شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

البيانات المالية الختامية

31 كانون الأول 2011

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات 1

بيان الدخل 2

بيان الدخل الشامل 3

بيان المركز المالي 4

بيان التدفقات النقدية 5

بيان التغيرات في حقوق الملكية 6

الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية 7-30

جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

Association of Syrian
Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة مالكي شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2011 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، والمحافظة عليه، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.
في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الـــرأي

و في رأينا فإن تلك القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة و المشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية كما في 31 كانون الأول 2011 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ بحسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية والقوانين والأنظمة الصادرة من هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

شركة تدمر المهنية
س.ت ٢٢٨٥
محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولية

أ.د. حسين القاضي
14 كانون الثاني 2012
دمشق- الجمهورية العربية السورية

اسم شركة تدمر المهنية محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولية **رقم الترخيص /** ٥/ ش/ ٠٨١/ ٠

رقم ٢١٤٠

بيان الدخل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

	إيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول *2011* *(مدققة)*	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول *2010* *(مدققة)*
		ل.س	*ل.س*
إيراد العمولات من سوق دمشق	**4**	7,467,515.32	9,136,123.42
إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)	**5**	1,072,229.03	7,044,210.21
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	**6**	5,306,524.04	3,360,553.14
أرباح/(خسائر) بيع أسهم	**7**	(2,578,411.21)	20,641,248.00
توزيعات أرباح الأسهم	**8**	3,060,450.00	320,050.00
إيرادات أخرى	**9**	49,770.00	65,565.13
مجموع الإيرادات		**14,378,077.18**	**40,567,749.90**
المصاريف			
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	**10**	(9,657,551.83)	(123,550.74)
مصاريف هبوط أسعار أوراق مالية	**11**	(5,880,903.00)	0.00
مصاريف إدارية	**12**	(20,430,430.01)	(18,100,269.45)
مصاريف عمومية	**13**	(2,149,317.89)	(5,099,149.27)
مصاريف أخرى	**14**	(180,900.00)	(113,047.00)
مجموع المصاريف		**(38,299,102.74)**	**(23,436,016.46)**
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		**(23,921,025.56)**	**17,131,733.44**
إيراد/ (مصروف) ضريبة الدخل	**22**	4,208,410.19	(1,743,575.49)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		**(19,712,615.37)**	**15,388,157.95**

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (مدققة)	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 (مدققة)
		ل.س	ل.س
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		(19,712,615.37)	15,388,157.95
مكونات الدخل الشامل الأخرى :			
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	**33**	(23,982,396.95)	3,275,623.73
إحتياطي إجباري		0.00	(1,538,815.80)
إحتياطي الإختياري		0.00	(1,384,934.22)
الدخل الشامل للفترة		**(43,695,012.32)**	**15,740,031.66**

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

بيان المركز المالي

كما يظهر في 31 كانون الأول 2011

	الإيضاحات	كما في 31 كانون الأول 2011 (مدققة)	كما في 31 كانون الأول 2010 (مدققة)
		ل.س	ل.س
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية في الصندوق ولدى المصارف	15	80,406,284.20	93,616,759.31
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة (بعد تنزيل مخصص هبوط أ.م)	16	15,962,192.90	32,239,360.00
الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع	17	18,708,820.00	48,133,050.00
مصاريف مدفوعة مقدماً	18	832,009.00	4,149,626.00
تأمينات لدى الغير	19	38,465.57	0.00
مجموع المو جودات المتداولة		**115,947,771.67**	**178,138,795.31**
الموجودات غير المتداولة			
كفالات موقوفة لصندوق ضمان التسوية	20	2,500,000.00	4,006,017.00
كفالات مصرفية	21	29,000,001.70	29,201,254.00
موجودات ضريبية مؤجلة	22	4,208,410.19	0.00
الأصول الغير الملموسة (بعد تخفيض مخصصات الإطفاء)	23	2,377,354.00	3,988,370.00
ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مجمعات الإهتلاك)	24	2,233,376.00	3,000,105.00
مجموع الموجودات غير المتداولة		**40,319,141.89**	**40,195,746.00**
إجمالي الموجودات		**156,266,913.57**	**218,334,541.31**
المطاليب وحقوق الملكية			
المطاليب المتداولة			
الدائنون	25	1,612,611.74	1,081,000.00
ذمم العملاء	26	61,084,974.68	76,230,454.95
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	27	2,712,934.57	5,104,881.00
مجموع المطاليب المتداولة		**65,410,520.99**	**82,416,335.95**
المطاليب غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة	28	0.00	1,743,575.49
مجموع المطاليب غير المتداولة		**0.00**	**1,743,575.49**
حقوق الملكية			
رأس المال	29	120,000,000.00	120,000,000.00
أرباح محتجزة	30	8,374,299.14	7,624,299.14
خسائر مدورة		(19,712,615.37)	0.00
إحتياطي إجباري	31	1,538,815.80	1,538,815.80
إحتياطي إختياري	32	1,384,934.22	1,384,934.22
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	33	(20,706,773.22)	3,275,623.73
جاري الشركاء	34	(22,268.00)	350,957.00
مجموع حقوق الملكية		**90,856,392.57**	**134,174,629.88**
إجمالي المطاليب وحقوق الملكية		**156,266,913.57**	**218,334,541.31**

محمد حسن صيرفي المحاسب الرئيسي	سفيان هيكل المدير التنفيذي	محمد المرتضى الدندشي المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 تعد جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

بيان التدفقات النقدية المرحلية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (مدققة) ل.س	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 (مدققة) ل.س
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		(23,921,025.56)	17,131,733.44
أعباء الاهتلاك / الإطفاءات		3,115,655.00	2,787,733.00
إيرادات الفوائد		(5,306,524.04)	(3,360,553.14)
توزيعات أرباح الأسهم		(3,060,450.00)	(320,050.00)
خسائر/ (أرباح) بيع الأسهم		2,578,411.21	(20,641,248.00)
خسائر/(أرباح) غير محققة للأصول المالية		9,657,551.83	123,550.74
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		**(16,936,381.56)**	**(4,278,833.96)**
نقص (زيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً و الإيرادات المستحقة		3,317,617.00	14,472,305.60
نقص (زيادة) في الكفالات الموقفة لصندوق ضمان التسوية		1,506,017.00	0.00
نقص (زيادة) في الكفالات المصرفية		201,252.30	4,914,832.08
نقص (زيادة) في التأمينات لدى الغير		(38,465.57)	0.00
زيادة (نقص) في الدائنون		531,611.74	449,093.00
زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(2,391,946.43)	5,004,881.00
زيادة (نقص) في ذمم العملاء		(15,145,480.26)	47,600,726.68
زيادة (نقص) في الإلتزامات الضريبية		(1,743,575.49)	0.00
التغيير في الأرباح المحتجزة	**30**	750,000.00	0.00
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**(29,949,351.27)**	**68,163,004.39**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
إجمالي التغيير في الموجودات الملموسة		(484,835.00)	(776,325.00)
إجمالي التغيير في الموجودات غير الملموسة		(253,075.00)	(278,490.00)
إجمالي التغيير في الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة		16,277,167.10	(16,110,143.47)
إجمالي التغيير في الإستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع		5,441,833.05	(44,857,426.27)
أرباح بيع الأسهم		(2,578,411.21)	20,641,248.00
توزيعات أرباح الأسهم		3,060,450.00	320,050.00
خسائر (أرباح) غير محققة للأصول المالية		(9,657,551.83)	(123,550.74)
فوائد مقبوضة ومدفوعة		5,306,524.04	3,360,553.14
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		**17,112,101.15**	**(37,824,084.35)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
زيادة (نقص) في رأس المال		0.00	0.00
جاري الشركاء		(373,225.00)	175,193.00
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		**(373,225.00)**	**175,193.00**
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية		**(13,210,475.12)**	**30,514,113.05**
رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة	**35**	**93,616,759.31**	**63,102,646.26**
رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة		**80,406,284.19**	**93,616,759.31**

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

	رأس مال الشركة	أرباح محتجزة	(خسائر مدورة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	جاري الشريك الرمز	الإجمالي
2011								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	120,000,000.00	7,624,299.14	-	3,275,623.73	1,538,815.80	1,384,934.22	350,957.00	**134,174,629.88**
جاري الشركاء	-	-	-	-	-	-	(373,225.00)	**(373,225.00)**
الدخل الشامل للفترة	-	-	(19,712,615.37)	(23,982,396.95)	-	-	-	**(43,695,012.32)**
أرباح محتجزة	-	750,000.00	-	-	-	-	-	**750,000.00**
الرصيد في 31 كانون الأول 2011	**120,000,000.00**	**8,374,299.14**	**(19,712,615.37)**	**(20,706,773.22)**	**1,538,815.80**	**1,384,934.22**	**(22,268.00)**	**90,856,392.56**
2010								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010	120,000,000.00	(4,840,108.80)	-	-	-	-	175,764.00	**115,335,655.20**
جاري الشركاء	-	-	-	-	-	-	175,193.00	**175,193.00**
الدخل الشامل للفترة	-	12,464,407.94	-	3,275,623.73	-	-	-	**15,740,031.67**
المحول للإحتياطي الإجباري	-	-	-	-	1,538,815.80	-	-	**1,538,815.80**
المحول للإحتياطي الإختياري	-	-	-	-	-	1,384,934.22	-	**1,384,934.22**
الرصيد في 31 كانون الأول 2010	**120,000,000.00**	**7,624,299.14**	**0.00**	**3,275,623.73**	**1,538,815.80**	**1,384,934.22**	**350,957.00**	**134,174,629.89**

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 37 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

1- معلومات عن الشركة

شركة شام كابيتال، هي شركة خدمات مالية واستثمارية تأسست بدمشق، سورية. حصلت شام كابيتال مطلع شباط/فبراير 2009 على ترخيص من هيئة الأوراق والأسواق السورية للعمل في السوق السورية برأسمال قدره 120 مليون ليرة سورية، أي ما يعادل 2.5 مليون دولار تقريباً، يسمح هذا الترخيص للشركة بتقديم خدمات تداول الأوراق المالية لحسابها وحساب الغير، والخدمات الاستشارية، وكذلك إدارة الإصدارات الأولية دون التعهد بالتغطية، وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية .

يدير شام كابيتال السيد محمد المرتضى الدندشي، وهو حاصل على شهادة البكالوريوس في العلوم الإقتصادية من جامعة حلب، سورية ولديه اكثر من 15 عاماً من الخبرة في الاسواق المالية. يشغل السيد الدندشي عضوية مجلس الإدارة في العديد من الشركات الكبرى في الشرق الأوسط مثل: الرمز للأوراق المالية (الإمارات) كرئيس تنفيذي وشريك، شركة غاردينيا (سورية) كرئيس مجلس ادارة، CPC (سورية) كعضو مجلس ادارة، بنك بيبلوس (سورية) كعضو مجلس ادارة.

شركة محدودة المسؤولية مرخصة بموجب قرار وزير الاقتصاد رقم /3/ تاريخ 2009/1/4 باسم شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية مسجلة بالسجل التجاري رقم / 9310/ تاريخ 2009/12/09 والمرخصة وفق القرارات التالية:

- أحكام نظام الترخيص لشركات الخدمات والوساطة المالية وقواعد ممارستها لأعمالها الصادر عن السيد رئيس مجلس الوزراء بالقرار رقم / 3942 / تاريخ 2006/8/28.
- قرار هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم / 48/ تاريخ 2009/3/19 والمسجلة برقم / 5 / لدى الهيئة المذكورة.
- قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم / 10 / تاريخ 2009/2/8

  غاية الشركة تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالاوراق المالية والوساطة في الاوراق المالية لحسابها ولحساب الغير وادارة اصدارات اولية دون التعهد بالتغطية عدا بناء المساكن وبيعها والاتجار بها مهما كان نوعها مدة الشركة خمس وعشرون سنة تبدأ من 2009/01/14 ويقع مركزها الرئيسي في ريف دمشق اوتستراد درعا – عقار 653 – حوش بلاس

2- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

2-1 أسس الإعداد

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفق معايير المحاسبة الدولية IFRS.
- تم إعداد البيانات المالية بالليرات السورية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم إستخراج البيانات المالية للشركة من واقع سجلاتها المحاسبية المنظمة بطريقة يدوية وبالإستعانة ببرنامج محاسبي "Broker Vision"

2-2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الختامية تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 و إن إعتماد هذه المعايير و التعديلات لم ينتج عنه أي تغير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.

2-2-1 إنخفاض قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ التقارير المالية بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية إنخفاض قيمة الأصول غير المالية، وإذا وجد مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبالغ القابلة للإسترداد، فالقيمة القابلة للإسترداد للأصل هي القيمة الأعلى للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكلفة البيع وقيمتها المستخدمة وهي محددة للأصل الفردي، إلا إذا كان الأصل غير منتج للتدفقات النقدية والتي هي مستقلة إلى حد بعيد عن تلك الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات.

فيتم عمل تقييم بتاريخ التقارير المالية، حول ما إذا كان هناك أي مؤشر يثبت بأن خسائر التدني المثبتة مسبقاً لم تعد موجودة أو قد تم تخفيضها، فإذا وجد مثل هذا المؤشر تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد،

2-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

2-2-1 إنخفاض قيم الموجودات غير المالية (تتمة)

ويتم إسترداد خسارة التدني المثبتة مسبقاً فقط إذا كان هناك تغيرات في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابلة للإسترداد منذ تاريخ إثبات أخر خسارة تدني في القيمة، إن قيمة الإسترداد محددة بحيث لا تتجاوز القيمة المدرجة للأصل قيمتها القابلة للإسترداد، وأن لا تتجاوز القيمة المدرجة التي تم تحديدها، بعد حسم الإستهلاك في حال عدم إثبات خسارة تدني للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات هذه الإستردادات في قائمة الدخل.

2-2-2 ضريبة الدخل

تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك إحتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض التقارير الضريبية المحلية. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الإستفادة منها، وتعتمد الإستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لاستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

2-2-3 الإعتراف بالإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد عندما يكون من المرجح أن يعود بمنافع إقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منه أي حسومات وضرائب ورسوم مبيعات، يجب تطبيق المعايير التالية عند الإعتراف بالإيرادات:

- العمولات من سوق دمشق للأوراق المالية و خارج السوق المالي

يتم الإعتراف بالإيراد عند تنفيذ الصفقة بسوق دمشق للأوراق المالية أو خارج السوق المالي (OTC) وفق النسب التالية بين 5-7 بالألف بالنسبة للصفقات التي تتم في سوق دمشق للأوراق المالي و 7 بالألف بالنسبة للصفقات خارج السوق المالي.

- إيرادات الفوائد

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة للودائع عند استحقاق الوديعة.

2-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

2-2-4 إنخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة في تاريخ قائمة المركز المالي، بتقييم فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية، وفي حال وجود مثل هذا الدليل يتم الإعتراف بأي خسارة إنخفاض قيمة في قائمة الدخل ويمكن تحديد قيمة الإنخفاض كمايلي:

1- للأصول المقاسة بالقيمة العادلة فإن الإنخفاض هو عبارة عن الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.

2- للأصول المقاسة بالتكلفة فإن الإنخفاض هو عبارة عن الفرق بين التكلفة و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بالفائدة السوقية لعائد الأصل المالي المشابه.

2-2-5 مخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفة تسوية الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

2-2-6 النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل محسوماً منها التسهيلات المصرفية (حسابات السحب على المكشوف).

2-2-7 ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي محسوماً منه أي مخصص للإنخفاض في قيمتها، حيث يتم إجراء مخصص لإنخفاض قيمتها عند وجود دليل موضوعي (مثل احتمالية عجز المدين أو تعرضه لصعوبات مالية جوهرية) حيث لا تستطيع الشركة تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب البنود الأصلية للفاتورة، ويتم تخفيض القيم المدرجة للذمم المدينة من خلال إستخدام حساب المخصص

2-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

2-2-8 عدم الإعتراف بالموجودات والإلتزامات المالية

الموجودات المالية

لا يتم الإعتراف بالأصل المالي أو (جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مشابهة) عندما:

A. لايعود للشركة حق في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل.

B. تحتفظ الشركة بحق استلام التدفقات النقدية من الأصل ولكن عليها الإلتزام بدفع هذه التدفقات النقدية مباشرة وبدون أي تأخير إلى طرف ثالث بموجب إتفاقية معينة.

C. عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل سواء قامت الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري أو لم تقم بتحويل أو الإحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل

جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل .

عندما تقوم الشركة بتحويل الحق باستلام التدفقات النقدية من الأصل ولم تقم بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولم تنقل قدرتها على التحكم بإدارة هذا الأصل، فيجب أن يتم الأعتراف بالأصل بحد مشاركتها المستمرة، وعندما تأخذ المشاركة المستمرة شكل ضمان الأصل المنقول يكون مبلغ الأصل المنقول إما قيمة الأصل أو المقابل المستلم الذي قد يطلب من الشركة تسديده إلى طرف ثالث أيهما أقل.

أما عندما تأخذ المشاركة المستمرة للشركة شكل خيار مكتوب أو مشترى (أو كلاهما) على الأصل المنقول يكون مدى المشاركة المستمرة للشركة هو مبلغ الأصل المنقول الذي قد تقوم الشركة بإعاد ة شرائه، غير أنه في حال خيار البيع المكتوب على الأصل الذي يتم قياسه بالقيمة العادلة، يكون مدى المشاركة المستمرة للمنشأة مقتصراً على القيمة العادلة للأصل المنقول أو سعر ممارسة الخيار، أيهما أقل

2-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

2-2-8 عدم الإعتراف بالموجودات والإلتزامات المالية (تتمة)

الإلتزامات المالية

لا يتم الإعتراف بالإلتزام المالي عندما يتم إلغاء أو إنتهاء صلاحية الإلتزام، وعندما يتم استبدال التزام مالي قائم بأخر من نفس الدائنية ولكن بشروط مختلفة جوهرياً، أو عندما تتغير شروط الإلتزام القائمة بشكل جوهري فإنه لن يتم الإعتراف بالإلتزام الأصلي و الإعتراف بالإلتزام الجديد، ويتم تسجيل الفرق بين القيمة الحالية للإلتزام الأصلي والإلتزام الجديد في قائمة الدخل.

2-2-9 التقديرات

إن عملية إعداد القوائم المالية تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات وإجتهادات تؤثر على في الإعتراف بمبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات و المطاليب والالتزامات المحتملة في تاريخ التقارير المالية إن عدم التأكد المتضمن في إجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في قيم الموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل

4- إيراد العمولات من سوق دمشق

	2011 ***كانون الأول***	***2010*** ***كانون الأول***
	ل.س	***ل.س***
إيراد العمولات من سوق دمشق	7,467,515.32	9,136,123.42
إيراد العمولات من سوق دمشق	**7,467,515.32**	**9,136,123.42**

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات بسوق دمشق للأوراق المالية بنسبة تتراوح بين 5 وحتى 7 بالألف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الإعتراف بها عند تنفيذ الصفقة علماً أن نسبة 1.6 بالألف من النسبة المذكورة أعلاه تخص هيئة الأوراق وسوق دمشق المالي وصندوق ضمان التسوية.

وباقي العمولة تتراوح بين 3.4 بالألف و 5.4 بالألف للشركة والتي تشكل الإيراد من عمولات سوق دمشق للأوراق المالية.

5- إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)

	2011 ***كانون الأول***	***2010*** ***كانون الأول***
	ل.س	***ل.س***
إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)	1,072,229.03	7,044,210.21
إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)	**1,072,229.03**	**7,044,210.21**

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات خارج سوق دمشق للأوراق المالية بنسبة 7 بالألف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الإعتراف بها عند تنفيذ الصفقة

6- إيراد فوائد بنكية مقبوضة

	2011 ***كانون الأول***	***2010*** ***كانون الأول***
	ل.س	***ل.س***
فوائد دائنة - بنك بيبلوس ق. أ.	3,826,288.80	1,774,990.01
فوائد دائنة بنك بيمو	20,403.54	38,519.23
فوائد دائنة بنك بيبلوس ط .أ.	1,459,831.70	1,547,043.90
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	**5,306,524.04**	**3,360,553.14**

7- أرباح/ (خسائر) بيع الأسهم

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
أرباح/(خسائر) بيع أسهم	(2,578,411.21)	20,641,248.00
أرباح/(خسائر) بيع أسهم	**(2,578,411.21)**	**20,641,248.00**

أرباح/(خسائر) محققة من بيع أسهم من محفظة الشركة بقيمة سوقية أكبر/(أصغر) من القيمة الدفترية المسجلة لها ويتم الإعتراف بها عند البيع.

8- توزيعات أرباح الأسهم

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
توزيعات أرباح الأسهم	3,060,450.00	320,050.00
توزيعات أرباح الأسهم	**3,060,450.00**	**320,050.00**

9- إيرادات أخرى

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
إيرادات أخرى عرضية	49,770.00	46,620.83
فروقات صرف عملات أجنبية	0.00	18,944.30
إيرادات أخرى	**49,770.00**	**65,565.13**

10- أرباح غير محققة في أ.م للمتاجرة

	2011 ***كانون الأول***	***2010*** ***كانون الأول***
	ل.س	***ل.س***
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	(9,657,551.83)	(123,550.74)
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	**(9,657,551.83)**	**(123,550.74)**

عبارة عن خسارة غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الإستثمارات المالية من خلال الربح و الخسارة (FVTPL) بتاريخ 31 كانون الأول 2011 وفقاً للمعيار الدولي 39 يتم الإعتراف بها ضمن قائمة الدخل.

11- مصاريف هبوط أسعار أوراق مالية

	2011 ***كانون الأول***	***2010*** ***كانون الأول***
	ل.س	***ل.س***
مصاريف هبوط أسعار أوراق مالية	(5,880,903.00)	0.00
مصاريف هبوط أسعار أوراق مالية	**(5,880,903.00)**	**0.00**

هو عبارة عن مخصص هبوط أسعار أوراق مالية لأسهم بنك عودة سورية المملوكة من قبل الشركة حيث تم أخذ المخصص بالفرق بين القيمة السوقية بتاريخ 31/12/2011 والبالغة /16,037,903/ ل.س والقيمة الإسمية البالغة /10,157,000/ ل.س لعدد أسهم /10,157/ سهم بحسب وجهة نظر إدارة الشركة.

12- مصاريف إدارية

	2011 *كانون الأول* *ل.س*	*2010* *كانون الأول* *ل.س*
بدل اشتراك واعتماد سنوي لدى الهيئة	240,000.00	240,000.00
بدل اشتراك سنوي للموظفين لدى الهيئة	295,840.00	243,750.00
بدل سنوي رابطة شركات الوساطة	50,000.00	106,165.00
بدل عضوية سنوي للشركة في السوق	300,000.00	300,000.00
بدل عضوية سنوي للشركة في صندوق التسوية	50,000.00	100,000.00
بدل عضوية سنوي للشركة في مركز المقاصة	225,000.00	225,000.00
أجور محطة التحويل السنوي في السوق	0.00	40,000.00
نظام المشاهدة في سوق دمشق المالي	15,671.00	145,000.00
نظام مركز المقاصة والحفظ المركزي الإلكتروني	0.00	50,000.00
عمولة تقاص البنك المركزي	38,592.53	9,753.45
مصاريف إيجار الشركة (الإدارة)	3,274,735.00	3,600,681.00
مصاريف إيجار فرع اللاذقية	467,500.00	42,500.00
رواتب الموظفين عن أيام العمل الفعلي	4,018,571.00	2,778,876.00
تعويض بدل سفر وإقامه اللاذقية	7,000.00	17,980.00
تعويض تدفئة	49,440.00	68,730.00
تعويض تمثيل	1,046,640.00	645,765.00
تعويض مواصلات	1,087,185.00	662,023.00
تعويضات أخرى	3,025,931.22	2,179,832.00
مكافآت و حوافز	0.00	1,991,160.00
بدل إجازات	0.00	246,759.00
مصاريف الاشتراك في التأمينات الإجتماعية	684,863.21	446,445.00
مصاريف تدريب	50,000.00	75,000.00
مصاريف التامين الصحي	121,383.00	93,220.00
مصاريف بدل سفر وإقامة	51,709.00	0.00
مصاريف انتقال وسفر وإقامه الإدارة	471,408.00	190,128.00
مصاريف سفر وإقامه اللاذقية	19,010.00	59,468.00
تأمين وسائط نقل	37,157.00	6,070.00
تأمين وسائط نقل إلزامي	1,105.00	0.00
مصاريف هاتف وموبايل وانترنت	339,982.00	294,199.00
مصاريف هاتف وموبايل وانترنت- اللاذقية	385,895.00	0.00
مصاريف كهرباء وماء	234,250.00	171,955.00
مصاريف الصيانة السنوية لموقع الشركة الإلكتروني	63,320.00	26,785.00
مصاريف اهتلاك الأثاث والمفروشات	80,098.00	49,155.00
مصاريف اهتلاك الديكور والتحسينات	51,696.00	125,425.00
مصاريف اهتلاك الأجهزة المكتبية	631,688.00	509,177.00
مصاريف اطفاء البرمجيات والنظم	1,642,351.00	1,603,125.00
مصاريف اطفاء الربط الألكتروني	103,990.00	100,909.00
مصاريف اهتلاك وسائط النقل	359,844.00	359,840.00
مصاريف اطفاء الموقع الالكتروني	117,750.00	40,102.00
مصاريف التدقيق الخارجي	120,000.00	120,000.00
مصاريف المدقق الخارجي	0.00	200.00
مصاريف قانونية	16,100.00	0.00
مصاريف الكترونية وبرمجيات	4,800.00	0.00
مصاريف صيانة داخلية وخارجية	50,178.00	0.00
مصروف نظام التداول في السوق	74,795.00	0.00
مصروف نظام التقاص والتداول في سوق دمشق	78,356.00	0.00
مصاريف اهتلاك الأثاث اللاذقية	37,568.00	0.00
مصاريف اهتلاك الديكور اللاذقية	1,250.00	0.00
مصاريف اهتلاك الأجهزة الحاسوبية	89,420.00	0.00
مصاريف تدقيق داخلي	0.00	15,000.00
تكاليف الربط مع هيئة الأوراق	0.00	8,300.00
فروقات صرف عملات أجنبية	209,301.05	0.00
مصاريف خدمات واستشارات	0.00	58,000.00
مصاريف استضافة الموقع الإلكتروني	15,000.00	0.00
مصاريف خدمة رسائل العملاء	53,795.00	53,792.00
مصروف شهادة نظام أمن الاتصالات للموقع	6,327.00	0.00
مصاريف كهرباء وماء اللاذقية	33,935.00	0.00
مصاريف إدارية	**20,430,430.01**	**18,100,269.45**

13- مصاريف عمومية

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
مصاريف تقنية وصيانة المعلومات	1,027,385.00	1,291,434.00
ضيافة وهدايا وعلاقات عامة	47,625.00	176,505.00
مصاريف طباعة واختام	187,953.00	262,115.00
دعاية وإعلان	14,000.00	1,216,173.38
ملتقيات ومؤتمرات ومعارض	0.00	5,000.00
مصاريف صيانة واصلاح	35,375.00	45,265.00
مصاريف صيانة واصلاح - اللاذقية	22,550.00	17,450.00
بنزين ومحروقات	37,500.00	10,080.00
بنزين ومحروقات اللاذقية	2,950.00	650.00
مصاريف قرطاسية	95,630.00	66,517.00
مصاريف قرطاسية اللاذقية	6,820.00	3,350.00
مصاريف شحن ومراسلات	860.00	2,195.00
رسوم حكومية وضرائب و طوابع	43,150.69	923,422.47
رسوم كفالات بنكية	94,500.00	605,788.00
ضريبة دخل الأموال المتداولة	480,457.59	351,991.28
عمولة حوالات بنك بيبلوس	10,380.00	25,514.98
عمولة تصديق شيكات بنك بيبلوس	500.00	150.00
عمولة حوالات بنك بيمو	2,975.00	1,426.85
عمولة حوالات بنك البركة	550.00	0.00
عمولة تجاوز بنك بيمو	0.00	2,050.01
عمولة تجاوز بنك بيبلوس	0.00	59,385.05
دفتر شيكات	9,375.00	6,000.00
مصاريف كشف حساب بنك بيبلوس	1,951.39	1,154.00
مصاريف تسوية فروقات مع المصارف	29.70	9.91
عمولة حوالات مصرفية	600.00	4,396.85
رسوم خدمات حساب بنك عودة	580.00	0.00
مصاريف نثرية	5,485.52	18,775.50
مصاريف أجور مواصلات اللاذقية	3,200.00	0.00
مصاريف شحن ومراسلات اللاذقية	50.00	0.00
مصاريف ضيافة وهدايا اللاذقية	3,845.00	0.00
مصاريف نثرية اللاذقية	1,285.00	750.00
عمولة كفالات بنك بيبلوس	11,250.00	0.00
مصاريف اكراميات وتبرعات اللا ذقية	180.00	1,600.00
عمولة حوالات بنك عودة	325.00	0.00
مصاريف عمومية	**2,149,317.89**	**5,099,149.27**

14- مصاريف أخرى

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
مصاريف مواد تنظيف ومستلزمات	64,695.00	52,518.00
مصاريف تنظيف وخدمات	5,450.00	19,120.00
مصاريف مواد تنظيف و بوفيه- اللاذقية	15,980.00	13,133.00
مصاريف بريد ومراسلات	60,985.00	1,935.00
مصاريف أجور مواصلات	21,940.00	19,970.00
مصاريف تنظيف وخدمات اللاذقية	1,950.00	0.00
مصاريف اكراميات وتبرعات	9,900.00	6,371.00
مصاريف أخرى	**180,900.00**	**113,047.00**

15- نقدية في الصندوق ولدى المصارف

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*		*2011* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*		*$ USD*
صندوق المصاريف النثرية	249,195.00	192,725.00		
صندوق المصاريف النثرية - اللاذقية	11,697.00	71,297.00		
نقدية في الصندوق	**260,892.00**	**264,022.00**		
بنك بيبلوس - جاري سوري	1,455,744.05	6,930,057.16		
بنك بيبلوس - العملاء	75,178,812.01	80,074,145.37		
البنك المركزي - تسوية	8,010.00	4,678,743.00		
بنك بيبلوس - جاري دولار*	60,700.45	51,077.85	55.89	$1,086.07
بنك سورية الدولي الإسلامي العملاء	235,842.00	0.00		
بنك سورية الدولي الإسلامي جاري سوري	1,500.00	0.00		
فرنسبنك العملاء	1,039.30	0.00		
بنك قطر الوطني العملاء	55,604.00	0.00		
بنك بيمو العملاء	36,446.39	1,618,713.93		
بنك بيبلوس وديعة رقم 11	3,000,000.00	0.00		
بنك البركة العملاء	99,012.00	0.00		
بنك عودة العملاء	12,682.00	0.00		
نقدية في المصارف	**80,145,392.20**	**93,352,737.31**		
نقدية في الصندوق و لدى المصارف	**80,406,284.20**	**93,616,759.31**		**$1,086.07**

- بلغ سعر صرف الدولار المعتمد من قبل مصرف سورية المركزي بتاريخ 31 كانون الأول 2011 (55.89 ل.س)

16- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

	2011 كانون الأول	2010 كانون الأول
	ل.س	ل.س
الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة من خلال الربح و الخسارة	21,843,095.90	32,239,360.00
مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	(5,880,903.00)	0.00
الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة	**15,962,192.90**	**32,239,360.00**

17- الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع

	2011 كانون الأول	2010 كانون الأول
	ل.س	ل.س
الإستثمارات المالية بغرض البيع	18,708,820.00	48,133,050.00
الإستثمارات المالية بغرض البيع	**18,708,820.00**	**48,133,050.00**

هي عبارة عن أسهم غير مدرجة بسوق دمشق للأوراق المالية يتم الإحتفاظ بها لفترة تزيد عن ثلاثة أشهر ويتم الإعتراف بالفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية بالدخل الشامل.

18- مصاريف مدفوعة مقدما

	2011 كانون الأول	2010 كانون الأول
	ل.س	ل.س
مصاريف تقنية وصيانة المعلومات مدفوعة مقدماً	0.00	578,172.00
بدل اشتراك سنوي للموظفين لدى الهيئة مدفوع مقدماً	70,000.00	150,000.00
مصاريف إيجار الشركة مدفوع مقدماً	0.00	2,625,004.00
عمولة كفالآت بنك بيبلوس مقدماً-كفالة سوق	43,750.00	0.00
مصروف الصيانة السنوية لموقع	0.00	26,785.00
بدل اشتراك واعتماد سنوي لدى الهيئة مدفوع مقدماً	120,000.00	240,000.00
تأمين وسائط نقل مقدم	30,363.00	30,365.00
تأمين صحي مقدم	80,037.00	31,800.00
مصاريف إيجار فرع اللاذقية مقدماً	200,000.00	467,500.00
مصاريف استضافة الموقع مقدماً	15,000.00	0.00
مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً	25,000.00	0.00
شهادة نظام أمن الاتصالات للموقع مدفوعة مقدماً	3,164.00	0.00
عمولة كفالات بيبلوس مدفوعة مقدماً - كفالة الهيئة	240,000.00	0.00
تأمين وسائط نقل إلزامي مقدم	4,695.00	0.00
مصاريف مدفوعة مقدماً	**832,009.00**	**4,149,626.00**

19- تأمينات من الغير

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
تأمينات من الغير	38,465.57	0.00
تأمينات من الغير	**38,465.57**	**0.00**

هي عبارة عن مصاريف مدفوعة بالنيابة عن أحد موظفي الشركة والذي استقال بتاريخ 03/11/2011 ولم يسدد مستحقاته بعد

20- كفالات موقوفة لصندوق ضمان التسوية

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	2,500,000.00	4,006,017.00
كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	**2,500,000.00**	**4,006,017.00**

غايتها لزوم التسوية لعملية التداول مع سوق دمشق للأوراق المالية من خلال البنك المركزي ويتم إعادة تقييمها من خلال تداولات الوسيط بالأوراق المالية بأخر ثلاثة أشهر.

21- كفالات مصرفية

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
كفالة مصرفية لهيئة الأوراق المالية (1)	24,000,000.73	24,000,000.94
كفالة مصرفية لسوق دمشق المالي (2)	5,000,000.97	5,201,253.06
كفالات مصرفية	**29,000,001.70**	**29,201,254.00**

(1) وفق القانون رقم (3942) المتضمن لزوم تشكيل كفالة مصرفية غير مشروطة لصالح هيئة الأوراق والأسواق المالية بما لا يقل عن 20% عن رأس مال الشركة

(2) غايتها تسهيل عملية التداول ويتم إعادة تقيمها من قبل السوق المالي كل 12 شهر.

22- موجودات ضريبية مؤجلة

	2011 *31 كانون الأول*
	ل.س
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة	(23,921,025.56)
ينزل حصة عام 2011 من مصاريف التأسيس*	(640,580.00)
ينزل إيرادات الفوائد عن عام 2011	(5,306,524.04)
ينزل توزيعات أرباح الاسهم	(3,060,450.00)
تطرح (تضاف) الأرباح (الخسارة) الغير محققة للأصول المالية من خلال الربح و الخسارة	9,657,551.83
مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	5,880,903.00
الخسارة الضريبية	(17,390,124.77)
معدل الضريبة	22%
ضريبة الدخل	3,825,827.45
ضرية الإدارة المحلية بمعدل 10% لعام 2011	382,582.74
إيراد ضريبة الدخل المؤجل	4,208,410.19
موجودات ضريبة مؤجلة نهاية الفترة	**4,208,410.19**

	2011 *31 كانون الأول*
	ل.س
عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 3,202,900 * 20%	640,580.00
	640,580.00

23- الأصول غير الملموسة

	الربط الإلكتروني	البرمجيات والنظم	الموقع الإلكتروني للشركة	المجموع
التكلفة				
كانون أول 31، 2010	302,725.00	6,553,500.00	137,490.00	**6,993,715.00**
الإضافات	27,075.00	30,000.00	196,000.00	**253,075.00**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول 31, 2011	329,800.00	6,583,500.00	333,490.00	**7,246,790.00**
الإطفاءات				
كانون أول 31، 2010	(159,774.00)	(2,805,469.00)	(40,102.00)	**(3,005,345.00)**
الإضافات	(103,990.00)	(1,642,351.00)	(117,750.00)	**(1,864,091.00)**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول 31, 2011	(263,764.00)	(4,447,820.00)	(157,852.00)	**(4,869,436.00)**
صافي القيمة الدفترية				
كانون أول 31، 2010	**142,951.00**	**3,748,031.00**	**97,388.00**	**3,988,370.00**
رصيد كانون الأول 31, 2011	**66,036.00**	**2,135,680.00**	**175,638.00**	**2,377,354.00**

بلغت معدلات الإطفاء المستخدمة:

- **4 سنوات للربط الإلكتروني & البرمجيات**
- **2 سنة للموقع الإلكتروني**

24- الممتلكات والمعدات

	الأثاث والمفروشات	الديكور والتحسينات	الأجهزة المكتبية والحاسوبية	وسائل النقل	المجموع
التكلفة					
كانون أول 31، 2010	354,385.00	256,850.00	2,138,925.00	1,799,200.00	**4,549,360.00**
الإضافات	286,310.00	0.00	198,525.00	0.00	**484,835.00**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول 31, 2011	640,695.00	256,850.00	2,337,450.00	1,799,200.00	**5,034,195.00**
الاهتلاكات					
كانون أول 31، 2010	(79,488.00)	(199,403.00)	(820,564.00)	(449,800.00)	**(1,549,255.00)**
الإضافات	(117,666.00)	(52,946.00)	(721,108.00)	(359,844.00)	**(1,251,564.00)**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول 31, 2011	(197,154.00)	(252,349.00)	(1,541,672.00)	(809,644.00)	**(2,800,819.00)**
صافي القيمة الدفترية					
كانون أول 31، 2010	**274,897.00**	**57,447.00**	**1,318,361.00**	**1,349,400.00**	**3,000,105.00**
رصيد كانون الأول 31, 2011	**443,541.00**	**4,501.00**	**795,778.00**	**989,556.00**	**2,233,376.00**

- المعدل السنوي لإهتلاك الأثاث والمفروشات (20%)
- المعدل السنوي لإهتلاك الديكور والتحسينات (50%)
- المعدل السنوي لإهتلاك الأجهزة المكتبية والحاسوبية (33%)
- المعدل السنوي لإهتلاك وسائل النقل (20%)

25- الدائنون

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
شركة FIT	1,210,950.74	1,081,000.00
شركة FIT-SMS	167,670.00	0.00
شركة آي تك	91,429.00	0.00
شركة أي تك - مواد	40,000.00	0.00
حوالات في الطريق	102,562.00	0.00
الدائنون	**1,612,611.74**	**1,081,000.00**

26- ذمم العملاء

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
ذمم العملاء الدائنة	61,084,974.68	76,230,454.95
ذمم العملاء	**61,084,974.68**	**76,230,454.95**

27- مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

	2011 *كانون الأول*	*2010* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
ضريبة دخل الرواتب والأجور	212,475.00	202,792.00
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	64,566.00	19,665.00
عمولات سوق دمشق مستحقة	99,534.57	332,727.00
مصاريف تدقيق خارجي مستحقة	120,000.00	120,000.00
إيجار الشركة المستحق	624,731.00	0.00
شيكات لم تدفع بعد	0.00	750,875.00
مصاريف مختلفة مستحقة	1,353,368.00	3,678,822.00
مصاريف كهرباء مستحقة	72,000.00	0.00
مصاريف هاتف وموبايل وانترنت مستحق	166,260.00	0.00
مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	**2,712,934.57**	**5,104,881.00**

28- إلتزامات ضريبية مؤجلة

	2011 *كانون الأول* *ل.س*	*2010* *كانون الأول* *ل.س*
إلتزامات ضريبية مؤجلة	0.00	1,743,575.49
إلتزامات ضريبية مؤجلة	**0.00**	**1,743,575.49**

تم تسديد الضريبية المستحقة عن عام 2010 بتاريخها وفق القوانين السورية.

29- رأس المال

120,000,000 مائة وعشرون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على / 120,000/ حصة فقط مائة وعشرون الف حصة قيمة كل حصة /1000/ ل.س الف ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون على كامل رأس المال على النحو التالي:

الاسم والكنية	الجنسية	نسبة الاكتتاب	عدد الحصص	القيمة بالليرات السورية
مجموعة راماك الاستثمارية المحدودة المسؤولية	**سورية**	**45%**	**54,000**	**54,000,000**
السيد محمد المرتضى محمد الدندشي	**سوري**	**30%**	**36,000**	**36,000,000**
شركة الرمز للأوراق المالية	**إماراتية**	**25%**	**30,000**	**30,000,000**
المجموع		**100%**	**120,000**	**120,000,000**

30- أرباح محتجزة

تم إعادة مخصص الطوابع البالغة قيمته /750,000/ ل.س إلى الأرباح والمحتجزة وذلك بسبب إعفاء هيئة الضرائب والرسوم للاتفاقيات التي تبرم بين شركة الوساطة والمستثمر من رسم الطابع، وذلك في جلستها رقم /9/ المنعقدة بتاريخ 2011/3/28.

31- إحتياطي إجباري

	2011 *كانون الأول* *ل.س*	*2010* *كانون الأول* *ل.س*
إحتياطي إجباري	1,538,815.80	1,538,815.80
إحتياطي إجباري	**1,538,815.80**	**1,538,815.80**

وفق المادة "44" من النظام الاساسي للشركة فإنه قد تم العمل على توزيع الأرباح الصافية لعام 2010 كما يلي:

- 10% (عشرة بالمائة) تخصص لحساب الاحتياطي الإجباري.

32- إحتياطي إختياري

	2011 *كانون الأول* *ل.س*	*2010* *كانون الأول* *ل.س*
إحتياطي إختياري	1,384,934.22	1,384,934.22
إحتياطي إختياري	**1,384,934.22**	**1,384,934.22**

وفق المادة "44" من النظام الاساسي للشركة فإنه قد تم العمل على توزيع الأرباح الصافية لعام 2010 كما يلي:

- 20% (عشرين بالمائة) تخصص لحساب الإحتياطي إختياري في حال الرغبة بذلك بعد حسم الإحتياطي الإجباري وتعويضات مجلس الإدارة

33- التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع

	2011 *كانون الأول* *ل.س*	*2010* *كانون الأول* *ل.س*
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	(20,706,773.22)	3,275,623.73
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	**(20,706,773.22)**	**3,275,623.73**

هي عبارة عن أسهم غير مدرجة بسوق دمشق للأوراق المالية يتم الإحتفاظ بها لفترة تزيد عن ثلاثة أشهر ويتم الإعتراف بالفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية بالدخل الشامل حيث أن هذا الفرق يمثل التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع.

34- جاري الشركاء

	2011 *كانون الأول* *ل.س*	*2010* *كانون الأول* *ل.س*
جاري الشريك الرمز	(22,268.00)	350,957.00
جاري الشركاء	**(22,268.00)**	**350,957.00**

35- رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل محسوماً منها التسهيلات المصرفية (حسابات السحب على المكشوف).

36- إدارة المخاطر

36-1. مخاطر السيولة

تنشأ هذه المخاطرة نتيجة عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة للإيفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل في الوقت المحدد وعند استحقاقها، وبذلك تقوم الشركة بتوفير السيولة اللازمة بشكل دائم للإيفاء بالألتزامات المالية المترتبة عليها للموردين والعملاء، كما تقوم إدارة الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبة التدفق النقدي بشكل دوري ومن خلال تقارير الملاءة المالية التي تقدم اسبوعياً لهيئة الأوراق والأسواق المالية

36-2. مخاطر معدل الفائدة

تنشأ هذه المخاطرة من التغير في معدلات الفوائد السوقية والمرتبطة بقرارات مصرف سورية المركزي والتي تؤثر سلباً على الموجودات المالية المنتجة للفوائد وعلى الفوائد.

36-3. مخاطر أسعار الصرف

تنشأ هذه المخاطرة من التغير في معدلات اسعار صرف العملات الأجنبية بالنسبة لليرة السورية.