

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة
البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

جدول المحتويات

صفحة

٢-١

شهادة محاسب قانوني

البيانات المالية:

٣

بيان الوضع المالي

٤

بيان الدخل الشامل

٥

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

٦

بيان التدفقات النقدية

٢٣-٧

إيضاحات حول البيانات المالية

شهادة محاسب قانوني

د م ٩٩ - ٨

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة
دمشق - سورية

لقد دققنا بيان الوضع المالي المرفق لشركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وكل من بيان الدخل الشامل، بيان التغييرات في حقوق المساهمين، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد و عرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة وفقاً للظروف.


مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير التقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني والقيام بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المنشأة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بينات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.



الرأي

في رأينا البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأدائها المالي، وتدققاتها النقدية لئلك الفترة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأنظمة الوساطة المالية المرعية في الجمهورية العربية السورية.

دمشق - سورية

١٢ كانون الثاني ٢٠١٠

المحاسب القانوني

محمد نصير التميمي

محمد نصير التميمي

محاسب قانوني

إجازة رقم ١٦٩

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة

بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٨ (معدلة)	٢٠٠٩		
ل.س.	ل.س.		
			موجودات متداولة
٥٠,٤٨٢,٦٣٩	١٠٢,٩٥٨,٣٩١	٥	نقد في الصندوق و لدى المصارف
١١,٩١٠,٩١٧	١٥,٨١٤,٠١٣	٦	ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٣,٤٨٩,٧٣٦	٥	ودائع لدى المصارف
٢,٣٠٦,٥٠٠	٥,٦٣٠,٣٦٤	١٦	موجودات ضريبة مؤجلة
٣١٤,٧٠٠,٠٥٦	٣٧٧,٨٩٢,٥٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
-	٦,٦٩٧,١١٣	٨	أصول ثابتة مادية
-	٢,٥٩٣,٣١٨	٩	أصول ثابتة غير مادية
-	٩,٢٩٠,٤٣١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١٤,٧٠٠,٠٥٦	٣٨٧,١٨٢,٩٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٩,١٣٩,٦٨٥	-	٧	ذمم دائنة - أطراف مقربة
٢,١٦٣,٦٦٠	٧٥,٦٢٩,٨٤٤	١٠	ذمم دائنة و مصاريف مستحقة
١١,٣٠٣,٣٤٥	٧٥,٦٢٩,٨٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٣,٢٨٧,٦٩٠	٧,٦٧٣,١٢٨		صافي أرباح السنة / الفترة المالية
-	٣,٢٨٧,٦٩٠		أرباح متراكمة
١٠٩,٠٢١	٥٩٢,٢٧٣		احتياطي قانوني
٣٠٣,٣٩٦,٧١١	٣١١,٥٥٣,٠٩١		مجموع حقوق المساهمين
٣١٤,٧٠٠,٠٥٦	٣٨٧,١٨٢,٩٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة
بيان الدخل الشامل

للفترة الممتدة من		للسنة المنتهية في ١٣ آذار ٢٠٠٨ (تاريخ التأسيس)		إيضاح	
إلى ٣١ كانون الأول	٢٠٠٨ (معدلة)	٣١ كانون الأول	٢٠٠٩		
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.		
					<u>إيرادات:</u>
٤,١٠٠,٠٠٠	٩,٧٩٣,٢٧١	١٢			إيرادات استشارات مالية و عمولات
١١,١٧١,٠٦٤	١٨,٤٤٢,١٤٦	١٣			إيراد الفوائد
٣٩,٧٤٦	٥٣٤,٩١٧				إيرادات أخرى
<u>١٥,٣١٠,٨١٠</u>	<u>٢٨,٧٧٠,٣٣٤</u>				مجموع الإيرادات
					<u>مصاريف:</u>
(٢,٨٧٢,٥٢٩)	-	١٤			مصاريف التأسيس
(١١,٣٣٩,٨٠٠)	(٢٣,٩٣٦,٥٥٥)	١٥			مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٢٧٠)	-				مصاريف الفوائد
-	(١,٢٦٣)				خسائر المحفظة
<u>(١٤,٢٢٠,٥٩٩)</u>	<u>(٢٣,٩٣٧,٨١٨)</u>				مجموع المصاريف
١,٠٩٠,٢١١	٤,٨٣٢,٥١٦				الربح قبل الضريبة
٢,٣٠٦,٥٠٠	٣,٣٢٣,٨٦٤	٣ هـ و ١٦			إيراد ضريبة الدخل
<u>٣,٣٩٦,٧١١</u>	<u>٨,١٥٦,٣٨٠</u>				ربح السنة/الفترة بعد الضريبة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة
بيان التغييرات في حقوق المساهمين

المجموع	احتياطي قانوني	أرباح الفترة	أرباح متراكمة	رأس المال	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
-	-	-	-	-	الرصيد كما في ١٣ آذار ٢٠٠٨ (تاريخ التأسيس)
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٣,٣٩٦,٧١١	-	٣,٣٩٦,٧١١	-	-	صافي أرباح الفترة (معدلة)
-	١٠٩,٠٢١	(١٠٩,٠٢١)	-	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
٣٠٣,٣٩٦,٧١١	١٠٩,٠٢١	٣,٢٨٧,٦٩٠	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
-	-	(٣,٢٨٧,٦٩٠)	٣,٢٨٧,٦٩٠	-	تخصيص ربح الفترة المالية السابقة
٨,١٥٦,٣٨٠	-	٨,١٥٦,٣٨٠	-	-	صافي أرباح الفترة
-	٤٨٣,٢٥٢	(٤٨٣,٢٥٢)	-	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
٣١١,٥٥٣,٠٩١	٥٩٢,٢٧٣	٧,٦٧٣,١٢٨	٣,٢٨٧,٦٩٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة
بيان التدفقات النقدية

للفترة الممتدة من		
للسنة المنتهية في ١٣ آذار ٢٠٠٨ (تاريخ التأسيس)		
٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	إيضاح
٢٠٠٨ (معدلة)	٢٠٠٩	
ل.س.	ل.س.	
		التدفق النقدي من النشاطات التشغيلية:
١,٠٩٠,٢١١	٤,٨٣٢,٥١٦	صافي أرباح السنة/ الفترة المالية قبل الضريبة
-	١,١١١,٣٠٩	تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج عن النشاطات التشغيلية
١,٠٩٠,٢١١	٥,٩٤٣,٨٢٥	الاستهلاكات و الإطفاءات ٩ و ٨
(١١,٩١٠,٩١٧)	(٣,٩٠٣,٠٩٦)	الزيادة في ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,١٣٩,٦٨٥	(٩,١٣٩,٦٨٥)	(النقص)/ الزيادة في ذمم دائنة - أطراف مقربة
٢,١٦٣,٦٦٠	٧٣,٤٦٦,١٨٤	الزيادة في ذمم دائنة و مصاريف مستحقة
٤٨٢,٦٣٩	٦٦,٣٦٧,٢٢٨	صافي النقد الناتج عن النشاطات التشغيلية
		التدفق النقدي من النشاطات الاستثمارية:
-	(٧,٤٠٠,٢٤٠)	شراء أملاك و تجهيزات و معدات
-	(٣,٠٠١,٥٠٠)	شراء أصول ثابتة غير مادية
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٤٨٩,٧٣٦)	و دائع لدى المصارف
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٨٩١,٤٧٦)	صافي النقد المستعمل في النشاطات الاستثمارية
		التدفق النقدي من النشاطات التمويلية:
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج عن النشاطات التمويلية
٥٠,٤٨٢,٦٣٩	٥٢,٤٧٥,٧٥٢	صافي الزيادة في النقد في الصندوق و لدى المصارف
-	٥٠,٤٨٢,٦٣٩	٥ النقد في الصندوق و لدى المصارف في بداية الفترة
٥٠,٤٨٢,٦٣٩	١٠٢,٩٥٨,٣٩١	٥ النقد في الصندوق و لدى المصارف في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

١- موضوع و نشاط الشركة

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية هي شركة مساهمة مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٥٢٦٢ بتاريخ ١٣ آذار ٢٠٠٨ برأس مال مقداره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية.

حصلت بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة على الترخيص النهائي من هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم ٢٢ بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٨.

تقوم الشركة بتقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية بما في ذلك تقديم النصح والمشورة للعملاء وللغير مقابل أجر أو عمولة بالإضافة إلى ممارسة أعمال شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة ولحساب الغير وحساب الوسيط الخاص مباشرة من خلال السوق وإدارة الاستثمار بما في ذلك إدارة محافظ الأوراق المالية والبيع مباشرة بناء على تفويض العميل وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة الإصدارات الأولية بدون التعهد بالتغطية.

مدة الشركة: تسع وتسعون سنة تبدأ من تاريخ التأسيس ويجوز تمديدتها بقرار من الهيئة العامة غير العادية.

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة:

٢- أ المعايير المتعلقة بالعرض والافصاح

تم اتباع المعايير الجديدة و المعدلة التالية خلال الفترة الحالية في اعداد البيانات المالية، في حين تم ادراج تفاصيل المعايير والتفسيرات المتبعة والتي لم تؤثر على البيانات المالية في الجزء ٢ - ب ادناه:

- معيار المحاسبة الدولي (معدل ٢٠٠٧)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (٢٠٠٧) تضمن تعديلات بالمصطلحات (بما في ذلك اعادة صياغة عناوين البيانات المالية) وتعديلات بشكل ومضمون البيانات المالية.

- تحسين الافصاحات حول الادوات المالية (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) والمتعلق بزيادة الافصاحات المطلوبة حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة. ولقد ارتأت ادارة الشركة ان لا تقوم بالافصاح عن المعلومات المقارنة لهذه الافصاحات في السنة الحالية وفقا للاعفاءات الانتقالية المقدمة بهذه التعديلات.
- تحسين الافصاحات حول الادوات المالية (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الادوات المالية : الافصاحات)

٢ - ب معايير وتفسيرات متبعة وليس لها تأثير على البيانات المالية

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد هذه البيانات المالية، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ الواردة في هذه البيانات المالية والتي بدورها قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) عن طريق أسهم - ظروف الاستثمار والالغاء.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الادوات المالية : العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية - الادوات المالية القابل تصنيفها والالتزامات الناشئة عن التصفية.
 - التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العميل.
 - التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء عقارات.
 - التفسير رقم (١٦) تحوطات صافي الاستثمار في العملة الاجنبية.
 - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية (٢٠٠٨).
- توضح التعديلات تعريف ظروف الاستثمار لغايات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢)، تقديم مفهوم الظروف " غير المستثمر" وتوضح المعالجة المحاسبية للالغاءات.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) معايير تصنيف الدين/ حقوق الملكية عن طريق السماح لبعض الادوات المالية القابل تصنيفها والادوات (او مكونات ادوات الاستثمارات) التي تفرض على المنشأة التزام للتسليم الى طرف آخر حصة من صافي اصول المنشأة لدى التصفية وتصنيفها ضمن حقوق الملكية وذلك في حال انطباق بعض الشروط المحددة عليها.
- يقدم التفسير ارشاد حول كيفية محاسبة المنشآت بخصوص برامج ولاء العميل من خلال تخصيص ايرادات المبيعات كجائزة مستقبلية محتملة متعلقة بالمبيعات.
- استعراض التفسير كيفية تحديد المنشآت فيما اذا كانت اتفاقية انشاء العقار هي ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) " عقود الانشاءات" او معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) " الايرادات" ومتى يتوجب تحقيق الايرادات من انشاءات العقارات.
- يقدم التفسير ارشاد حول المتطلبات التفصيلية لتحوط صافي الاستثمار وفقا لتحديدات معينة لمحاسبة التحوط.
- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٥)، معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، (١٦)، (١٩)، (٢٠)، (٢٣)، (٢٧)، (٢٨)، (٢٩)، (٣١)، (٣٦)، (٣٨)، (٣٩)، (٤٠) و (٤١) الناتجة عن التحسينات السنوية منذ شهر أيار ولغاية تشرين الاول ٢٠٠٨ حول معايير التقارير المالية الدولية ومعظمها سارية المفعول للسنوات منذ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ وما بعد.

كانت التفسيرات والمعايير الجديدة والتفسيرات التالية صادرة وغير سارية المفعول بعد كما بتاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية:

معايير جديدة وتعديلات على المعايير القائمة :

سارية المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد :

أول تموز ٢٠٠٩

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) تطبيق معايير المالية الدولية لأول مرة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (معدل) بيانات مالية منفصلة ومجمعة - تعديل يتعلق بتكلفة الاستثمار في الشركة التابعة، او منشأة ذات سيطرة مشتركة او شركة حليفة .

أول تموز ٢٠٠٩

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (معدل) - اندماج الاعمال - نسخة شاملة حول تطبيق اسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة .

أول تموز ٢٠٠٩

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (معدل) الادوات المالية : الاعتراف والقياس - تعديلات تتعلق بالبنود المؤهلة للتحوط (مثل التحوط حول خطر التضخم والتحوط بالخيارات) .

أول كانون الثاني ٢٠١٠

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) (معدل) الدفعات القائمة على الاسهم - تعديل يتعلق بدفعات الشركة النقدية القائمة على الاسهم للشركة .

أول شباط ٢٠١٠

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (معدل) الادوات المالية: العرض - تعديلات تتعلق بتصنيف حقوق الاصدار .

أول كانون الثاني ٢٠١١

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) ايضا حات اطراف ذات علاقة - تعديل على متطلبات الافصاح للمنشآت المسيطر عليها ، او المسيطر عليها بالاشترك او المؤثر عليها بشكل جوهري من قبل الحكومة .

أول كانون الثاني ٢٠١٣

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية:
التصنيف والقياس (مقصود من استبدال معيار المحاسبة
الدولي رقم (٣٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)

معظمها ساري المفعول للسنوات من أول
كانون الثاني ٢٠١٠ وما بعد ذلك .

- تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولي رقم (٢)، (٥)
و (٨) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، (٧) ،
(١٧) ، (١٨) ، (٣٦) ، (٣٨) و (٣٩)
ناجئة عن التحسينات السنوية منذ شهر نيسان ٢٠٠٩ .

تتوقع إدارة الشركة ان يتم تطبيق كل المعايير والتفسيرات المبينة اعلاه في اعداد البيانات المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها
دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر مادي على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص القواعد والسياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة

أسس الاعداد:

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و قوانين الوساطة المالية المتبعة في سورية.

إعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية. تظهر البيانات المالية بالليرة السورية (ل.س.)، العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن الاستشارات المالية عند تقديم هذه الخدمات بشكل نهائي إلى الزبائن أو بحسب شروط العقد المتفق عليه
لتأدية هذه الخدمة.

تسجل إيرادات الفوائد دورياً بناءً على أساس المبالغ و نسبة الفائدة المطبقة.

ب- الأدوات المالية:

يتم الاعتراف بالأصول و المطلوبات المالية حين تصبح الشركة طرفاً لعقد الأدوات المالية.
تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مؤونات مناسبة للقيم غير القابلة للتحويل إن وجدت.
تظهر الذمم الدائنة بقيمتها الاسمية.

ج- التأمينات الاجتماعية:

إن الشركة مسجلة في مؤسسة التأمينات الاجتماعية في الجمهورية العربية السورية و تسدد بشكل منتظم التأمينات عن موظفيها إلى المؤسسة. تمثل هذه المساهمات واجبات الشركة تجاه موظفيها في ما يخص تعويض نهاية الخدمة و بالتالي سوف يحصل الموظفون على هذا التعويض من مؤسسة التأمينات الاجتماعية. ليس على الشركة أي التزامات أخرى تجاه موظفيها فيما يتعلق بتعويض نهاية الخدمة.

د - المؤونات:

يتم قيد مؤونة نتيجة حدث سابق، اذا ترتب على الشركة موجب قانوني أو استنتاجي يمكن تقديره بشكل موثوق، وأنه من المحتمل أن يتوجب إجراء تدفق منافع اقتصادية الى الخارج لتسديد الموجب.

هـ - الضرائب:

أعباء الضرائب على الأرباح هي مجموع الضرائب المستحقة الدفع والضرائب المؤجلة. تحتسب الضريبة على الأرباح ويستدرك لها بموجب القانون رقم ٢٤ تاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٠٣ وتعديلاته.

الضرائب المستحقة:

تحتسب الضرائب المستحقة الدفع حالياً على ربح السنة الخاضع للضريبة. يختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي لأنه لا يشمل الأعباء والايادات الخاضعة للضريبة في سنوات أخرى أو التي لا تدخل أبداً ضمن الوعاء الضريبي. تحتسب الضرائب المستحقة الدفع حالياً على نسبة ٢٢% بالإضافة إلى رسم ادارة محلية بمعدل ١٠% و ٤% من قيمة الضريبة لعام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي.

الضرائب المؤجلة:

تمثل الضرائب المؤجلة ضرائب واجب تسديدها أو متوقع استرجاعها على فروقات بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والربح الضريبي الذي احتسب على أساس الضريبة على الأرباح، و تقيد على أساس طريقة مطلوبات البيان المالي. يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة و يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المدينة إلى حدود تحقق ايرادات خاضعة للضريبة يمكن حسم الفروقات المؤقتة منها.

لا يتم الاعتراف بتلك الموجودات والمطلوبات في حال نتجت الفروقات المؤقتة من قيمة الشهرة أو من الاعتراف الأولي (في غير حالات دمج المؤسسات). بموجودات ومطلوبات أخرى في عملية لا تؤثر لا على الربح الضريبي ولا على الربح المحاسبي. تتم مراجعة القيمة الدفترية للضرائب المؤجلة المدينة بتاريخ كل ميزانية و تخفض بحسب امكانية أن لا ينتج، مستقبلاً، ايرادات خاضعة للضريبة تمكن من استرداد جزء من أو كامل هذه الموجودات.

إن الضرائب المؤجلة المدينة الناتجة عن الفروقات المؤقتة القابلة للتنزيل والمتعلقة بالمساهمات والحصص المذكورة أعلاه، يتم الاعتراف بها فقط إلى مدى امكانية ان ينتج ايرادات خاضعة للضريبة يمكن تنزيل الفروقات المؤقتة منها ومتوقع أن تعكس في المستقبل القريب. يتم قيد الضرائب المؤجلة في بيان الدخل، باستثناء عندما تتعلق بمبالغ مسجلة مباشرة ضمن حقوق المساهمين، عندها يتم قيد الضرائب المؤجلة أيضاً ضمن حقوق المساهمين.

يتم اجراء مقاصة الضرائب المؤجلة الدائنة والمدينة عندما تتمتع الشركة بحق قانوني لاطهار صافي الضرائب المؤجلة وعندما تتعلق بضرائب مفروضة من قبل دائرة ضريبية واحدة وعندما تنوي الشركة تسديد الضرائب المتوجبة من خلال الضرائب المؤجلة المدينة.

و- العملات الأجنبية:

يتم تحويل العمليات الجارية خلال الفترة بالعملات الأجنبية بما في ذلك الإيرادات و الأعباء إلى الليرة السورية على أساس أسعار القطع السائدة بتاريخ العملية.

جرى تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية في نهاية الفترة على أساس أسعار الصرف المحددة من قبل مصرف سورية المركزي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. تقييد فروقات الصرف الإيجابية و السلبية الناتجة عن هذا التحويل في بيان الدخل.

كانت اسعار الصرف كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ل.س.	ل.س.	
٤٦,٣٥	٤٥,٦٥	١ دولار امريكي
١٢,٦	١٢,٤٠	١ درهم اماراتي

ز - الأصول الثابتة المادية:

تظهر التجهيزات و المعدات على أساس الكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم وحسائر التديني إن وجدت.

يتم احتساب و توزيع الاستهلاك على عمر الأصل التقديري باستخدام طريقة القسط الثابت بدءاً من تاريخ وضعها في الاستخدام و حسب النسب السنوية التالية:

%	
٢٠	- أجهزة كمبيوتر
٢٠	- معدات و تجهيزات
٢٠	- أثاث و مفروشات
٢٠	- تحسينات على المأجور

يتم احتساب الربح و الخسارة الناجم عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع و القيمة الصافية. ويسجل الربح و الخسارة في بيان الدخل.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة المادية وقيمة الخردة بتاريخ إعداد بيان الوضع المالي. يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات في الفترات اللاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية و الفترات اللاحقة.

ح- أصول ثابتة غير مادية

تظهر الأصول الثابتة غير المادية على أساس سعر الكلفة بالليرة السورية بعد تنزيل الاطفاء المتراكم ومؤونة التديني في القيمة، إن وجدت.

الموجودات غير المادية التي عمرها الزمني غير محدد يتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

يجري إطفاء الأصول الثابتة غير المادية على مدى العمر الإنتاجي كما يلي:

%
٢٠

- برامج كمبيوتر

ط- النقد وأشباه النقد

يتألف النقد وأشباه النقد من النقد في الصندوق، الحسابات المصرفية الجارية بالإضافة إلى الإستثمارات القصيرة الأجل وذات السيولة العالية، والتي يمكن تحويلها إلى نقد بسهولة، بالإضافة إلى أن هذه الاستثمارات ليست معرضة بشكل كبير إلى مخاطر التغير في القيمة.

٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية، على إدارة الشركة أن تستعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المتوفرة من مصادر أخرى. تعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على عامل الخبرة وعلى عوامل أخرى تعتبر ذات صلة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل دوري. يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تراجع فيها التقديرات وذلك إذا كانت هذه المراجعة تؤثر حصرياً على هذه الفترة، أو في فترة المراجعة وفتريات لاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية وفتريات لاحقة.

المصادر الأساسية للتقديرات و الافتراضات

أ- استهلاك الأصول الثابتة

كما جاء في الإيضاح رقم ٣، تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة المادية و طريقة الاستهلاك المطبقة و قيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي للأصل في نهاية كل دورة مالية.

ب- إطفاء الأصول الثابتة غير المادية

تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة غير المادية و طريقة الإطفاء المطبقة في نهاية كل دورة مالية.

٥- نقد في الصندوق ولدى المصارف

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		
العملة الأصلية	ما يعادلها ل.س.	العملة الأصلية	ما يعادلها ل.س.	
	٥,١٩٥	٢٠٨,٧٣٣		نقد في الصندوق
	٥,١٩٥	٢٠٨,٧٣٣		ليرة سورية
				حسابات جارية لدى المصارف
	٤٦,٩٧٠,٩٨٤	١٠١,١٧٠,٦٩٤		ليرة سورية
	٣,٥٠٦,٤٦٠	١,٥٦٧,٨٠٤	٣٤,٣٤٤	دولار أمريكي
	-	١١,١٦٠	٩٠٠	درهم إماراتي
	٥٠,٤٧٧,٤٤٤	١٠٢,٧٤٩,٦٥٨		
	٥٠,٤٨٢,٦٣٩	١٠٢,٩٥٨,٣٩١		مجموع النقد في الصندوق و لدى المصارف
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٣,٤٨٩,٧٣٦		الودائع لدى المصارف
				ليرة سورية

يتضمن بند الودائع لدى المصارف وودائع ذات معدل فائدة يتراوح بين ٦ و ٨% و ذات الاستحقاقات التالية:

ل.س.	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الربع الثاني ٢٠١٠
٥٣,٤٨٩,٧٣٦	الربع الأول ٢٠١٠

بلغت الفوائد المستحقة برسم القبض الظاهرة في بند حسابات مدينة اخرى كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي مبلغ ١٠,٤٨٥,٤٣٥ ليرة سورية و ١١,١٤٠,٠٨٤ ليرة سورية ، وقد تم قيدها كإيراد فوائد في بيان الدخل الشامل.

٦- ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ل.س.	ل.س.	
١١,١٤٠,٠٨٤	١٠,٤٨٥,٤٣٥	فوائد مستحقة القبض
٣٢٠,٨٣٣	٢,٨٥٥,٨٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	١,٩٢٤,٢٩٧	تسوية التداول
-	٥٠٠,٠٠٠	ايرادات مستحقة
٤٥٠,٠٠٠	٤٨,٤١٠	ذمم تجارية
<u>١١,٩١٠,٩١٧</u>	<u>١٥,٨١٤,٠١٣</u>	

يمثل تسوية التداول رصيد التعاملات اليومية التي قامت بها الشركة من بيع و شراء للأسهم في السوق. و يتم تسوية الرصيد بعد يومي عمل من تاريخ التداول عن طريق حساب الشركة لدى البنك المركزي المخصص لهذه الغاية.

٧- العمليات مع الجهات المقربة

تتضمن الجهات المقربة مدراء الشركة، الإدارة العليا وكبار المساهمين وتتكون مما يلي:

أ- بنود بيان الوضع المالي

حسابات مدينة:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		
العملة الأصلية	ما يعادلها ل.س.	العملة الأصلية	ما يعادلها ل.س.	
				حسابات جارية لدى بنك بيمو السعودي الفرنسي
				ليرة سورية
٤٦,٩٣٩,٧٧٤		٧٨,٦١٥,٤٠٨		
٣,٥٠٦,٤٦٠	٧٥,٦٥٢	١,٥٦٧,٨٠٤	٣٤,٣٤٤	دولار أمريكي
-	-	١١,١٦٠	٩٠٠	درهم إماراتي
٥٠,٤٤٦,٢٣٤		٨٠,١٩٤,٣٧٢		
				ايرادات مستحقة
-		٥٠٠,٠٠٠		بنك بيمو السعودي الفرنسي
-		٥٠٠,٠٠٠		
				حسابات دائنة:
٢٢٩,٥٠٠		-		مجموعة الفاضل
٨,٩١٠,١٨٥		-		بنك بيمو السعودي الفرنسي
٩,١٣٩,٦٨٥		-		

ب- بنود بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إيرادات خدمات
٢٩,٥٣٥	٥٠٩,٧١٦	إيرادات فوائد
٥,٧٦٧,٠٢٤	-	مصاريف إدارية وعمومية
٢,٨٧٢,٥٢٩	-	مصاريف التأسيس
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت الإدارة العليا

٨ - أصول ثابتة مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

أجهزة كومبيوتر	معدات وتجهيزات	أثاث ومفروشات	تحسينات على المأجور	المجموع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
<u>الكلفة التاريخية</u>					
-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٤,٠٨٧,٧٥٥	٩٦٨,٥٠٠	١,٢٤٠,٧٠٠	١,١٠٣,٢٨٥	٧,٤٠٠,٢٤٠	الإضافات
٤,٠٨٧,٧٥٥	٩٦٨,٥٠٠	١,٢٤٠,٧٠٠	١,١٠٣,٢٨٥	٧,٤٠٠,٢٤٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
<u>الاستهلاك المتراكم</u>					
-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(٢٧٨,٦٦٥)	(١٢٩,٦٧٤)	(١٧١,١١٨)	(١٢٣,٦٧٠)	(٧٠٣,١٢٧)	الإضافات، أعباء الفترة
(٢٧٨,٦٦٥)	(١٢٩,٦٧٤)	(١٧١,١١٨)	(١٢٣,٦٧٠)	(٧٠٣,١٢٧)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
<u>القيمة الدفترية</u>					
٣,٨٠٩,٠٩٠	٨٣٨,٨٢٦	١,٠٦٩,٥٨٢	٩٧٩,٦١٥	٦,٦٩٧,١١٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٩ - أصول ثابتة غير مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

<u>برامج كمبيوتر</u>	<u>الكلفة التاريخية</u>
ل.س.	
-	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٣,٠٠١,٥٠٠	الإضافات
٣,٠٠١,٥٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
	<u>الإطفاء المتراكم</u>
-	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(٤٠٨,١٨٢)	الإضافات، أعباء الفترة
(٤٠٨,١٨٢)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
<u>٢,٥٩٣,٣١٨</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

١٠ - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

<u>كما في ٣١ كانون الأول</u>		
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٤٠,٥٨٢	٧٣,٢٩١,٤٨١	دفعات مقدمة من العملاء
٤٠١,٠٥٤	١,٠١٨,١٧٥	ضريبة رواتب
٢٤٢,٥٩٤	٤٢٠,٣٨١	تأمينات اجتماعية
٢٧٩,٤٣٠	٨٩٩,٨٠٧	مصاريف مستحقة أخرى
<u>٢,١٦٣,٦٦٠</u>	<u>٧٥,٦٢٩,٨٤٤</u>	

يتضمن رصيد الدفعات المقدمة من العملاء المبالغ المودعة من قبل العملاء لدى الشركة للقيام بعمليات بيع و شراء الأسهم أو القيام بعمليات الإصدار الأولية للأسهم.

١١ - رأس المال

تأسست الشركة برأسمال قدره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مؤلف من ٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ٥٠٠ ليرة سورية لكل سهم، وهو موزع على المؤسسين كما يلي:

اسم الشريك	نسبة الاكاتب	عدد الأسهم	قيمة رأس المال
	%	ل.س.	ل.س.
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٧٤,٦٦٦	٤٤٨,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠
مجموعة الفاصل	١٥	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
جينيريشن ألفا (Generation Alfa)	١٠	٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
د. عبد الرحمن العطار	٠,١٦٧	١,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
رياض عبجي	٠,١٦٧	١,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
	١٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٢ - إيرادات استشارات مالية و عمولات

يمثل هذا البند إيرادات خدمات تم تقديمها للعملاء كما يلي:

للفترة الممتدة من		
للسنة المنتهية في ١٣ آذار ٢٠٠٨ (تاريخ التأسيس)		
٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ل.س.	ل.س.	
٤,١٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠	إيرادات استشارات مالية
-	٤,٥٩٣,٢٧١	إيرادات العمولات
٤,١٠٠,٠٠٠	٩,٧٩٣,٢٧١	

١٣ - إيراد الفوائد

يمثل هذا البند إيراد الفوائد على الودائع لدى المصارف و الحسابات الجارية للشركة كما يلي:

للفترة الممتدة من	
للسنة المنتهية في ١٣ آذار ٢٠٠٨ (تاريخ التأسيس)	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	إلى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٢٠٠٩	٢٠٠٨
ل.س.	ل.س.
١٧,٩٣٢,٣٦٠	١١,١٤٠,٠٨٤
٥٠٩,٧٨٦	٣٠,٩٨٠
<u>١٨,٤٤٢,١٤٦</u>	<u>١١,١٧١,٠٦٤</u>

فوائد على ودائع لدى المصارف

فوائد على الحسابات الجارية

١٤ - مصاريف التأسيس

يتكون هذا البند للفترة الممتدة من ٢٠ آب و لغاية ١٤ شباط مما يلي:

١,٥٠٠,٠٠٠	ل.س.	رسم الطابع
٨٨٧,٥٠٠		مصاريف استشارية
٣٩٠,٩٢٩		سفر، انتقال و إقامة
٢٥,٠٠٠		دعاية و إعلان
٦٩,١٠٠		مصاريف أخرى
<u>٢,٨٧٢,٥٢٩</u>		

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

للفترة الممتدة من		
للسنة المنتهية في ١٣ آذار ٢٠٠٨ (تاريخ التأسيس)		
إلى ٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ل.س.	ل.س.	
٣,٢٠١,١٧٦	١٠,٠٩٥,٣٩٧	رواتب
٢,٠٦٥,٩٩٧	١,٥٥٨,٤٣٤	مصاريف استشارية
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت الإدارة العليا
-	١,٠٢٢,٦٨٥	أختام، إجراءات قانونية وتسجيلات
-	١,٧٦١,٦٥٠	مصاريف التأمينات الاجتماعية
-	١,٣٦٦,٦٦٦	أجارات
-	٤٨٣,٥٠٠	مصروف تعويضات إدارية
٢٦١,٩٨٤	١,٠٩٩,٥٣١	دعاية و إعلان
٢٥٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
-	١,١١١,٣٠٩	مصاريف اهتلاكات و إطفاءات
-	٢١١,٥٠٠	مصاريف الكفالات المصرفية
١,١٤٤,١٨٨	٥٦١,٧٧١	سفر، انتقال وإقامة
-	٢٥٨,٩٠٠	مصاريف دورات تدريبية
٤,٠٠٢,١٢٠	٢٤٨,٢٤٠	رسوم تسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية
١٥٩,٥٨٠	٤١٩,١١٠	قرطاسية
-	٧٨٦,٣٧٨	هاتف-فاكس و انترنت
-	٣٢١,٥٧٠	كهرباء
-	١٣١,٤٥٠	مواصلات
٢٥٤,٧٥٥	٩٢٨,٤٦٤	مصاريف أخرى
<u>١١,٣٣٩,٨٠٠</u>	<u>٢٣,٩٣٦,٥٥٥</u>	

١٦ - بيان تسوية الدخل المحاسبي مع الدخل الضريبي

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
ل.س.	ل.س.
١,٧٨٠,٧١٢	٥,٢١٣,٢٧٣
٥٢٥,٧٨٨	٤١٧,٠٩١
<u>٢,٣٠٦,٥٠٠</u>	<u>٥,٦٣٠,٣٦٤</u>

موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن:

الخسارة الضريبية للسنة / للفترة

مصاريف التأسيس

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن خسارة الفترة كما يلي:

١,٠٩٠,٢١١	٤,٨٣٢,٥١٦
٢,٨٧٢,٥٢٩	-
(٥٧٤,٥٠٦)	(٥٧٤,٥٠٦)
(١١,١٧١,٠٦٤)	(١٨,٤٤٢,١٤٦)
(٧,٧٨٢,٨٣٠)	(١٤,١٨٤,١٣٦)
%٢٢	%٢٢
١,٧١٢,٢٢٣	٣,١٢٠,٥١٠
٦٨,٤٨٩	٣١٢,٠٥١
١,٧٨٠,٧١٢	٣,٤٣٢,٥٦١
-	١,٧٨٠,٧١٢
<u>١,٧٨٠,٧١٢</u>	<u>٥,٢١٣,٢٧٣</u>

صافي ربح السنة/الفترة

يضاف: مصاريف التأسيس

ينزل حصة السنة من مصاريف التأسيس

ينزل: فوائد المصارف

الخسارة الضريبية

معدل الضريبة

ضريبة الدخل

ضريبة الادارة المحلية بمعدل ١٠% و ٤% لعام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي

إيراد ضريبة دخل مؤجل

موجودات ضريبية مؤجلة بداية الفترة

موجودات ضريبية مؤجلة نهاية الفترة

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن مصاريف التأسيس كما يلي:

٢,٨٧٢,٥٢٩	٢,٢٩٨,٠٢٣
(٥٧٤,٥٠٦)	(٥٧٤,٥٠٦)
٢,٢٩٨,٠٢٣	١,٧٢٣,٥١٧
%٢٢	%٢٢
٥٠٥,٥٦٥	٣٧٩,١٧٤
٢٠,٢٢٣	٣٧,٩١٧
<u>٥٢٥,٧٨٨</u>	<u>٤١٧,٠٩١</u>

القيمة الدفترية لمصاريف التأسيس

٢٠% من مصاريف التأسيس للفترة

القيمة الضريبية

معدل الضريبة

ضريبة الدخل

ضريبة الادارة المحلية بمعدل ١٠% و ٤% لعام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي

موجودات ضريبية مؤجلة

١٧ - تعديل البيانات المالية

تم تعديل البيانات المالية لعام ٢٠٠٨ لكونها لم تتضمن الموجودات الضريبية العائدة لذلك العام.

١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أ- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموقوفة بتاريخ بيان الوضع المالي.

ب- مخاطر القطع

معظم إلتزامات الشركة و ذمها المدينة و الدائنة هي بالليرة السورية. لا يوجد لدى الإدارة سياسة للاستحواط لتخفيف مخاطر تقلبات العملات الأجنبية.

ج- مخاطر السيولة

إن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أي دفعة لهذه الغاية. تقوم الشركة بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء و ذلك بشكل دوري.

د- مخاطر معدل الفائدة

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات التي تحدث في معدلات الفوائد السوقية والتي لها تأثير مباشر على الموجودات المنتجة للفوائد والمطلوبات الخاضعة للفوائد.

١٩ - الموافقة على البيانات المالية

وافق مجلس الإدارة على البيانات المالية في ١١ كانون الثاني ٢٠١٠.