة أخرى
643,609	2,716,577	7	ممتلكات ومعدات
608,033	829,193	8	موجودات غير ملموسة
3,751,642	6,045,770		
647,894,015	324,377,201		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
29,688,819	12,734,018	9	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى
300,000,000	-	10	قرض لأجل
10,333,343	-	10	فوائد مستحقة غير مدفوعة
340,022,162	12,734,018		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
300,000,000	300,000,000	11	رأس المال المكتتب به والمدفوع
787,185	1,164,318	12	احتياطي قانوني
-	787,185	12	احتياطي اختياري
7,084,668	9,691,680		أرباح مدورة
307,871,853	311,643,183		مجموع حقوق الشركاء
647,894,015	324,377,201		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية بناء على قرار مجلس المديرين بتاريخ 11 شباط 2011.

جورج صليغ
نائب رئيس مجلس المديرين

عمرو أزهرى
رئيس مجلس المديرين

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

بيان التغيرات في حقوق الشركاء
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

مجموع حقوق الشركاء	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال المكتتب به و المدفوع	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
307,871,853	7,084,668	-	787,185	300,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2010
3,771,330	3,771,330	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(1,164,318)	787,185	377,133	-	المحول إلى الاحتياطيات (إيضاح 12)
311,643,183	9,691,680	787,185	1,164,318	300,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2010
300,000,000	-	-	-	300,000,000	رأس المال المدفوع
7,871,853	7,871,853	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
-	(787,185)	-	787,185	-	المحول إلى الاحتياطيات (إيضاح 12)
307,871,853	7,084,668	-	787,185	300,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2009

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

للفترة من 27 كانون الثاني 2009 (تاريخ التأسيس) حتى 31 كانون الأول 2009	2010	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
7,871,853	3,771,330		الأنشطة التشغيلية
			ربح السنة / الفترة
(28,136,446)	(20,067,223)		التعديلات للبنود التالية :
10,333,343	-		إيرادات الفوائد
44,891	308,603	7	مصارييف استهلاك الممتلكات والمعدات
12,467	160,340	8	مصارييف إطفاء الموجودات غير الملموسة
-	8,295		خسائر إعادة تقييم غير محققة
-	(34,405)		أرباح توزيعات اسهم غير نقدية
	(411)	7	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(9,873,892)	(15,853,471)		
			التغييرات في رأس المال العامل
(8,655,660)	3,968,093		موجودات متداولة أخرى
29,688,819	(27,288,144)		ذمم دائنة ومصارييف مستحقة غير مدفوعة وأخرى
11,159,267	(39,173,522)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(688,500)	(2,389,360)	7	شراء ممتلكات ومعدات
(620,500)	(381,500)	8	شراء موجودات غير ملموسة
-	(1,290,100)		شراء موجودات مالية للمتاجرة
-	37,961,601		فوائد مقبوضة
-	8,200		منحصالات نقدية من استبعاد ممتلكات ومعدات
(550,000,000)	350,000,000		ودائع لدى البنوك
(551,309,000)	383,908,841		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
300,000,000	-		رأس المال المدفوع
300,000,000	(300,000,000)	10	قرض لأجل
600,000,000	(300,000,000)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
59,850,267	44,735,319		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
-	59,850,267		النقد وما في حكمه في بداية السنة/ الفترة
59,850,267	104,585,586	3	النقد وما في حكمه في نهاية السنة/ الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

1 معلومات عن الشركة

تم تأسيس شركة سورية والمهجر للخدمات المالية 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 17 آذار 2008 وتم تعديلها بتاريخ 25 آب 2008.

كما حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي على مساهمة بنك سورية والمهجر بتأسيس شركة وساطة مالية محدودة المسؤولة بموجب القرار رقم (423/م ن / ب4) الصادر عن مجلس النقد والتسليف بتاريخ 4 أيلول 2008.

تمت المصادقة على النظام الأساسي للشركة بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم /2553/ تاريخ 4 كانون الثاني 2009.

سجلت الشركة في السجل التجاري تحت الرقم 15664 تاريخ 27 كانون الثاني 2009 برأسمال قدره 300,000,000 ليرة سورية.

تم منح الشركة الترخيص النهائي من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم (23/م) بتاريخ 23 شباط 2009، حيث قام المساهمون بتحرير رأس مال الشركة، وذلك لممارسة النشاطات التالية:

- تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية.
- الوساطة في الأوراق المالية لحساب الشركة ولحساب الغير.
- إدارة الإصدارات الأولية دون تعهد بالتغطية.
- إدارة الاستثمار.

كما حصلت الشركة على العضوية لدى سوق دمشق للأوراق المالية وعلى العضوية لدى مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /278/ تاريخ 26 نيسان 2009.

باشرت الشركة أعمالها في 25 تشرين الأول 2009 بقرار رقم 105/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.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك التي تم استخدامها خلال الفترة من 27 كانون الثاني 2009 إلى 31 كانون الأول 2009.

قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتفسيرات كما في 1 كانون الثاني 2010. إن اعتماد هذه المعايير والتعديلات لم ينتج عنه أي تغيير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 2 (المعدل) - " الدفعات القائمة على الأسهم المتعلقة بشروط المنح وإعطاؤها" والنافذ للتطبيق في 1 كانون الثاني 2010.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 - "إندماج الأعمال" (المعدل). ومعيار التقارير المالية الدولية رقم 27 (المعدل) - " البيانات المالية الموحدة وغير الموحدة" نافذة التطبيق في تموز 2009.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية - الإعراف والقياس" (المعدل) فيما يتعلق بالبند المؤهلة للتحوط نافذ للتطبيق في 1 تموز 2009.
- التفسير رقم 17 "توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين" نافذ للتطبيق في 1 تموز 2009.

2.3 المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير نافذة للتطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة أو المعدلة وغير نافذة للتطبيق للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010:

- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - "الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة" (المعدل).
- معيار المحاسبة الدولي رقم 32 - "الأدوات المالية: العرض - تصنيف الحقوق الصادرة" (المعدل).
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - "الأدوات المالية: التصنيف والقياس".
- التفسير رقم 14 - "الحد الأدنى للدفعات المقدمة من متطلبات التمويل" (المعدل).
- التفسير رقم 19 - "تسوية الالتزامات المالية بأدوات حقوق الملكية".

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 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في الاعتداف بمبلغ الايرادات واداءات والمطلوبات والالتزامات المحتملة في تاريخ التقدير المالي. إن عدم التأكد المتضمن من في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي الى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل.

التقديرات غير المؤكدة

إن الفرضيات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر 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)

2.5 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.
- **الفوائد**
يتم تحقيق الإيراد من الفوائد عند استحقاقها بإستخدام سعر الفائدة الفعلي.
- **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 المتوقع 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 بإستخدام طريقة الالتزام كما في تاريخ المركز المالي وتحسب 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.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ج. الموجودات المالية

الاعتراف الأولي

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

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تبويبها على النحو التالي:

الموجودات المالية للمتاجرة

تصنف الموجودات المالية بصفتها موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة في حالة الحصول عليها بغرض البيع في المستقبل القريب.

د. ذمم دائنة ومستحقات

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

هـ. 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.

ينطبق القراءف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. أي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاد الأصل تحتسب على أنها الفرق بين عوائد استبعاد الأصل وقيمة الأصل المسد تبعد. تسجل هذه الأرباح الخلد أثر في ييد انلا دخل للشمن من داي رادات أو مصاريف أخرى في نفس الفترة التي تم استبعاد الأصل فيها ، لا يتم استهلاك المشاريع قيد التنفيذ حتى تصبح جاهزة للاستخدام وتوضع قيد التشغيل.

يحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات التالية:

- المفروشات المكتبية 10 سنوات
- الأثاث و التجهيزات والمعدات 20 سنوات

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. ويتم 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 الشامل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية 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 تغير نمط إطفاء المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه كلما كان ذلك ضروريا، وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي، كما تسجل مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في بيان الدخل الشامل 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 5 سنوات
- الربط مع السوق 5 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. 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 مركز 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 تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الأصل القابل للإسترداد منذ الإقرار 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. 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 بإستلام 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.

ط. 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 الأصلي واعتراف بالالتزام مالي جديد ويتم الاعتراف بالفارق كربح أو خسارة في بيان الدخل الشامل.

ي. 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.

ك. 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.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

ل. 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.

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2010

3 نقد وأرصدة لدى المصارف

- يتألف النقد والأرصدة لدى المصارف مما يلي :

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9,465	5,835	نقد في الخزينة
28,740,648	88,881,006	حسابات جارية لدى البنوك
29,049,689	10,200,591	حسابات جارية لدى البنوك (ارصدة مستثمري الشركة)
2,050,465	5,498,154	حسابات جارية - تسوية البنك المركزي
550,000,000	200,000,000	ودائع لأجل لدى البنوك
609,850,267	304,585,586	

بلغت إيرادات الفوائد عن ودائع لدى البنوك خلال عام 2010 مبلغ 20,067,223 ليرة سورية في حين بلغت إيرادات الفوائد عن ودائع لدى البنوك خلال عام 2009 مبلغ 28,136,446 ليرة سورية.

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

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9,465	5,835	نقد في الخزينة
28,740,648	88,881,006	حسابات جارية لدى البنوك
29,049,689	10,200,591	حسابات جارية لدى البنوك (ارصدة مستثمري الشركة)
2,050,465	5,498,154	حسابات جارية - تسوية البنك المركزي
59,850,267	104,585,586	

4 موجودات مالية للمتاجرة

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	1,191,365	أسهم شركات مدرجة في الاسواق المالية المحلية:
-	124,845	قطاع البنوك
-	1,316,210	قطاع النقل

بلغت خسائر إعادة التقييم الموجودات المالية للمتاجرة 8,295 ليرة سورية خلال عام 2010 كما حصلت الشركة على توزيعات أسهم غير نقدية بقيمة 34,405 ليرة سورية كما بلغت أرباح المتاجرة النقدية 1,746 ليرة سورية .

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2010

5 موجودات متداولة أخرى

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
28,136,446	10,242,068	إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
5,000,000	-	تأمينات
1,150,000	2,184,682	مصاريف مدفوعة مقدما
5,660	2,885	مخزون الطوابع المالية
34,292,106	12,429,635	

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 وقد بلغت قيمتها 2,500,000 ليرة سورية.

7 الممتلكات والمعدات

الجموع ليرة سورية	تجهيزات وأخرى ليرة سورية	الأثاث والمفروشات ليرة سورية	أجهزة ومعدات ليرة سورية	التكلفة أو القيمة:
688,500	95,000	-	593,500	كما في 1 كانون الثاني 2010
2,434,860	-	845,435	1,589,425	الإضافات
(60,700)	-	-	(60,700)	الإستبعادات و الإستبدالات
3,062,660	95,000	845,435	2,122,225	كما في 31 كانون الأول 2010
44,891	3,168	-	41,723	الإستهلاك المتراكم:
308,603	19,008	22,122	267,473	كما في 1 كانون الثاني 2010
(7,411)	-	-	(7,411)	إستهلاك الفترة
346,083	22,176	22,122	301,785	كما في 31 كانون الأول 2010
2,716,577	72,824	823,313	1,820,440	صافي القيمة الدفترية:
				كما في 31 كانون الأول 2010
643,609	91,832	-	551,777	كما في 31 كانون الأول 2009

قامت الشركة خلال عام 2010 باعادة اجهزة ومعدات مقابل مبلغ نقدي وقدره 8,200 ليرة سورية وتحقيق ارباح بمبلغ 411 ليرة سورية . كما قامت الشركة خلال عام 2010 باستبدال اجهزة ومعدات باخرى مماثلة لها وقيد الفرق الى حساب الموردين ضمن بيان المركز المالي ولم ينتج عن هذا الاستبدال اي حركة نقدية مع العلم أن القيمة الصافية لهذه الاجهزة يقدر بـ 45,500 ليرة سورية.

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2010

8 موجودات غير ملموسة

المجموع ليرة سورية	الربط مع السوق ليرة سورية	برامج كمبيوتر ليرة سورية	التكلفة أو القيمة: كما في 1 كانون الثاني 2010 الإضافات
620,500	-	620,500	
381,500	167,500	214,000	
1,002,000	167,500	834,500	كما في 31 كانون الأول 2010
12,467	-	12,467	الإطفاء المتراكم: كما في 1 كانون الثاني 2010
160,340	8,373	151,967	إطفاء الفترة
172,807	8,373	164,434	كما في 31 كانون الأول 2010
829,193	159,127	670,066	صافي القيمة الدفترية: كما في 31 كانون الأول 2010
608,033	-	608,033	كما في 31 كانون الأول 2009

9 ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
28,952,675	10,200,591	ذمم المستثمرين في الوساطة
506,860	1,176,825	حسابات دائنة لجهات حكومية
14,264	114,020	عمولة السوق
215,020	1,242,582	حسابات دائنة أخرى
29,688,819	12,734,018	

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2010

10 قرض لأجل

حصلت الشركة على قرض من بنك سورية والمهجر ش.م.م بتاريخ 27 نيسان 2009، بقيمة 300,000,000 ليرة سورية وبفائدة سنوية قدرها 5%.

استحق سداد القرض وتم تسديده بتاريخ 23 نيسان 2010.

خلال عام 2010 استحققت ودفعت جميع الفوائد العائدة للقرض (2009 : بلغت الفوائد المستحقة غير المدفوعة على القرض مبلغ 10,333,343 ليرة سورية).

11 رأس المال المكتتب به والمدفوع

تأسست الشركة برأسمال قدره 300,000,000 ليرة سورية مؤلف من 1,000 حصة بقيمة اسمية تبلغ 300,000 ليرة سورية لكل حصة، وهو موزع على المؤسسين كما يلي:

المبلغ ليرة سورية	عدد الحصص	نسبة الملكية %	
156,000,000	520	52.0	بنك سورية والمهجر ش.م.م
70,500,000	235	23.5	بنك لبنان والمهجر للأعمال ش.م.ل.
15,000,000	50	5.0	إحسان عمر بعلبكي
15,000,000	50	5.0	أحمد مهران خوند
15,000,000	50	5.0	طلال رمزي شعيباني
15,000,000	50	5.0	حبيب أنطون بيتنجانة
7,500,000	25	2.5	ابراهيم شيخ ديب
6,000,000	20	2.0	محمد أديب جود
300,000,000	1,000	100.0	

12 الاحتياطات

- احتياطي قانوني

بناء على قانون الشركات رقم 3 لعام 2008، تم تحويل 10% من الأرباح الصافية إلى الاحتياطي القانوني. يحق للشركة التوقف عن مثل هذا التحويل عندما يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لـ 25% من رأسمال الشركة. إن الإحتياطي القانوني غير خاضع للتوزيع على الشركاء.

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,871,853	3,771,330	ربح السنة / الفترة
<u>787,185</u>	<u>377,133</u>	احتياطي قانوني (10%)

فيمايلي الحركة على الأحتياطي القانوني:

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	787,185	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
787,185	377,133	الإضافات خلال السنة
<u>787,185</u>	<u>1,164,318</u>	الرصيد كما في 31 كانون الاول

- إحتياطي اختياري

بناء على قانون الشركات رقم 3 لعام 2008، للهيئة العامة للشركة أن تقرر سنوياً اقتطاع ما لا يزيد على 20% من أرباحها الصافية عن تلك السنة لحساب الاحتياطي الاختياري.

قررت الهيئة العامة للشركاء في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 نيسان 2010 اقتطاع 10% من الأرباح العائدة للفترة من 27 كانون الثاني 2009 (تاريخ التأسيس) حتى 31 كانون الأول 2009 ويستعمل الاحتياطي الاختياري وفقاً لما تقررته الهيئة العامة للشركاء ويجوز توزيعه كله أو أي جزء منه كأرباح على الشركاء.

2010

ليرة سورية

7,871,853

787,185

الربح للفترة من 27 كانون الثاني 2009 (تاريخ التأسيس) حتى 31 كانون الأول 2009

احتياطي اختياري (10%)

13 إيرادات الوساطة والاستشارات المالية

للفترة من 27 كانون
الثاني 2009 (تاريخ
التأسيس) حتى 31
كانون الأول 2009

2010

ليرة سورية

ليرة سورية

25,787

3,698,756

10,412

4,029,120

-

280,000

36,199

8,007,876

إيرادات عمولة وساطة /بيع
إيرادات عمولة وساطة /شراء
إيراد الاستشارات

14 نفقات الموظفين

للفترة من 27 كانون
الثاني 2009 (تاريخ
التأسيس) حتى 31
كانون الأول 2009

2010

ليرة سورية

ليرة سورية

2,342,054

9,197,415

125,061

1,093,888

165,000

1,126,000

50,000

101,000

1,020,000

2,786,435

635,733

6,500

4,337,848

14,311,238

الرواتب والاجور
مصروف تأمينات اجتماعية
تعويض تمثيل
دورات تدريبية للموظفين
مكافآت الموظفين
أخرى

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2010

15 مصاريف إدارية وعمومية

للفترة من 27 كانون
الثاني 2009 (تاريخ
التأسيس) حتى 31
كانون الأول 2009

2010

ليرة سورية

ليرة سورية

211,993	530,379
2,967,671	1,747,832
1,315,000	403,500
27,600	125,156
934,979	1,827,713
<u>5,457,243</u>	<u>4,634,580</u>

إعلانات ومعارض ومؤتمرات
رسوم إشتراكات في سوق الأوراق المالية وأعباء حكومية
مصاريف مهنية وقانونية واستشارات
مصاريف كهرباء وماء وهاتف
مصاريف إدارية وعمومية وأخرى

16 ضريبة الدخل

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

للفترة من 27 كانون
الثاني 2009 (تاريخ
التأسيس) حتى 31
كانون الأول 2009

2010

ليرة سورية

ليرة سورية

7,871,853	3,771,330
115,000	115,000
(23,000)	(46,000)
(28,136,446)	(20,067,223)
<u>(20,172,593)</u>	<u>(16,226,893)</u>

نتيجة السنة / الفترة

يضاف

نفقات تأسيس

يطرح

إطفاء نفقات التأسيس

إيرادات الفوائد (*)

الخسارة الضريبية

%22

%22

معدل الضريبة الفعلي

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

17 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة (ضمن أعمالها الاعتيادية) بتعاملات تجارية مع المصارف ذات العلاقة (بنك سورية والمهجر ش.م.م) بحدود التعاملات التجارية السائدة.

2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
57,790,337	99,073,745	بنود بيان المركز المالي:
		الموجودات:
		حسابات جارية مدينة
		المطلوبات:
300,000,000	-	قرض قصير الأجل
10,333,343	-	فوائد مستحقة غير مدفوعة
للفترة من 27 كانون الثاني 2009 (تاريخ التأسيس) حتى 31 كانون الأول 2009	2010	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(10,333,343)	(4,917,324)	عناصر بيان الدخل الشامل:
		فوائد مدفوعة

18 التزامات محتملة

الضمانات والكفالات

لدى الشركة إلتزامات محتملة كما في 31 كانون الأول 2010 متعلقة بكفالة مصرفية من بنك بيمو السعودي الفرنسي ش.م.م تبلغ قيمتها 60,000,000 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 بيمو السعودي الفرنسي ش.م.م تبلغ قيمتها 5,000,000 ليرة سورية لأمر سوق دمشق للأوراق المالية – صندوق ضمان التسوية.

19 إدارة المخاطر

إن مطلوبات الشركة المالية الرئيسية تتضمن ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى والهدف الرئيسي منها هو جمع التمويل اللازم للشركة. إن موجودات الشركة المالية (بما فيها 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 إيداع 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 بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها. الجدول التالي يمثل المطلوبات المالية للشركة حسب تواريخ الإستحقاق التعاقدية كما في 31 كانون الأول:

2010		أقل من 3 أشهر ليرة سورية	من 3 إلى 6 أشهر ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى	12,278,835	341,163	12,734,018	
قرض لأجل	-	-	-	
فوائد مستحقة غير مدفوعة	-	-	-	
2009		أقل من 3 أشهر ليرة سورية	من 3 إلى 6 أشهر ليرة سورية	المجموع ليرة سورية
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى	29,688,819	-	29,688,819	
قرض لأجل	-	300,000,000	300,000,000	
فوائد مستحقة غير مدفوعة	-	10,333,343	10,333,343	

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.

19 إدارة المخاطر (تتمة)

ه. 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 إيرادات الفوائد		الزيادة (الانخفاض) في معدل الفائدة
2009	2010	
لييرة سورية	لييرة سورية	
318,814	155,068	+10
(318,814)	(155,068)	-10

و. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال 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 الفترة الحالية.

20 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من نقد وارصدة لدى المصارف وموجودات مالية للمتاجرة وموجودات متداولة أخرى، وتتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

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

2009	2010				موجودات مالية للمتاجرة
	المجموع ليرة سورية	المجموع ليرة سورية	المستوى الثالث ليرة سورية	المستوى الثاني ليرة سورية	
-	1,316,210	-	-	1,316,210	
-	1,316,210	-	-	1,316,210	

21 أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرصدة عام 2009 لتتناسب مع تبويب أرصدة السنة الحالية. لم تؤثر عملية إعادة التبويب هذه على حقوق الملكية أو ربح السنة السابقة. يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تصنيفها:

التبويب كما في 31 كانون الأول 2009	التبويب كما في 31 كانون الأول 2010	المبلغ ليرة سورية
موجودات متداولة أخرى مصاريف إدارية وعمومية	موجودات غير متداولة أخرى الإستهلاكات والإطفاءات	2,500,000 57,358