

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية ش.م.م

القوائم المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول 2012

(مع تقرير مدقق الحسابات المستقل)

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية ش.م.م

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 2012

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>بيان</u>
1	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
	- <u>القوائم المالية وتتألف من :</u>
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغييرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
6 - 16	إيضاحات حول القوائم والبيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية ش.م.م
سوريا - حلب

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لـ " الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية - ش.م.م بحلب "، والتي تشمل الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول 2012، وبيان الدخل الشامل، وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تشمل هذه المسؤولية: تصميم، وتطبيق والمحافظة على نظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ؛ وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية على أن تكون معقولة حسب الظروف المتاحة.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية بناءً على تدقيقنا. وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وهذه المعايير تتطلب منا الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ. وعند إجراء تقييم للمخاطر فإن على المدقق الأخذ بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلي بالشركة المتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة. يشمل التدقيق أيضاً تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية.

إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا بالتدقيق.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تعرض بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول 2012، وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصلية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي بالمصادقة عليها.



عبد المجيد حمو

٢٠١٣/٦/١٤

حلب - الجمهورية العربية السورية

/

٢١/٦

رقم الترخيص /

عبد المجيد حمو

اسم

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
قائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١١

2011	2012	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
2,570,000.00	2,570,000.00	6	تأمينات
29,925,245.00	29,971,245.00	7	الأصول الثابتة
32,495,245.00	32,541,245.00		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
92,693,949.69	53,304,550.22	8	النقدية
13,328,004.75	8,819,620.28	9	محفظه محلية للمتاجرة
7,252,500.00	7,252,500.00	10	أوراق مالية متاحة للبيع وغير مختفظ بها لأغراض المتاجرة
925,000.00	924,740.00		سلف الموظفين
400,000.00	400,000.00	11	ذمم مدينة تجارية
460,000.00	385,000.00		ذمم مدينة أخرى - سلفة سيارة المدير العام
0.00	13,000,000.00	12	جاري الشركاء
777,947.00	0.00		حوالات قيد التحصيل
0.00	412,800.00		مصاريف كالات مصرفية + طوابع مدفوعة مقدما
115,837,401.44	84,499,210.50		مجموع الأصول المتداولة
148,332,646.44	117,040,455.50		مجموع الأصول
			<u>مطالب وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
120,000,000.00	120,000,000.00		رأس المال المدفوع
322,722.00	322,722.00	13	الاحتياطيات
-15,770,804.50	-5,574,614.83		صافي دخل الدورة
3,981,211.41	-11,789,593.09	14	أرباح/خسائر منورة من أعوام سابقة
108,533,128.91	102,958,514.08		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطالب</u>
37,245,664.99	10,582,332.08		ذمم العملاء (المستثمرين في الوساطة)
161,365.54	29,716.34		عمولة السوق
0.00	97,500.00	15	أرصدة دائنة أخرى
2,345,404.00	3,372,393.00	7	المخصصات
47,083.00	0.00		شيكات صادرة غير مسحوبة
39,799,517.53	14,081,941.42		إجمالي المطالب
148,332,646.44	117,040,455.50		مجموع المطالب وحقوق الملكية

المدير العام
سيامر كسبار



المدير المالي
محمود كيميل



إن البيانات المحاسبية والإيضاحات المرفقة جزءاً من القوائم المالية

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
قائمة التغييرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

فترة التأسيس	رأس المال المدفوع	خسارة الفترة المالية	المجموع ل.س
الرصيد في ٢٠٠٨/١١/١٠	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00
صافي دخل الدورة (خسارة)	0.00	-5,471,046.13	-5,471,046.13
الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	120,000,000.00	-5,471,046.13	114,528,953.87

2010/12/31	رأس المال المدفوع	أرباح/خسائر الفترة	الاحتياطيات	المجموع ل.س
الرصيد في ٢٠١٠/١/١	120,000,000.00	-5,471,046.13	0.00	114,528,953.87
صافي دخل الدورة	0.00	9,452,257.54	322,722.00	9,774,979.54
الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	120,000,000.00	3,981,211.41	322,722.00	124,303,933.41

2011/12/31	رأس المال المدفوع	أرباح/خسائر الفترة	الاحتياطيات	المجموع ل.س
الرصيد في ٢٠١١/١/١	120,000,000.00	3,981,211.41	322,722.00	124,303,933.41
صافي دخل الدورة	0.00	-15,770,804.50	0.00	-15,770,804.50
الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	120,000,000.00	-11,789,593.09	322,722.00	108,533,128.91

2012/12/31	رأس المال المدفوع	أرباح/خسائر الفترة	الاحتياطيات	المجموع ل.س
الرصيد في ٢٠١٢/١/١	120,000,000.00	-11,789,593.09	322,722.00	108,533,128.91
صافي دخل الدورة	0.00	-5,574,614.83	0.00	-5,574,614.83
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	120,000,000.00	-17,364,207.92	322,722.00	102,958,514.08

المدير العام
سامر كسبار

المير المالي
محمود كميل

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١٢/١٢/٣١ لـ	إيضاح	
ل.س		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-5,574,614.83		صافي دخل الدورة (خسارة) تعديلات:
-25,717,576.11	18	النقص في الخصوم المتداولة -
-8,051,208.49	19	الزيادة في الأصول المتداولة -
-39,343,399.43		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-46,000.00	20	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية الزيادة في الأصول طويلة الأجل -
-46,000.00		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-39,389,399.43		صافي الزيادة أو (النقص) من الأنشطة
92,693,949.65		النقد ومافي حكمه (رصيد أول مدة)
53,304,550.22		النقد ومافي حكمه الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

المدير العام
سامر كسبار

المدير المالي
محمود كيميل

١. معلومات عن الشركة

تم تأسيس الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية كشركة مساهمة مغفلة في ١٠ / ١١ / ٢٠٠٨ بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٢٧١ في محافظة حلب .

والقائمة على المحضر ١/٤٩٣٦ منطقة عقارية رابعة برأسمال وقدره / ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س. والمرخصة وفق القرارات التالية :

- بناء على أحكام قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ وقانون هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم ٢٢ لعام ٢٠٠٥ وأحكام المرسوم التشريعي لسوق الأوراق المالية رقم ٥٥ لعام ٢٠٠٦ والقرارات الصادرة بموجبه .
- وبموجب أحكام نظام التراخيص لشركات الخدمات والوساطة المالية وقواعد ممارستها لأعمالها الصادر عن رئيس مجلس الوزراء بالقرار رقم ٣٩٤٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٢٨
- وبقرار هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية رقم ٥ / م تاريخ ٢٠٠٩/١٥/٢٠ والمسجلة برقم ٦ لدى الهيئة المذكورة .
- وبقرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم ٦٧ / م تاريخ ٢٠٠٩/٥/٢٥ والذي يكون تاريخ المباشرة القانوني للشركة .

٢. غاية الشركة

تهدف الشركة إلى القيام بالأعمال التالية :

- القيام بأعمال الوساطة المالية في سوق دمشق للأوراق المالية، كمارسة أعمال شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الشركة ولحساب الغير .
- تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية .
- إدارة الإصدارات الأولية بدون تغطية .

٣. مركز الشركة

مركز الشركة الرئيسي ومقرها القانوني في الجمهورية العربية السورية - محافظة حلب - الموكامبو - الدوار المائل - جانب أقمشة الراعي والشامي .
ولمجلس الإدارة أن يفتح فروعاً ومكاتب في باقي محافظات القطر ويعين ممثلين للشركة داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها .

٤. رأس المال المدفوع وتوزيعات الأسهم
كما أسلفنا الذكر أن رأسمال الشركة مبلغ وقدره / ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س وهو موزع على ٢٠٠.٠٠٠ سهم ، قيمة كل سهم ١٠٠٠ ل.س وقد أكتتب المؤسسون على كامل رأس المال على النحو التالي :

اسم المؤسس	الجنسية	نسبة الإكتتاب	عدد الأسهم	القيمة بـ ل.س
الشركة المتحدة للاستثمارات المالية	أردنية	٣٠ %	٣٦٠.٠٠٠	٣٦٠.٠٠٠.٠٠٠
يمثلها السيد ناصر محمد عبد الغني العمدة				
جوزيف كسبار	سوري	٢٠ %	٢٤٠.٠٠٠	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠
سامر حكيم	سوري	١٠ %	١٢٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠
طلال شعباني	سوري	٢٠ %	٢٤٠.٠٠٠	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠
نجيب مجد حكيم	سوري	١٠ %	١٢٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠
وليد بازرجي	سوري	٥ %	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
ريمون كسبار	سوري	٥ %	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
المجموع			١٢٠٠.٠٠٠	١٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠

كما تم تسديد كامل رأس المال كمساهمات نقدية في حساب خاص باسم الشركة لدى المصرف التجاري السوري وفق أحكام المادة ٩ من النظام الأساسي للشركة .

٥. أهم السياسات المحاسبية

- ١- أسس الإعداد:
أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRSs، وأن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية التي أعدت تتفق مع تلك السياسات التي تم على أساسها إعداد القوائم المالية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .
- ٢- أسس التطبيق:
كما أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وأن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ لإظهار العملة حسب طريقة " Reporting Currency " .

- كما تم تبويب القوائم المالية وفقا لنماذج هيئة الأوراق والأسواق المالية فيما يخص استثمارات الإفصاح .
- أن القوائم المالية تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية لكامل عام ٢٠١٢ . وهي تمثل بعدالة نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ .

٦. التأمينات: بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١١:

	٢٠١١	٢٠١٢
الجزء غير المتداول من المساهمة النقدية بصندوق ضمان التسوية	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
تأمينات لدى الغير	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
المجموع	٢٥٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠

٧. جدول الموجودات الثابتة (الأصول غير المتداولة) واهلاكها لعام ٢٠١٢: وتتألف من

المباني	الأثاث العام	حاسب الكتروني	نفقة وتكيف	مولدة كهربائية	عدد وأدوات	المجموع/ل.س
٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٣٧٣٩٠	٢٥٠٧٥٦٠	٣٩٦٠٠٠	٣٦٤٦٥٠	١٩٦٤٥	٢٩٩٢٥٢٤٥
الإضافات	٠	٣٩٠٠٠	٠	٠	٧٠٠٠	٤٦٠٠٠
الإستبعادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠
إجمالي الموجودات	٢٦٣٧٣٩٠	٢٥٤٦٥٦٠	٣٩٦٠٠٠	٣٦٤٦٥٠	٢٦٦٤٥	٢٩٩٧١٢٤٥
مجمع الاهلاك السابق	١٢٧٠٥٦٩	٨١٠٩٩٩	١٢٢٥١٠	١٣٤٢٣٥	٧٠٩١	٢٣٤٥٤٠٤
اهلاك دورة ٢٠١٢	٥٢٧٤٧٨	٣٨٠٧٨٤	٥٩٤٠٠	٥٤٦٩٨	٤٦٢٩	١٠٢٦٩٨٩

٣ ٣٧٢ ٣٩٣	١١٧٢٠	١٨٨ ٩٣٣	١٨١ ٩١٠	١ ١٩١ ٧٨٣	١ ٧٩٨ ٠٤٧	مجمع الاهتلاك
٢٦ ٥٩٨ ٨٥٢	١٤ ٩٢٥	١٧٥ ٧١٧	٢١٤ ٠٩٠	١ ٣٥٤ ٧٧٧	٨٣٩ ٣٤٣	صافي الكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٢/١٢/٣١

- تم احتساب أقساط إهلاك ٢٠١٢ اعتباراً من ٢٠١٢/١/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١.
- وعليه تم احتساب أقساط إهلاك الأصول غير المتداولة ابتداءً من الشهر الذي يلي تاريخ إقتناء الأصل ومباشرته في العمل مع مراعاة مدة الاضافات التي تمت خلال المدة على الحاسب والعدد.

كما تم احتساب معدلات الاهتلاك للأصول غير المتداولة لكل من:

- الأثاث العام	بمعدل سنوي	% ٢٠
- حاسب الكتروني	بمعدل سنوي	% ١٥
- تدفئة وتكييف	بمعدل سنوي	% ١٥
- مولدة كهربائية	بمعدل سنوي	% ١٥
- عدد وأدوات	بمعدل سنوي	% ٢٠

٨. التقديرية: بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١١:

٢٠١١	٢٠١٢	
٦ ٤٩١ ٤١٢,٠٠	٤ ٤٣٣ ١٢٧,٠٠	الصندوق
٧ ٢٩٨ ٢٣٠,٠٠	٧ ٢٩٨ ٢٣٠,٠٠	صندوق المكتب
٢٦ ٠٩٠ ٩٠٩,٧٢	٤ ٦٨٥ ٦٤١,٢٩	بنك سوريا والخليج / مستثمرون
٩ ٠٥٦,٠٠	٩ ٠٥٦,٠٠	بنك سوريا والمهجر ٢٨٩/١٠٠
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠,٠٠	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠,٠٠	بنك سوريا والخليج / العالمية الأولى مجمدة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠,٠٠	٠ ٠٠٠	بنك الأردن وسوريا / ودائع مجمدة
٨ ١٨٩ ٣٤٢,٨٨	٠ ٠٠٠	بنك فرنسبنك سوريا / ودائع مجمدة
٢ ٨٧٧ ٤٢٠,٥٠	٢٢٥ ٣٠١,٢١	المصرف الدولي للتجارة والتمويل / مستثمرون

٣ ٩٦٣ ٣٧٩.٠٠	٦ ٣٢١ ٩٨٦.٨٥	بنك سوريا الدولي الإسلامي / مستثمرون
٩٢٨ ٥٧٤.٠٠	٣١١ ٠٢٧.٦٥	فرنسبنك سوريا / مستثمرون
٠.٠٠	٥٥٣ ٥٠٦.٢١	فرنسبنك سوريا / جاري
٤١١ ٥٨١.٤٩	١٣ ٥٧٨.٤٤	بنك الأردن / مستثمرون
٢ ٠٨١ ١٦٧.٠٠	٩ ٩٦٠.٢٠	بنك قطر الوطني السوري / مستثمرون
٥٠ ٨٧٥.١٢	٠.٠٠	البنك العربي / جاري
٣٥ ٠٨٨.٩١	٣١٠ ٤٧٧.٣١	بنك سوريا والخليج / جاري
٢٤٥ ٢١٣.٠٦	١٢٣ ٦٨٣.٠٦	البنك العربي / مستثمرون
٢١ ٧٠٠.٠٠	٨ ٩٧٥.٠٠	مصرف سورية المركزي - حساب التسوية
-----	-----	
٩٢ ٦٩٣ ٩٤٩.٦٩	٥٣٣.٤٥٥.٢٢	المجموع
=====	=====	

٩. المحفظة المحلية بغرض المتاجرة:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٧ ١٥٤ ٧٨٦.٥٨	١١ ٠٠١ ٤٨٠.٣٢	أ- رصيد قبل التسوية
- ٣ ٨٢٦ ٧٨١.٨٣	- ٢ ١٨١ ٨٦٠.٠٤	ب- تسوية القيمة العادلة للمحفظة
-----	-----	
١٣ ٣٢٨ ٠٠٤.٧٥	٨ ٨١٩ ٦٢٠.٢٨	
=====	=====	

١٠. أوراق مالية متاحة للبيع وغير محتفظ بها لأغراض المتاجرة: بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١	٢٠١٢	أسهم سيرياتيل
٦ ٣٠٠ ٠٠٠.٠٠	٦ ٣٠٠ ٠٠٠.٠٠	

أسهم السورية الكويتية للتأمين

٩٥٢ ٥٠٠.٠٠

٩٥٢ ٥٠٠.٠٠

المجموع

٧ ٢٥٢ ٥٠٠.٠٠

٧ ٢٥٢ ٥٠٠.٠٠

١١. ندم مدينة تجارية: بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١٢

ذمة إدارة إصدار - شركة الشرق الأوسط للصرافة ٤٠٠ ٠٠٠.٠٠

المجموع

٤٠٠ ٠٠٠.٠٠

١٢. جاري الشركاء: بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١٢

جاري مدين جوزيف كسبار ٢ ٦٠٠ ٠٠٠.٠٠

جاري مدين طلال شعباني ٢ ٦٠٠ ٠٠٠.٠٠

جاري مدين نجيب الحكيم ١ ٣٠٠ ٠٠٠.٠٠

جاري مدين سامر الحكيم ١ ٣٠٠ ٠٠٠.٠٠

جاري مدين وليد بازرجي ٦٥٠ ٠٠٠.٠٠

جاري مدين ريمون كسبار ٦٥٠ ٠٠٠.٠٠

جاري مدين الشركة المتحدة للاستثمارات المالية ٣ ٩٠٠ ٠٠٠.٠٠

المجموع

١٣ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠

١٣. الإحتياطيات: بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

	٢٠١٢	٢٠١١
الإحتياطي الإجباري	١٦١ ٣٦١.٠٠	١٦١ ٣٦١.٠٠
الإحتياطي الإختياري	١٦١ ٣٦١.٠٠	١٦١ ٣٦١.٠٠
	-----	-----
المجموع	٣٢٢ ٧٢٢.٠٠	٣٢٢ ٧٢٢.٠٠
	=====	=====

١٤. أرباح وخسائر مدفورة من أعوام سابقة: بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

	٢٠١٢	٢٠١١
خسارة دورة ٢٠٠٩	- ٥ ٤٧١ ٠٤٦.١٣	- ٥ ٤٧١ ٠٤٦.١٣
أرباح دورة ٢٠١٠	٩ ٤٥٢ ٢٥٧.٥٤	٩ ٤٥٢ ٢٥٧.٥٤
خسارة دورة ٢٠١١	- ١٥ ٧٧٠ ٨٠٤.٥٠	٠.٠٠
	-----	-----
المجموع	- ١١ ٧٨٩ ٥٩٣.٠٩	٣ ٩٨١ ٢١١.٤١
	=====	=====

١٥. أرصدة دائنة أخرى: بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

	٢٠١٢
الشركة السورية لحلول الانترنت / وديع بيطار	٩٧ ٥٠٠.٠٠

المجموع	٩٧ ٥٠٠.٠٠
	=====

١٦. المصاريف : بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٢
٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٦٦.٢٦٢.٦٠	٥٤٥.٠٠٠
٧٧.٩٠٥.٠٠٠	١٥.٣٩٥.٠٠٠
١.١٠٠.٠١٣.٠٠٠	١.٠٢٦.٩٨٩.٠٠٠
١.٧٠٠.٢٤٩.٠٠٠	٦٧٩.١٧٠.٠٠٠
١.٠١٧.٢٨٧.٩٠	٣٠٣.٧٦٤.٨٧
٤٧٢.٦٧٠.٠٠٠	٣٤٢.٩٧٥.٠٠٠
٩٣.١٧١.٠٠٠	١٠١.٤٠٥.٠٠٠
٥٨٠.٣٧٢.٠٠٠	١١٣.٩٦٥.٠٠٠
٣.٦٩٠.٠٠٠	٦.٨٢٥.٠٠٠
٣٩.١٤٨.٠٠٠	٥١.٥٠٠.٠٠٠
٧٦١.٠٣٣.٠٠٠	٦٨٢.٦٠٨.٠٠٠
٣٤.١٨٠.٠٠٠	٢٧.٢٣٠.٠٠٠
١٤٣.٣٩٥.٠٠٠	١٣١.٨١٥.٠٠٠
٥٨٦.٩٤٥.٠٠٠	١٩٥.٢٧٥.٠٠٠
٦٠٧.١٧٥.٠٠٠	٣.٣٨٢.٧٢٥.٠٠٠
٠.٠٠٠	٢٧.٧٠٠.٠٠٠
٢١.٣٧٠.٠٠٠	٢٠.٦٢٥.٠٠٠
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
١٩.٨٢٥.٠٠٠	٤.٠٤٥.٠٠٠
٨٤.٧٠٥.٠٠٠	٤٧.٣٥٠.٠٠٠
٢٧.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٥٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
-----	-----
١٤.٥٠.٠٩٦.٥٠	٨.٦٨٦.٥٩١.٨٧
=====	=====

- ومنه يلاحظ إنخفاض في مصاريف عام ٢٠١٢ عن عام ٢٠١١ بمبلغ وقدره / ٥٤.٦٣ ٣٦٣ ٥٠٤ / ل.س، بسبب وجود فترات متقطعة تم إيقاف وإنقطاع الشركة فيها عن العمل نتيجة الظروف الراهنة وبالتالي انخفاض العمل والأعباء عموماً التي تساهم في تحقيق الإيراد.

١٧. الإيرادات : بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١١

	٢٠١٢	٢٠١١
إيرادات عمولة وساطة بيع	٧٣١ ٥٦٣.٨٠	٣ ٧٩٤ ٩٩٤.٧٥
إيرادات عمولة وساطة شراء	٧٦٤ ٨١٠.٩٠	٤ ٣٧٩ ٦٨٧.٢٢
إيرادات فوائد دائنة	٢٦٣ ٣٦٨.٣١	٢ ٥٩٥ ٢٩٢.٤١
إيرادات فروق قروش	٦٠.٠٠	٣٠٦.٨٧
إيرادات بيع أسهم غير مدرجة	٠.٠٠	٦ ١٠٠.٠٠
أرباح محفظة الشركة	- ١٨٥ ٩٦٥.٩٣	- ٩ ٦٢٤ ٨٣٩.٤٦
أرباح وخسائر غير محققة	- ٢ ١٨١ ٨٦٠.٠٤	- ٣ ٨٢٦ ٧٨١.٧٩
إيرادات أرباح أسهم	٧٢٠ ٠٠٠.٠٠	٦٧٥ ٠٠٠.٠٠
إيرادات متنوعة	٠.٠٠	٢٧٩ ٥٣٢.٠٠
المجموع	٣ ١١١ ٩٧٧.٠٤	- ١ ٧٢٠ ٧٠٨.٠٠

- ومنه يلاحظ التغيير في الإيراد من عام ٢٠١١ الى عام ٢٠١٢ في الإشارة من سالب الى موجب وهذا بسبب إنخفاض مبلغى أرباح محفظة الشركة وأرباح وخسائر غير محققة. بالإضافة الى انخفاض في مبالغ إيرادات عمولة الوساطة في البيع والشراء في عام ٢٠١٢.

١٨. النقص في الخصوم المتداولة : بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالمقارنة مع ٢٠١١، بلغ مبلغ وقدره / ٥٧٦.١١ ٧١٧ ٢٥ - / ل.س.

	٢٠١٢	٢٠١١
نم المستثمرين في الوساطة	١٠ ٥٨٢ ٣٣٢.٠٨	٣٧ ٢٤٥ ٦٦٤.٩٩
عمولة السوق	٢٩ ٧١٦.٣٤	١٦١ ٣٦٥.٥٤

أرصدة دائنة أخرى	٩٧٥٠٠.٠٠	٠.٠٠	
شيكات صادرة غير مسحوبة	٠.٠٠	٤٧٠٨٣	
المخصصات	٣٣٧٢٣٩٣.٠٠	٢٣٤٥٤٠٤.٠٠	
المجموع	١٤٠٨١٩٤١.٤٢	٣٩٧٩٩٥١٧.٥٣	- ٢٥٧١٧٥٧٦.١١ = (ويجب أن تخفض من صافي الدخل)

١٩. الزيادة في الأصول المتداولة : بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالمقارنة مع ٢٠١١، بلغت مبلغ وقدره / ٢٠١١ ٢٠٨.٤٩ / ٨.٠٥١ (ويجب أن تخفض من صافي الدخل).

محفظه محلية للمتاجرة	٢٠١٢	٢٠١١	
تسوية القيمة العادية	١١٠٠١٤٨٠.٣٢	١٧١٥٤٧٨٦.٥٨	
أوراق مالية متاحة للبيع وغير محفظ بها لأغراض المتاجرة	- ٢١٨١٨٦٠.٠٤	- ٣٨٢٦٧٨١.٧٩	
سلف العاملين	٧٢٥٢٥٠٠.٠٠	٧٢٥٢٥٠٠.٠٠	
نعم تجارية - نعم مدينة أخرى - جاري الشركاء	٩٢٤٧٤٠.٠٠	٩٢٥٠٠٠.٠٠	
حوالات قيد التحصيل	١٣٧٨٥٠٠٠.٠٠	٨٦٠٠٠٠.٠٠	
كفالات مصرفية وطوابع مدفوعة مقدما	٠.٠٠	٧٧٧٩٤٧.٠٠	
	٤١٢٨٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	
المجموع	٣١١٩٤٦٦٠.٢٨	٢٣١٤٣٤٥١.٧٩	= ٨٠٥١٢٠٨.٤٩ (ويجب أن تخفض من صافي الدخل)

٢٠. الزيادة في الأصول طويلة الأجل : بلغت كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالمقارنة مع ٢٠١١/١٢/٣١، بلغت مبلغ وقدره / ٢٠١١ ٢٠٨.٤٩ / ٨.٠٥١ (ويجب أن تخفض من صافي الدخل).

الأثاث العام	٢٠١٢	٢٠١١	
حاسب الكتروني ومعدات الكترونية	٢٦٣٧٣٩٠.٠٠	٢٦٣٧٣٩٠.٠٠	
التدفئة والتكييف	٢٥٤٦٥٦٠.٠٠	٢٥٠٧٥٦٠.٠٠	
	٣٩٦٠٠٠.٠٠	٣٩٦٠٠٠.٠٠	

مولدة كهربائية
عدد أدوات
تأمينات دائنة
المباني

٣٦٤ ٦٥٠.٠٠
٢٦ ٦٤٥.٠٠
٢٥٧.٠٠٠.٠٠
٢٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠

٣٦٤ ٦٥٠.٠٠
١٩ ٦٤٥.٠٠
٢٥٧.٠٠٠.٠٠
٢٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠

المجموع

٢٩ ٩٧١ ٢٤٥.٠٠

٢٩ ٩٢٥ ٢٤٥.٠٠

٤٦ ٠٠٠.٠٠ = (ويجب أن تخفض من صافي الدخل)

٢١. الأوقات المالية وإدارة المخاطر والربحية :

أظهرت الحسابات الختامية من واقع أداء الشركة من خلال قائمة دخل الدورة خسارة صافية وتبلغ / ٦١٤.٨٣ / ٥٧٤ ل.س ولم يتم احتساب احتياطات إضافية بسبب الخسارة يقابلها خسارة صافية أيضا عام ٢٠١١ بمبلغ وقدره / ٨٠٤.٥٠ / ٧٧٠ ل.س ولا يمكن بناء تصور على هذه المقارنة لأن دورة عام ٢٠١٢ شهدت انخفاض حاد في رقم العمل (عائدات الوساطة) نتيجة الظروف الراهنة التي تسببت في الانقطاع عن العمل، ومما ساهم ذلك في الانخفاض في المصاريف التي كانت تساهم في زيادة الخسائر وخصوصا عندما يترافق ذلك انخفاض في قيم الأسهم وحركة التداول كما حصل في عام ٢٠١١ وهذا مما جعل خسارة عام ٢٠١٢ أقل من خسارة ٢٠١١.

كما أن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أية دفعة لهذه الغاية. وهذا إلى حد الآن ممكن. ولكن ليس من الواضح إطلاقا من خلال آخر دورتين ماليتين إذا استمر الواقع على ما هو عليه أكثر من دورة مالية أخرى تستطيع الشركة إيفاء التزاماتها وإطفاء خسائرها السابقة البالغة / ٢٠٧.٩٢ / ١٧ ٣٦٤ ل.س.

كما انه من الواضح في قائمة التدفقات النقدية إن الشركة تقوم بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري .

٢٢. الموافقة والمصادقة على القوائم المالية :

تم اعتماد هذه القوائم والبيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة للفترة الممتدة من / ٢٠١٢ / ١ ولغاية / ٢٠١٢ / ٣ / ٢٠١٢ حيث بلغ مجموع طرفي الميزانية مبلغ / ٤٥٥.٥٠ / ١١٧.٠٤٠ ل.س كما أن خسارة الدورة بلغت / ٦١٤.٨٣ / ٥٧٤ ل.س وهذه النتائج تعبر بعدالة ووضوح عن المركز المالي للشركة ولكن مهدد فيها مبدأ الإستمرارية إلا اذا تم تخفيض رأس المال.