جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

Association of Syrian
Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة مالكي شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 ملائمة 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

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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ بحسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية والقوانين والأنظمة الصادرة عن 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.

٠٦ شباط ٢٠١٣
دمشق- الجمهورية العربية السورية

مدقق الحسابات
محمد ناظم قادري

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية
إجازة ١٦١٣
ترخيص ١١/١٢٧
المحاسب القانوني محمد ناظم قادري

اسم الزميل محمد ناظم قادري رقم الترخيص / ١١/١٢٧ /

رقم ٢٣٣١

شركة شام كابيتال محدود المسؤولية

البيانات المالية الختامية

31 كانون الأول 2012

جدول المحتويات

تقرير المراجع الخارجي 1

بيان الدخل المرحلي 2

بيان الدخل الشامل المرحلي 3

بيان المركز المالي المرحلي 4

بيان التدفقات النقدية المرحلية 5

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية 6

الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية ..... 7 -23

بيان الدخل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

	إيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 (مدققة) ل.س	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (غير مدققة) ل.س
إيراد العمولات من سوق دمشق	3	2,040,774.41	7,467,515.32
إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)	4	56,543.30	1,072,229.03
إيرادات أخرى	5	42,649.20	49,770.00
مجموع الإيرادات		**2,139,966.91**	**8,589,514.35**
المصاريف			
مصاريف تشغيلية	29	(17,912,032.86)	(21,008,624.96)
مصاريف إدارية	30	(1,030,314.00)	(1,427,954.00)
مصاريف أخرى		(67,760.86)	(324,068.52)
مجموع المصاريف		**(19,010,107.72)**	**(22,760,647.48)**
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	6	9,407,249.61	5,306,524.04
توزيعات أرباح السهم	7	3,221,400.00	3,060,450.00
أرباح/(خسائر) بيع أسهم	8	(3,304,815.80)	(2,578,411.21)
مخصص هبوط أسعار أوراق مالية		0.00	(5,880,903.00)
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	9	2,482,326.44	0.00
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	10	(1,336,847.95)	(9,657,551.83)
الربح /(الخسارة) الاستثمارية		**10,469,312.29**	**(9,749,892.00)**
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		**(6,400,828.52)**	**(23,921,025.13)**
إيراد/ (مصروف) ضريبة الدخل	19	7,727,450.34	4,208,410.09
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		**1,326,621.82**	**(19,712,615.04)**

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
ص.ت ريف دمشق
٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 (مدققة)	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (مدققة)
		ل.س	ل.س
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		1,326,621.82	(19,712,615.04)
مكونات الدخل الشامل الأخرى :			
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	27	8,171,742.72	(23,982,396.95)
الدخل الشامل للفترة		**9,498,364.54**	**(43,695,011.99)**

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

بيان المركز المالي
كما يظهر في 31 كانون الأول 2012

	الإيضاحات	كما في 31 كانون الأول 2012 (مدققة) ل.س	كما في 31 كانون الأول 2011 (مدققة) ل.س
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية في الصندوق ولدى المصارف	11	56,075,196.23	77,406,284.20
الودائع المصرفية	12	18,500,000.00	3,000,000.00
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة (بعد تنزيل مخصص هبوط أ.م)	13	5,369,653.70	15,962,192.90
الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع	14	23,355,150.00	18,708,820.00
مصاريف مدفوعة مقدماً	15	1,399,141.00	832,009.00
إيرادات مستحقة	16	427,335.70	0.00
تأمينات من الغير		0.00	38,465.57
مجموع الموجودات المتداولة		**105,126,476.63**	**115,947,771.67**
الموجودات غير المتداولة			
كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	17	2,500,000.00	2,500,000.00
كفالات مصرفية	18	29,000,000.00	29,000,001.70
موجودات ضريبية مؤجلة	19	11,935,860.53	4,208,410.19
الأصول الغير الملموسة (بعد تخفيض مخصصات الإطفاء)	20	553,752.00	2,377,354.00
ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مجمعات الإهتلاك)	21	1,394,003.00	2,233,376.00
مجموع الموجودات غير المتداولة		**45,383,615.53**	**40,319,141.89**
إجمالي الموجودات		**150,510,092.00**	**156,266,914.00**
المطاليب وحقوق الملكية			
المطاليب المتداولة			
الدائنون	22	2,368,255.00	1,612,611.74
ذمم العملاء	23	45,014,291.86	61,084,974.68
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	24	2,783,211.17	2,712,934.57
مجموع المطالب المتداولة		**50,165,758.03**	**65,410,520.99**
حقوق الملكية			
رأس المال	25	120,000,000.00	120,000,000.00
أرباح محتجزة (خسائر مدورة)	26	(9,998,713.42)	(11,338,316.23)
احتياطي إجباري		1,538,815.80	1,538,815.80
احتياطي اختياري		1,384,934.22	1,384,934.22
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	27	(12,535,030.50)	(20,706,773.22)
جاري الشركاء	28	(45,672.00)	(22,268.00)
مجموع حقوق الملكية		**100,344,334.10**	**90,856,392.57**
إجمالي المطالب وحقوق الملكية		**150,510,092.00**	**156,266,914.00**

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

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تعد جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 (مدققة) ل.س	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (مدققة) ل.س
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		(6,400,828.52)	(23,921,025.13)
أعباء الاهتلاك / الإطفاءات		2,585,657.00	3,115,655.00
إيرادات الفوائد		(9,407,249.61)	(5,306,524.04)
توزيعات أرباح الأسهم		(3,221,400.00)	(3,060,450.00)
خسائر / (أرباح) بيع الأسهم		3,304,815.80	2,578,411.21
خسائر/(أرباح) غير محققة للأصول المالية		1,336,847.95	9,657,551.83
مخصص هبوط أسعار أوراق مالية		0.00	5,880,903.00
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية		(2,482,326.44)	0.00
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		**(14,284,483.81)**	**(11,055,478.13)**
نقص (زيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً		(567,132.00)	3,317,617.00
نقص (زيادة) في الكفالات الموقفة لصندوق ضمان التسوية		0.00	1,506,017.00
نقص (زيادة) في الكفالات المصرفية		1.70	201,252.30
نقص (زيادة) في التأمينات من الغير		38,465.57	(38,465.57)
نقص (زيادة) في الإيرادات المستحقة		(427,335.70)	0.00
زيادة (نقص) في الدائنون		755,643.26	531,611.74
زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى		70,276.61	(2,391,946.43)
زيادة (نقص) في الإلتزامات الضريبية		0.00	(1,743,575.49)
زيادة (نقص) في ذمم العملاء		(16,070,682.82)	(15,145,480.26)
التغيير في (الخسارة المدورة)		12,980.99	750,000.00
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**(30,472,266.20)**	**(24,068,447.84)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
إجمالي التغيير في الموجودات الملموسة		77,318.00	(484,835.00)
إجمالي التغيير في الموجودات غير الملموسة		0.00	(253,075.00)
إجمالي التغيير في الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة		13,074,865.64	10,396,264.10
إجمالي التغيير في الإستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع		3,525,412.72	5,441,833.05
إجمالي التغيير في الأسهم المجانية من بنك عودة		0.00	0.00
إجمالي التغيير في الودائع المصرفية		(15,500,000.00)	(3,000,000.00)
أرباح بيع الأسهم		(3,304,815.80)	(2,578,411.21)
توزيعات أرباح الأسهم		3,221,400.00	3,060,450.00
خسائر (أرباح) غير محققة للأصول المالية		(1,336,847.95)	(9,657,551.83)
فوائد مقبوضة ومدفوعة		9,407,249.61	5,306,524.04
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		**9,164,582.21**	**8,231,198.15**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
زيادة (نقص) في رأس المال		0.00	0.00
جاري الشركاء		(23,404.00)	(373,225.00)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		**(23,404.00)**	**(373,225.00)**
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية		**(21,331,087.99)**	**(16,210,474.69)**
رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة	29	**77,406,284.20**	**93,616,759.31**
رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة		**56,075,196.21**	**77,406,284.62**

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
س.ت ريف دمشق ٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

	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
2012							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	120,000,000.00	(11,338,316.23)	(20,706,773.22)	1,538,815.80	1,384,934.22	(22,268.00)	**90,856,392.56**
جاري الشركاء	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(23,404.00)	**(23,404.00)**
الدخل الشامل للفترة	0.00	1,326,621.82	8,171,742.72	0.00	0.00	0.00	**9,498,364.54**
التغيير في (الخسارة المدورة)	0.00	12,980.99	0.00	0.00	0.00	0.00	**12,980.99**
الرصيد في 31 كانون الأول 2012	**120,000,000.00**	**(9,998,713.42)**	**(12,535,030.50)**	**1,538,815.80**	**1,384,934.22**	**(45,672.00)**	**100,344,334.09**
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(373,225.00)	**(373,225.00)**
الدخل الشامل للفترة	0.00	(19,712,615.04)	(23,982,396.95)	0.00	0.00	0.00	**(43,695,011.99)**
أرباح محتجزة	0.00	750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**750,000.00**
الرصيد في 31 كانون الأول 2011	**120,000,000.00**	**(11,338,315.90)**	**(20,706,773.22)**	**1,538,815.80**	**1,384,934.22**	**(22,268.00)**	**90,856,392.89**

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

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 الاقتصادية من جامعة حلب، سورية ولديه أكثر من 15 عاماً من الخبرة في الأسواق المالية. يشغل السيد الدندشي عضوية مجلس الإدارة في العديد من الشركات الكبرى في الشرق الأوسط مثل: الرمز للأوراق المالية (الإمارات) كرئيس تنفيذي وشريك، شركة غار دينيا (سورية) كرئيس مجلس إدارة، CPC (سورية) كعضو مجلس إدارة، بنك بيبلوس (سورية) كعضو مجلس إدارة.

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 بالأوراق المالية والوساطة في الأوراق المالية لحسابها ولحساب الغير وإدارة إصدارات أولية 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 الختامية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية.
- تم إعداد البيانات المالية بالليرات السورية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم استخراج البيانات المالية للشركة من واقع سجلاتها المحاسبية المنظمة بطريقة يدوية وبالاستعانة ببرنامج محاسبي "Broker Vision"

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
سورية ريف دمشق
٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

2-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الختامية تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 و إن اعتماد هذه المعايير و التعديلات لم ينتج عنه أي تغير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.

2-2-1 انخفاض قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ التقارير المالية بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية انخفاض قيمة الأصول غير المالية، وإذا وجد مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبالغ القابلة للاسترداد، فالقيمة القابلة للاسترداد 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 للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد.

ويتم استرداد خسارة التدني المثبتة مسبقاً فقط إذا كان هناك تغيرات في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابلة للاسترداد منذ تاريخ إثبات أخر خسارة تدني في القيمة، إن قيمة الاسترداد محددة بحيث لا تتجاوز القيمة المدرجة للأصل قيمتها القابلة للاسترداد، وأن لا تتجاوز القيمة المدرجة التي تم تحديدها، بعد حسم الاستهلاك 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 احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفرو قات 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 الاستفادة منها، وتعتمد الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لاستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

2-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

2-2-3 الاعتراف بالإيراد

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

- العمولات من سوق دمشق للأوراق المالية و خارج السوق المالي

يتم الاعتراف بالإيراد عند تنفيذ الصفقة بسوق دمشق للأوراق المالية أو خارج السوق المالي (OTC) وفق النسب التالية بين 5-6 بالألف بالنسبة للصفقات التي تتم في سوق دمشق للأوراق المالي و 7 بالألف بالنسبة للصفقات خارج السوق المالي.

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة للودائع عند استحقاق الوديعة.

2-2-4 انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة في تاريخ قائمة المركز المالي، بتقييم فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية، وفي حال وجود مثل هذا الدليل يتم الاعتراف بأي خسارة انخفاض قيمة في قائمة الدخل ويمكن تحديد قيمة الانخفاض كما يلي:

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

2- للأصول المقاسة بالتكلفة فإن الانخفاض 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 الالتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

2-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

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 استحقاق 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 للانخفاض في قيمتها، حيث يتم إجراء مخصص لانخفاض 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 استخدام حساب المخصص.

2-2-8 عدم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية

الموجودات المالية

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

A. لا يعود للشركة حق في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل.
B. تحتفظ الشركة بحق استلام التدفقات النقدية من الأصل ولكن عليها الالتزام بدفع هذه التدفقات النقدية مباشرة وبدون أي تأخير إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية 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 الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل.

جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل .

2-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

2-2-8 عدم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية (تتمة)

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 الاعتراف 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 بإعادة 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.

الالتزامات المالية

لا يتم الاعتراف بالالتزام المالي عندما يتم إلغاء أو انتهاء صلاحية الالتزام، وعندما يتم استبدال التزام مالي قائم بأخر من نفس الدائنية ولكن بشروط مختلفة جوهرياً، أو عندما تتغير شروط الالتزام القائمة بشكل جوهري فإنه لن يتم الاعتراف بالالتزام الأصلي و الاعتراف بالالتزام الجديد، ويتم تسجيل الفرق بين القيمة الحالية للالتزام الأصلي والالتزام الجديد في قائمة الدخل.

2-2-9 التقديرات

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

3- إيرادات العمولات من سوق دمشق

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
إيراد العمولات من سوق دمشق	2,037,454.36	7,467,515.32
إيراد عمولة الشركة من سوق دمشق - صفقات صغيرة	3,320.05	0.00
إيراد العمولات من سوق دمشق	**2,040,774.41**	**7,467,515.32**

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات بسوق دمشق للأوراق المالية بنسبة تتراوح بين 5 وحتى 6 بالألف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الاعتراف 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 4.4 بالألف للشركة والتي تشكل الإيراد من عمولات سوق دمشق للأوراق المالية.

4- إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
إيراد عمولة الشركة من سوق OTC	56,543.30	1,072,229.03
إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)	**56,543.30**	**1,072,229.03**

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

5- إيرادات أخرى

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
إيرادات أخرى عرضية	42,649.20	49,770.00
إيرادات أخرى	**42,649.20**	**49,770.00**

6- إيرادات فوائد بنكية مقبوضة

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
فوائد دائنة -بنك بيبلوس قصيرة الأجل -عام	6,579,484.58	3,826,288.80
فوائد دائنة بنك بيمو -عام	668.78	20,403.54
فوائد دائنة بنك بيبلوس طويلة الأجل -عام	0.00	1,459,831.70
فوائد دائنة - بنك قطر - عام	2,827,096.25	0.00
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	**9,407,249.61**	**5,306,524.04**

7- توزيعات أرباح الأسهم

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
توزيعات أرباح السهم	3,221,400.00	3,060,450.00
توزيعات أرباح السهم	**3,221,400.00**	**3,060,450.00**

إن توزيعات عام 2012 هي 40 ل.س لكل سهم موزعة من شركة سيريتل، حيث إن شركة شام كابيتال تمتلك ضمن محفظتها الاستثمارية باسهم سيريتل (80,535 سهم X 40 = 3,221,400).

8- أرباح/(خسائر) بيع أسهم

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
أرباح (خسائر) بيع أسهم محفظة المتاجرة - عام	133,901.92	0.00
أرباح (خسائر) بيع أسهم محفظة البيع- عام	(3,438,717.72)	(2,578,411.21)
أرباح/(خسائر) بيع أسهم	**(3,304,815.80)**	**(2,578,411.21)**

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

9- تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية

	2012 كانون الأول ل.س	2011 كانون الأول ل.س
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	2,482,326.44	0.00
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	**2,482,326.44**	**0.00**

تمثل إعادة الجزء غير المستخدم من المخصص نتيجة لبيع جزء من أسهم عودة بسعر أعلى من القيمة الاسمية.

10- أرباح/(خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح والخسارة

	2012 كانون الأول ل.س	2011 كانون الأول ل.س
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	(1,336,847.95)	(9,657,551.83)
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	**(1,336,847.95)**	**(9,657,551.83)**

11- نقدية في الصندوق ولدى المصارف

		2012 كانون الأول ل.س	2011 كانون الأول ل.س	2012 كانون الأول $ USD
صندوق المصاريف النثرية - دمشق		328,610.00	249,195.00	
صندوق المصاريف النثرية - اللاذقية		0.00	11,697.00	
نقدية في الصندوق	A	**328,610.00**	**260,892.00**	
بنك بيبلوس - جاري سوري		153,426.79	1,455,744.05	
بنك بيبلوس - جاري دولار *		83,677.92	60,700.45	$1,081.11
بنك سورية الدولي الإسلامي جاري سوري		1,500.00	1,500.00	
بنك قطر الوطني- جاري سوري		359,225.25	0.00	
نقدية في المصارف	B	**597,829.96**	**1,517,944.50**	
بنك بيبلوس سورية - جاري عملاء		272,051.20	75,178,812.01	
بنك بيمو السعودي الفرنسي - جاري عملاء		55,424.77	36,446.39	
بنك عودة سورية - جاري عملاء		0.00	12,682.00	
بنك البركة الإسلامي - سورية - جاري عملاء		24,244.00	99,012.00	
بنك سورية الدولي الإسلامي - جاري عملاء		138,108.00	235,842.00	
فرنسبنك - سورية - جاري عملاء		221,016.00	1,039.30	
بنك قطر الوطني - سورية - جاري عملاء		51,066,980.05	55,604.00	
المصرف المركزي - حساب التسوية		3,370,932.25	8,010.00	
حسابات عملاء التعامل النقدي	C	**55,148,756.27**	**75,627,447.70**	
نقدية في الصندوق و لدى المصارف	A+B+C	**56,075,196.23**	**77,406,284.20**	**$1,081.11**

* بلغ سعر صرف الدولار المعتمد من قبل مصرف سورية المركزي بتاريخ 31 كانون الأول 2012 (77.40 ل.س)

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
سوت ريف دمشق
٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

12- الودائع المصرفية

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
وديعة لدى بنك بيبلوس رقم 11	0.00	3,000,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 18	1,000,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 19	1,000,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 20	1,000,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 21	1,000,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 22	1,000,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 6	1,000,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 26	2,500,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 27	2,500,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 28	2,500,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 29	2,500,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 30	2,500,000.00	0.00
الودائع المصرفية	**18,500,000.00**	**3,000,000.00**

13- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
سهم بنك سورية الدولي الاسلامي	3,703,333.70	5,010,501.65
سهم بنك عودة	1,666,320.00	10,157,000.00
سهم بنك الأهلية للزيوت	0.00	794,691.25
الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة	**5,369,653.70**	**15,962,192.90**

14- الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
سهم سيريتل	23,355,150.00	18,708,820.00
الإستثمارات المالية بغرض البيع	**23,355,150.00**	**18,708,820.00**

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

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

15- مصاريف مدفوعة مقدماً

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
مصاريف تقنية وصيانة معلومات مدفوعة مقدماً	4,500.00	0.00
بدل اشتراك سنوي للموظفين للهيئة مقدماً	60,000.00	70,000.00
مصاريف ايجار الشركة مقدماً	875,269.00	0.00
بدل اشتراك سنوي للشركة في السوق المالي مقدماً	0.00	0.00
بدل اشتراك سنوي للشركة في مركز المقاصة مقدماً	0.00	0.00
بدل اشتراك سنوي للشركة في صندوق ضمان التسوية مقدماً	0.00	0.00
مصاريف ايجار فرع حلب مقدماً	0.00	25,000.00
عمولة كفالات بنك بيبلوس مقدماً- كفالتي السوق	43,750.00	43,750.00
بدل اشتراك سنوي للشركة للهيئة مقدماً	120,000.00	120,000.00
تأمين وسائط نقل مقدم	0.00	30,363.00
تأمين صحي مقدماً	44,169.00	80,037.00
مصاريف إيجار فرع اللاذقية مقدماً	0.00	200,000.00
بدل نظام التداول في السوق المالي مقدماً	0.00	0.00
بدل نظام التقاص والتسوية في السوق المالي مقدماً	0.00	0.00
مصاريف استضافة الموقع مقدماً	7,500.00	15,000.00
شهادة نظام أمن الاتصالات للموقع مقدماً	0.00	3,164.00
عمولة كفالات بيبلوس مدفوعة مقدماً - كفالة الهيئة	240,000.00	240,000.00
تأمين وسائط نقل إلزامي مقدماً	3,953.00	4,695.00
شركة آي تك صيانة	0.00	0.00
صيانة داخلية سوق دمشق مقدماً	0.00	0.00
صيانة خارجية سوق دمشق مقدماً	0.00	0.00
مصاريف مدفوعة مقدماً	**1,399,141.00**	**832,009.00**

16- إيرادات مستحقة

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
إيرادات فوائد بنكية مستحقة	427,335.70	0.00
إيرادات مستحقة	**427,335.70**	**0.00**

17- كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	
الجزء المتداول من المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية	2,500,000.00	2,500,000.00
كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	**2,500,000.00**	**2,500,000.00**

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.

18- كفالات مصرفية

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	
كفالة مصرفية لسوق دمشق المالي ـ بنك قطر الوطني سورية	5,000,000.00	5,000,000.97
كفالة مصرفية لهيئة الأوراق المالية ـ بنك قطر الوطني سورية	24,000,000.00	24,000,000.73
كفالات مصرفية	**29,000,000.00**	**29,000,001.70**

(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.

19- موجودات ضريبية مؤجلة

2012 31 كانون الأول		2011 31 كانون الأول
ل.س		ل.س
(6,400,828.52)	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة	(23,921,025.13)
(640,580.00)	ينزل حصة السنة من مصاريف التأسيس*	(640,580.00)
(9,407,249.61)	ينزل إيرادات الفوائد عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول	(5,306,524.04)
(3,221,400.00)	ينزل توزيعات أرباح الاسهم	(3,060,450.00)
1,336,847.95	تطرح (تضاف) الأرباح (الخسارة) الغير محققة للأصول المالية من خلال الربح و الخسارة	9,657,551.83
(107,776.33)	تعديل ضريبي عن عام 2010	0.00
(273,491.88)	تعديل ضريبي عن عام 2011	0.00
(10,734,808.14)	تعديل ضريبي عن النصف الأول من عام 2012	0.00
0.00	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	5,880,903.00
(2,482,326.44)	تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	0.00
(31,931,612.96)	**الخسارة الضريبية**	(17,390,124.34)
22%	معدل الضريبة	22%
7,024,954.85	ضريبة الدخل	3,825,827.36
702,495.49	ضريبة الإدارة المحلية بمعدل 10% عن التسعة أشهر من العام	382,582.74
7,727,450.34	ايراد ضريبة الدخل المؤجل	4,208,410.09
7,727,450.34	**موجودات ضريبة عن السنة المنتهية**	**4,208,410.09**

2012 31 كانون الأول		2011 31 كانون الأول
ل.س		ل.س
4,208,410.19	موجودات ضريبية أول المدة	0.00
7,727,450.34	موجودات ضريبية عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول	4,208,410.09
11,935,860.53	**موجودات ضريبية في عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول**	**4,208,410.09**

19- موجودات ضريبية مؤجلة (تتمة)

2010			
الورقة	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
SIIB	6,281,800.21	6,174,023.88	(107,776.33)
AVOC	(782,965.08)	(782,965.09)	(0.00)
BASY	200,190.03	200,190.03	0.00
المجموع	**5,699,025.16**	**5,591,248.83**	**(107,776.33)**

2011			
الورقة	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
SIIB	(3,212,031.42)	(3,125,055.63)	86,975.79
AVOC	(276,657.00)	(641,432.57)	(364,775.57)
BASY	(111,412.00)	(107,104.10)	4,307.90
المجموع	**(3,600,100.42)**	**(3,873,592.30)**	**(273,491.88)**

عام 2012			
الورقة	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
AVOC	138,382.68	(339,959.32)	(478,342.00)
BASY	0.00	(10,256,466.14)	(10,256,466.14)
المجموع	**138,382.68**	**(10,596,425.46)**	**(10,734,808.14)**

20- الأصول غير الملموسة

	الربط الإلكتروني	البرمجيات والنظم	الموقع الإلكتروني للشركة	المجموع
التكلفة				
كانون أول 31، 2011	329,800.00	6,583,500.00	333,490.00	**7,246,790.00**
الإضافات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول 31, 2012	**329,800.00**	**6,583,500.00**	**333,490.00**	**7,246,790.00**
الإطفاءات				
كانون أول 31، 2011	(263,764.00)	(4,447,820.00)	(157,852.00)	**(4,869,436.00)**
الإضافات	(51,063.00)	(1,645,896.00)	(126,643.00)	**(1,823,602.00)**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول 31, 2012	**(314,827.00)**	**(6,093,716.00)**	**(284,495.00)**	**(6,693,038.00)**
صافي القيمة الدفترية				
كانون أول 31، 2011	**66,036.00**	**2,135,680.00**	**175,638.00**	**2,377,354.00**
رصيد كانون الأول 31, 2012	**14,973.00**	**489,784.00**	**48,995.00**	**553,752.00**

بلغت معدلات الإطفاء المستخدمة:

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

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
س.ت ريف دمشق
٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

21- الممتلكات والمعدات

	الأثاث والمفروشات	الديكور والتحسينات	الأجهزة المكتبية والحاسوبية	وسائل النقل	المجموع
التكلفة					
كانون أول 31، 2011	640,695.00	256,850.00	2,337,450.00	1,799,200.00	**5,034,195.00**
الإضافات	30,000.00	0.00	83,700.00	0.00	**113,700.00**
الاستبعادات	(50,918.00)	(6,000.00)	(134,100.00)	0.00	**(191,018.00)**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول 31, 2012	**619,777.00**	**250,850.00**	**2,287,050.00**	**1,799,200.00**	**4,956,877.00**
الإهتلاكات					
كانون أول 31، 2011	(197,154.00)	(252,349.00)	(1,541,672.00)	(809,644.00)	**(2,800,819.00)**
الإضافات	(125,718.00)	0.00	(377,197.00)	(359,844.00)	**(862,759.00)**
الاستبعادات	16,632.00	1,500.00	82,572.00	0.00	**100,704.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول 31, 2012	**(306,240.00)**	**(250,849.00)**	**(1,836,297.00)**	**(1,169,488.00)**	**(3,562,874.00)**
صافي القيمة الدفترية					
كانون أول 31، 2011	**443,541.00**	**4,501.00**	**795,778.00**	**989,556.00**	**2,233,376.00**
رصيد كانون الأول 31, 2012	**313,537.00**	**1.00**	**450,753.00**	**629,712.00**	**1,394,003.00**

- 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%)

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
س.ت ريف دمشق
٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

22- الدائنون

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
شركة FIT	2,112,375.00	1,210,950.74
شركة FIT-SMS	232,200.00	167,670.00
شركة أي تك _صيانة	23,680.00	91,429.00
شركة أي تك _ مواد	0.00	40,000.00
حوالات صادرة	0.00	102,562.00
الدائنون	**2,368,255.00**	**1,612,611.74**

23- ذمم العملاء

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
ذمم العملاء الدائنة	45,014,291.86	61,084,974.68
ذمم العملاء	**45,014,291.86**	**61,084,974.68**

24- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
ضريبة دخل الرواتب والأجور	169,907.00	212,475.00
مؤسسة التأمينات الاجتماعية _موظفين 7%	14,329.00	21,055.00
مؤسسة التأمينات الاجتماعية _موظفين 17.1% مستحق	34,939.00	43,511.00
عمولات سوق دمشق مستحقة	39,236.17	99,534.57
مصاريف تدقيق خارجي مستحقة	120,000.00	120,000.00
إيجار الشركة المستحق	0.00	624,731.00
شيكات لم تدفع بعد	868,162.00	0.00
نشاطات الموظفين المستحقة	23,502.00	0.00
مصاريف كهرباء مستحقة	75,000.00	72,000.00
مصاريف مختلفة مستحقة	1,378,543.00	1,353,368.00
مصاريف هاتف وموبايل وانترنت مستحق	59,593.00	166,260.00
مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	**2,783,211.17**	**2,712,934.57**

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
سوريا ريف دمشق
٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

25- رأس المال

120,000,000 مائة وعشرون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على / 120,000/ حصة فقط مائة وعشرون ألف حصة قيمة كل حصة /1000/ ل.س ألف 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

26- أرباح محتجزة/(خسائر مدورة)

تم التأثير بمبلغ 12,980 ل.س على الخسائر المدورة والتي تمثل نفقات تعود لأعوام سابقة

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

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	12,535,030.50	20,706,773.22
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	12,535,030.50	20,706,773.22

حيث يمثل الفرق بين عامي 2011 و 2012 تغير إيجابي بقيمة 8,171,742.72 ل.س حيث يظهر في بيان التغير في حقوق الملكية ويمثل الدخل الشامل للفترة.

28- جاري الشركاء

	2012 كانون الأول	2011 كانون الأول
	ل.س	ل.س
جاري الشريك الرمز	45,672.00	22,268.00
جاري الشركاء	45,672.00	22,268.00

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
س ت ريف دمشق ٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

29- المصاريف التشغيلية

2012 كانون الأول ل.س			2011 كانون الأول ل.س
7,319,521.00	A	ات للموظفين	9,227,767.00
515,901.00	B	أمينات الإجتماعية	684,863.00
106,538.01	C	أمين الصحي	121,383.00
78,340.00	D	سجيل السنوي للموظفين لدى الهيئة	295,840.00
386,360.00	E	ات الموظفين الأخرى	599,127.00
863,884.00	F	ستهلاكات	1,251,564.00
1,832,602.00	G	طفاءات	1,864,091.00
3,200,000.00	H	ماريف الإيجار	3,742,235.00
817,262.00	I	شتراكات السنوية	1,079,305.00
472,700.00	J	ماريف الكفالات البنكية	105,750.00
2,318,924.85	K	ماريف تشغيلية أخرى	2,036,699.96
17,912,032.86	A-->K	ماريف تشغيلية	**21,008,624.96**

30- المصاريف الإدارية

2012 كانون الأول ل.س		2011 كانون الأول ل.س
163,505.00	ماريف كهرباء وماء	268,185.00
431,964.00	ماريف هاتف وموبايل وانترنت	725,877.00
81,740.00	ماريف قرطاسية	102,450.00
97,510.00	ماريف صيانة واصلاح	57,925.00
46,300.00	ماريف تدفئة وتبريد	40,450.00
81,605.00	ماريف بوفيه و تنظيف	88,075.00
69,085.00	ماريف مواصلات و شحن ومراسلات	87,035.00
22,500.00	تضافة موقع الشركة الإلكتروني	15,000.00
5,742.00	ين الزامي وسائط نقل	5,800.00
30,363.00	ين شامل وسائط نقل	37,157.00
1,030,314.00	ماريف إدارية	**1,427,954.00**

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL
شام كابيتال
س.ت ريف دمشق
٩٣١٠
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

31- 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 استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل محسوماً منها التسهيلات المصرفية (حسابات السحب على المكشوف).

32- إدارة المخاطر

32-1. 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 بالالتزامات المالية المترتبة عليها للموردين والعملاء، كما تقوم إدارة الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبة التدفق النقدي بشكل دوري ومن خلال تقارير الملاءة المالية التي تقدم أسبوعيا لهيئة الأوراق والأسواق المالية

32-2. 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.

32-3. مخاطر أسعار الصرف

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