البيانات المالية لشركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة بتاريخ 2015/12/31

خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

السادة المساهمين
شركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة

تقرير حول القوائم المالية :

تم تدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة، والتي تتكون من الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول من عام 2015 ، و قائمة الدخل في 31 كانون الاول من عام 2015 وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ و إيضاحات التفسيرية المرفقة .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة وعلى مسؤوليتهم ، وفقا للمعايير المحاسبية الدولية ووفقا للقوانين النافذة ولتعليمات وقرارات مجلس النقد و التسليف ، وقد تم عرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن احتيال أوعن خطأ ، إن مجلس الإدارة قد التزم بأنظمة داخلية خاصة،واتباع سياسات محاسبية مناسبة،وملائمة لطبيعة عمل الشركة مما يمكنها الاستمرار في مزاولة عملها ،

مسؤولية مدققي الحسابات :

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية استنادا إلى تدقيقنا ، لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، والتزمنا بقواعد السلوك المهني ، ووفق الأنظمة النافذة لأعمال الصيرفة ، وقد تضمنت عمليات التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ الواردة في القوائم المالية بما في ذلك تقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهرية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ ، ونأخذ بالحسبان الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض وسلامة القوائم المالية وليس بغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية ، وإننا نعتقد بأن أعمال التدقيق قد وفرت أساسا معقولا لإبداء رأينا .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى :

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .
- ، تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية ،وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

الـــرأي :

وحسب رأينا فان القوائم المالية تعبر بصورة حقيقية وعادلة عن المركز المالي لشركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة ونتيجة نشاطها بتاريخ 2015/12/31، وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

حلب 2016/08/07

محمد صبري نشاوي
محاسب قانوني

اسم محمد صبري نشاوي رقم الترخيص / ٢١/٧

دفتر ١١٨٠

قائمة التدفقات النقدية

	الإيضاح	2014/12/31	2015/12/31
		آلاف الليرات سورية	آلاف الليرات سورية
صافي الربح(الخسارة) قبل الضريبة		(2,318,797)	2,626,386
يضاف			
استهلاكات و اطفاءات		2,711,874	2,736,658
التغير في الموجودات و المطلوبات			
الزيادة (النقص) في الشيكات و وسائل دفع محررة مشتراة		49,436,584	(165,198,610)
الزيادة (النقص) في مصاريف مدفوعة مقدما		(457,108)	(135)
الزيادة (النقص) في فوائد محققة غير مقبوضة		(335,439)	(1,935)
الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة		(12,093,175)	(11,357,435)
ضريبة الدخل المدفوعة			
صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		36,943,939	(171,195,071)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
الزيادة (النقص) في الموجودات الثابتة المادية		(943,000)	(381,000)
الزيادة (النقص) في الموجودات الثابتة غير المادية			
صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		(943,000)	(381,000)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
الزيادة (النقص) في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال			(28,700)
أثر التغير في سعر صرف العملات الأجنبية على النقدية و ما يعادلها (صافي أرباح التقييم)			459,462
صافي التغير من التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		0	430,762
صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة		36,000,939	(171145309)
النقد في الصندوق و المصارف في أول الفترة		186,927,986	222,928,925
النقد في الصندوق و المصارف في آخر الفترة		222,928,925	51,783,616

منظم البيانات   المدير العام   رئيس مجلس الادارة

شركة بيكو للصرافة ش.م.م
Beko Exchange Co.
Syria

قائمة الدخل

الايرادات	الإيضاح	2014/12/31	2015/12/31
		ليرة سورية	ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) صرف و تقييم	13		
فروقات صرف ايجابية محققة	13	7,850,118	15,164,408
فروقات تقييم ايجابية غير محققة	13	459,463	359,366
عمولات مقبوضة	14	12,097,179	4,892,494
فوائد الوديعة المجمدة لدى المصرف الدولي للتجارة والتمويل		4,005,479	4,007,415
ايرادات أخرى			
إجمالي الإيرادات		**24,412,239**	**24,423,682**
المصاريف			
عمولات مدفوعة	15	(2,057,344)	(707,388)
استهلاكات و إطفاءات		(2,711,874)	(2,736,658)
رواتب و أجور و تعويضات	16	(10,509,000)	(8,178,635)
مصاريف إدارية و عامة	17	(11,452,818)	(10,174,615)
خسائر أخرى			
إجمالي المصاريف		**(26,731,036)**	(21,797,296)
صافي الربح ا(الخسارة) قبل الضريبة		**(2,318,797)**	2,626,386
الضريبة على الأرباح	2-3-6		
صافي الربح ا(الخسارة) بعد الضريبة	20	(2,318,797)	2,626,386
حصة السهم		(4.64)	5
ينزل من صافي الربح فروقات التقييم غير محققة		459462.65	359,366
صافي الربح القابل للتوزيع		1859334.35	2,267,020
حصة السهم	18	(3.72)	4.53

منظم البيانات   المدير العام   رئيس مجلس الادارة

شركة بيكو للصرافة ش.م.م
Beko Exchange Co.
Syria

قائمة المركز المالي

الموجودات	الإيضاح	2014/12/31	2015/12/31
		ليرة سورية	ليرة سورية
الصندوق و النقد المحلي في الطريق	3	5,410,532	5,757,336
صندوق العملات الأجنبية	4	43,384,538	36,744,751
مصرف سورية المركزي	5	168,199,322	24,306
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	9,940,012	13,292,670
شيكات و وسائل دفع محررة مشتراة	6	7,023,019	126,836,945
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	16,035,482	14,043,856
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	731,470	367,438
موجودات أخرى	9	693,237	693,372
احتياطي نقدي لدى المصارف	10	62,623,863	62,652,563
مجموع الموجودات		**314,041,475**	**260,413,236**
المطلوبات و حقوق الملكية			
قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة	11	60,263,446	3,549,358
مطلوبات أخرى			
إجمالي المطلوبات		60,263,446	3,549,358
حقوق الملكية			
رأس المال	12	250,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	12	609,682	836,384
أرباح محققة مدورة	12	3,627,810	5,668,128
أرباح غير محققة مدورة	12	(459,463)	359,366
إجمالي حقوق الملكية	12	253,778,029	256,863,878
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		**314,041,475**	**260,413,236**

منظم البيانات   المدير العام   رئيس مجلس الادارة

شركة بيكو للصرافة ش.م.م
Beko Exchange Co.
Syria

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
اسم المؤسسة: شركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : 14
رقم السجل التجاري: 21081

شركة مساهمة	☐
مكتب صرافة	☐

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر
كما هو في : 2014/12/31

نموذج رقم 6   القيم بآلاف الليرات السورية

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطيات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح إعادة التخمين	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى					
الرصيد في أول السنة	250.000.000		609.682				5.183.345	303.799		256.096.826
الزيادة (الاكتتابات) في رأس المال										
تحويلات							303.799	(303.799)		
علاوة (خصم) اصدار										
أرباح إعادة التخمين										
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية						(2.318.797)				(2.318.797)
تخصيص أرباح أو (الخسائر)الدورة المالية الحالية						2.318.797	(1.859.334)	(459.463)		
الرصيد في آخر السنة	250.000.000		609.682			0	3.627.810	(459.463)	0	253.778.029

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر
كما هو في : 2015/12/31

نموذج رقم 6   القيم بآلاف الليرات السورية

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطيات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح إعادة التخمين	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى					
الرصيد في أول السنة	250.000.000		609.682				3.627.810	(459.463)		253.778.029
الزيادة (الاكتتابات) في رأس المال										
تحويلات								459.463		459.463
علاوة (خصم) اصدار										
أرباح إعادة التخمين										
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية						2.626.386				2.626.386
تخصيص أرباح أو (الخسائر)الدورة المالية الحالية			226.702			(2.626.386)	2.040.318	359.366		0
الرصيد في آخر السنة	250.000.000		836.384			0	5.668.128	359.366	0	256.863.878

التاريخ :
توقيع منظم البيانات:
خاتم الشركة :

المدير العام   رئيس مجلس الإدارة

شركة بيكو للصرافة ش.م.م
Beko Exchange Co.
Syria

يمكن الإطلاع على البيانات المالية
وتقرير مفتش الحسابات على موقع
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
www.scfms.sy

البيانات المالية لشركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة بتاريخ 2016/12/31

خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

السادة المساهمين
شركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة

تقرير حول القوائم المالية :

تم تدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة، والتي تتكون من الميزانية العامة كما في 30 حزيران من عام 2016 ، و قائمة الدخل في30 حزيران من عام 2016 وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين ، وقائمة التدفقات النقدية في 30-6-2016 و إيضاحات التفسيرية المرفقة .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة وعلى مسؤوليتهم ، وفقا للمعايير المحاسبية الدولية ووفقا للقوانين النافذة ولتعليمات وقرارات مجلس النقد و التسليف ، وقد تم عرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن احتيال أوعن خطأ ، إن مجلس الإدارة قد التزم بأنظمة داخلية خاصة،واتباع سياسات محاسبية مناسبة،وملائمة لطبيعة عمل الشركة مما يمكنها الاستمرار في مزاولة عملها ،

مسؤولية مدققي الحسابات :

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية استنادا إلى تدقيقنا ، لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، والتزمنا بقواعد السلوك المهني ، ووفق الأنظمة النافذة لأعمال الصيرفة ، وقد تضمنت عمليات التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ الواردة في القوائم المالية بما في ذلك تقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهرية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ ، ونأخذ بالحسبان الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض وسلامة القوائم المالية وليس بغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية، وإننا نعتقد بأن أعمال التدقيق قد وفرت أساسا معقولا لإبداء رأينا .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى :

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية ،وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها

الـــرأي :

وحسب رأينا فان القوائم المالية تعبر بصورة حقيقية وعادلة عن المركز المالي لشركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة ونتيجة نشاطها بتاريخ 2016/06/30، وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

محمد صبري نشاوي
محاسب قانوني

اسم محمد صبري نشاوي رقم الترخيص / ٢١/٧

قائمة الدخل

الايرادات	الإيضاح	2015/12/31	2016/12/31
		ليرة سورية	ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) صرف و تقييم	13		
فروقات صرف ايجابية	13	15,164,408	7,704,450
فروقات تقييم ايجابية	13	359,366	(461474)
عمولات مقبوضة	14	4,892,494	4,075,579
فوائد الوديعة المجمدة لدى المصرف الدولي للتجارة والتمويل		4,007,415	4,008,326
ايرادات أخرى			
إجمالي الإيرادات		**24,423,682**	**15,326,881**
المصاريف			
عمولات مدفوعة	15	(707388)	(211624)
استهلاكات و إطفاءات		(2736658)	(2734347)
رواتب و أجور و تعويضات	16	(8178635)	(7250896)
مصاريف إدارية و عامة	17	(10174615)	(8621819)
خسائر أخرى			
إجمالي المصاريف		**(21797296)**	**(18818686)**
صافي الربح ا(الخسارة) قبل الضريبة		**2626386**	**(3491805)**
الضريبة على الأرباح	2-3-6		
صافي الربح ا(الخسارة) بعد الضريبة		**2626386**	**(3491805)**
حصة السهم		**5.253**	**(6.98)**
ينزل من صافي الربح فروقات التقييم غير محققة		**359,365.86**	**(461474)**
صافي الربح القابل للتوزيع		**2,267,020.00**	**(3030332)**
حصة السهم		**4.53**	**(6.06)**

منظم البيانات   المدير العام   رئيس مجلس الادارة

شركة بيكو للصرافة ش.م.م
Beko Exchange Co.
Syria

قائمة التدفقات النقدية

	الإيضاح	2015/12/31	2016/12/31
		آلاف الليرات سورية	آلاف الليرات سورية
صافي الربح(الخسارة) قبل الضريبة		2,626,386	(3491806)
يضاف			
استهلاكات و اطفاءات		2,736,658	2,734,347
التغير في الموجودات و المطلوبات			
الزيادة (النقص) في الشيكات و وسائل دفع محررة مشتراة		(165198610)	(8959443)
الزيادة (النقص) في مصاريف مدفوعة مقدما		(135)	(6076)
الزيادة (النقص) في فوائد محققة غير مقبوضة		(1935)	4,007,415
الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة		(11357435)	2,239,592
ضريبة الدخل المدفوعة			
صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		(171195071)	(3475971)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
الزيادة (النقص) في الموجودات الثابتة المادية		(381000)	(395000)
الزيادة (النقص) في الموجودات الثابتة غير المادية			
صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		(381000)	(395000)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
الزيادة (النقص) في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال		(28700)	(57000)
صافي التغير من التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		(28700)	(57000)
أثر التغير في سعر صرف العملات الأجنبية على النقدية و ما يعادلها (صافي أرباح التقييم)		459462	(359366)
صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة		(171145309)	(4287337)
النقد في الصندوق و المصارف في أول الفترة		222,928,925	51,783,616
النقد في الصندوق و المصارف في آخر الفترة		51,783,616	47,496,279

منظم البيانات   المدير العام   رئيس مجلس الادارة

شركة بيكو للصرافة ش.م.م
Exchange Co.
Syria

قائمة المركز المالي

الموجودات	الإيضاح	2015/12/31	2016/12/31
		ليرة سورية	ليرة سورية
الصندوق و النقد المحلي في الطريق	3	5,757,336	4,697,303
صندوق العملات الأجنبية	4	36,744,751	21,002,352
مصرف سورية المركزي	5	24,306	15,029
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	13,292,670	21,823,200
شيكات و وسائل دفع محررة مشتراة	6	126,836,945	177,909,978
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	14,043,856	11,995,207
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	367,438	76,740
موجودات أخرى	9	693,372	699,448
احتياطي نقدي لدى المصارف	10	62,652,563	62,709,563
مجموع الموجودات		**260,413,236**	**300,928,820**
المطلوبات و حقوق الملكية			
قيم برسم الدفع لأجل قصير و حسابات دائنة مختلفة	11	3,549,358	47,916,113
مطلوبات أخرى			
إجمالي المطلوبات		3,549,358	47,916,113
حقوق الملكية			
رأس المال	12	250,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	12	836,384	836,384
أرباح محققة مدورة	12	5,668,128	2,637,797
أرباح غير محققة مدورة	12	359,366	(461474)
إجمالي حقوق الملكية	12	256,863,878	253,012,707
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		**260,413,236**	300,928,820

منظم البيانات   المدير العام   رئيس مجلس الادارة

شركة بيكو للصرافة ش.م.م
Beko Exchange Co.
Syria

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
اسم المؤسسة: شركة بيكو للصرافة المساهمة المغفلة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : 14
رقم السجل التجاري: 21081

شركة مساهمة	▨
مكتب صرافة	☐

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر
كما هو في : 2015/12/31

نموذج رقم 6   القيم بآلاف الليرات السورية

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطيات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح إعادة التخمين	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى					
الرصيد في أول السنة	250.000.000		609.682				3.627.810	(459463)		253.778.029
الزيادة (الاكتتابات) في رأس المال										
تحويلات								459.463		459.463
علاوة (خصم) اصدار										
أرباح إعادة التخمين										
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية						2.626.386				2626386
تخصيص أرباح أو (الخسائر)الدورة المالية الحالية			226702			(2626386)	2.040.318	359.366		0
الرصيد في آخر السنة	250.000.000		836.384			0	5.668.128	359.366	0	256.863.878

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر
كما هو في : 2016/12/31

نموذج رقم 6   القيم بآلاف الليرات السورية

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطيات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح إعادة التخمين	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى					
الرصيد في أول السنة	250.000.000		836.384			0	5.668.128	359366	0	256.863.878
الزيادة (الاكتتابات) في رأس المال										
تحويلات								(359366)		(359366)
علاوة (خصم) اصدار										
أرباح إعادة التخمين										
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية						(3491805)				(3491805)
تخصيص أرباح أو (الخسائر)الدورة المالية الحالية						3491805	(3030331)	(461474)		0
الرصيد في آخر السنة	250.000.000		836.384			0	2.637.797	(461474)	0	253.012.707

التاريخ :
توقيع منظم البيانات:
خاتم الشركة :

رئيس مجلس الإدارة

شركة بيكو للصرافة ش.م.م
Beko Exchange Co.
Syria

يمكن الإطلاع على البيانات المالية
وتقرير مفتش الحسابات على موقع
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
www.scfms.sy