البيانات المالية لشركة الثقة للصرافة المساهمة المغفلة الخاصة حتى تاريخ 2018/12/31

خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الثقة للصرافة (ش.م.م)
الى السادة المساهمين
شركة الثقة للصرافة والحوالات شركة مساهمة مغفلة (ش.م.م) المحترمين:

الرأي:

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الثقة المساهمة المغفلة والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ٠١/٠٤/٢٠١٨ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٨ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

وفي رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة المركز المالي للشركة في ٣١كانون الأول ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما ينسجم مع أنظمة شركات الصرافة المعمول بها في سورية وتعليمات مصرف سورية المركزي وذلك في ضوء القوانين والأنظمة النافذة ذات العلاقة وأقترح المصادقة عليها.

اساس الرأي:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. لقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير وفي فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفق قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقية الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية، تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

معلومات أخرى:

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل

اسم **الزميل محمد يوسف الصيرفي** / رقم الترخيص / **11/153** رقم ٥٤٠٢

رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها، تنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقدر فيما إذا كانت متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا، أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية:

إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً في ضوء القوانين والأنظمة النافذة ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ نظام رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض البيانات المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك.

إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه ليس ضمانة على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف أي خطأ جوهري دائماً في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

وكجزء من عملية التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وكذلك التصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث إن الغش يشمل التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريف أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف الملائمة، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، واستنتاج ما إذا كان هناك شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية

يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار في العمل.

- بتقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية تتبين لنا من خلال التدقيق.
- كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد أنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.
- من المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة تحديد المسائل الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية القيام بتوصيفها في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حولها أو في حالات نادرة جداً عندما نرى أن هذه المسائل لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المصلحة العامة من الإفصاح.

إفصاح حول المتطلبات القانونية والتشريعية

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق القوانين والأنظمة النافذة وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف المتعلقة بشركات الصرافة.

لا توجد أية أمور مهمة قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال الفترة المالية الحالية.

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

دمشق في ٣٠/٠١/٢٠١٩

المحاسب القانوني
محمد يوسف الصيرفي

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم المؤسسات المالية
اسم المؤسسة : شركة الثقة للصرافة المساهمة المغفلة الخاصة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي :24
رقم السجل التجاري : 18329

شركة مساهمة
وضعية سنوية
معد للنشر

حسابات خارج الميزانية
كما هي في 31/12/2018

نموذج رقم 7 — القيم بآلاف الليرات السورية

رمز الحساب	الحسابات النظامية وحسابات خارج الميزانية	المجموع العام	الحسابات بالليرات السورية		الحسابات بالعملات الاجنبية	
			مقيمون	غير مقيمين	مقيمون	غير مقيمين
		(7+6+5+4)=3	4	5	6	7
	التزامات محتملة					
30100	أموال مودعة برسم التحويل والنقل في الداخل					
30200	أموال مودعة برسم التحويل والنقل الى الخارج					
30900	المركزي مقابل الاحتياطي النقدي على راس					

التاريخ : 30/1/2019

منظم البيانات — سامي صيدناوي
مدقق الحسابات — يوسف الصيرفي
رئيس مجلس الإدارة — الياس شار

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم المؤسسات المالية
اسم المؤسسة : شركة الثقة للصرافة المساهمة المغفلة الخاصة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي :24
رقم السجل التجاري : 18329

شركة مساهمة
وضعية سنوية
معد للنشر

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 31/12/2018

نموذج رقم 6 — القيم بآلاف الليرات السورية

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطيات: قانوني	الاحتياطيات: خاص	الاحتياطيات: أخرى	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) اعادة التخمين	المجموع
الرصيد في بداية السنة	250,000									250,000
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال										0
توزيع أنصبة أرباح										0
علاوة (خصم) اصدار										0
أرباح (خسائر) إعادة التخمين										0
أرباح (خسائر) الفترة						(36,468)				(36,468)
تخصيص أرباح او (الخسائر)الدورة المالية						36,468	(36,469)	1		0
أخرى										-
الرصيد في أخرالفترة	250,000	0	0	0	0	-	(36,469)	1	0	213,532

التاريخ : 30/1/2019

منظم البيانات — سامي صيدناوي
مدقق الحسابات — يوسف الصيرفي
رئيس مجلس الإدارة — الياس شار

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم المؤسسات المالية
اسم المؤسسة : شركة الثقة للصرافة المساهمة المغفلة الخاصة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي :24
رقم السجل التجاري : 18329

شركة مساهمة
وضعية سنوية
معد للنشر

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في 31/12/2018

نموذج رقم 8 — القيم بآلاف الليرات السورية

رمز الحساب	الحساب	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31-12-2017..	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31-12-2018..
40100	صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم :		1
	يضاف :		
40200	- ايرادات أخرى		3400
	ينزل :		
40300	أعباء أخرى		
40500	استهلاكات وموونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة		(2,734)
40600	مؤونة تدني قيمة المساهمات و الحصص في الشركات و المؤسسات		
40900	مصاريف ادارية وعامة		(37,135)
41000	صافي النتيجة قبل الضريبة	-	(36,468)
42000	الضريبة على الارباح		
43000	صافي النتيجة بعد الضريبة	-	(36,468)
44000	أرباح (خسائر) رأسمالية		
45000	الضريبة على الارباح الرأسمالية		
49999	صافي نتيجة الفترة	-	(36,468)

أريخ : 30/1/2019

منظم البيانات — سامي صيدناوي
مدقق الحسابات — يوسف الصيرفي
رئيس مجلس الإدارة — الياس شار

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم المؤسسات المالية
اسم المؤسسة : شركة الثقة للصرافة المساهمة المغفلة الخاصة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي :24
رقم السجل التجاري : 18329

شركة مساهمة
وضعية سنوية
معد للنشر

الميزانية المعدة للنشر
وضع المطاليب
كما هي في 31/12/2018

نموذج رقم 7 — القيم بآلاف الليرات السورية

المطاليب وحقوق الملكية	رمز الحساب في البيانات المالية	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31-12-2017.. المبلغ	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31-12-2017.. الاجمالي	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31-12-2018.. المبلغ	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31-12-2018.. الاجمالي
. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	20000+21000				
. قروض من الغير موافق عليها من مصرف سورية المركزي	22100				
. مطاليب أخرى	23000				
. حقوق الملكية		-	-	-	213,532
ارباح (خسائر) فروقات اعادة تخمين - وتقييم	29100				
• صافي ارباح (خسائر) الفترة	29300				(36,468)
• صافي ارباح (خسائر) الدورة المالية السابقة	29400				
• صافي ارباح (خسائر) مدورة	29500+29400				
• احتياطي قانوني	29610				
• احتياطي خاص	29620				
• احتياطيات أخرى	29630				
• علاوات (خصم) اصدار	29700				
• رأس المال	29900				250,000
جموع المطاليب وحقوق الملكية			0		213,532

التاريخ : 30/1/2019

منظم البيانات — سامي صيدناوي
مدقق الحسابات — يوسف الصيرفي
رئيس مجلس الإدارة — الياس شار

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم المؤسسات المالية
اسم المؤسسة : شركة الثقة للصرافة المساهمة المغفلة الخاصة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي :24
رقم السجل التجاري : 18329

شركة مساهمة
وضعية سنوية
معد للنشر

الميزانية المعدة للنشر
كما هي في 31/12/2018

نموذج رقم 7 — القيم بآلاف الليرات السورية

رمز الحساب	الموجودات	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31-12-2017.. المبلغ	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31-12-2017.. الاجمالي	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31-12-2018.. المبلغ	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31-12-2018.. الاجمالي
10100	. الصندوق والنقد المحلي في الطريق				73,000
11100	. العملات الاجنبية				140
12100	. مصرف سورية المركزي				
12180	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض				
13100	. المصارف				5,598
13180	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض				3,400
14100	. المؤسسة الام والمؤسسات الشقيقة				
14180	منها * فوائد محققة غير مستحقة القبض				
16100	. شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة				
18100	. صافي مساهمات وحصص في شركات ومؤسسات				
18200	. صافي الموجودات الثابتة غير المادية				1,022
18300	. صافي الموجودات الثابتة المادية				71,243
19100	. موجودات أخرى				29
19900	. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياط				62,500
	مجموع الموجودات		0		213,532

التاريخ : 30/1/2019

منظم البيانات — سامي صيدناوي
مدقق الحسابات — يوسف الصيرفي
رئيس مجلس الإدارة — الياس شار

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم المؤسسات المالية
اسم المؤسسة : شركة الثقة للصرافة المساهمة المغفلة الخاصة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي :24
رقم السجل التجاري : 18329

شركة مساهمة
وضعية سنوية
معد للنشر

الميزانية المعدة للنشر
وضع الموجودات
كما هي في 31/12/2018

نموذج رقم 7 — القيم بآلاف الليرات السورية

رمز الحساب في البيانات المالية	الموجودات	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31-12-2017.. المبلغ	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31-12-2017.. الاجمالي	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31-12-2018.. المبلغ	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31-12-2018.. الاجمالي
10100	. الصندوق والنقد المحلي في الطريق				73,000
11100	. العملات الاجنبية				140
12100	. مصرف سورية المركزي				
12180	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض				
13100	. المصارف				5,598
13180	منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض				3,400
14100	. المؤسسة الام والمؤسسات الشقيقة				
14180	منها * فوائد محققة غير مستحقة القبض				
16100	. شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة				
18100	. صافي مساهمات وحصص في شركات ومؤسسات				
18200	. صافي الموجودات الثابتة غير المادية				1,022
18300	. صافي الموجودات الثابتة المادية				71,243
19100	. موجودات أخرى				29
19900	. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياط				62,500
	مجموع الموجودات		0		213,532

التاريخ : 30/1/2019

منظم البيانات — سامي صيدناوي
مدقق الحسابات — يوسف الصيرفي
رئيس مجلس الإدارة — الياس شار

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم المؤسسات المالية
اسم المؤسسة : شركة الثقة للصرافة المساهمة المغفلة الخاصة
الرقم لدى مصرف سورية المركزي :24
رقم السجل التجاري : 18329

شركة مساهمة
وضعية سنوية
معد للنشر

بيان التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في 31/12/2018

نموذج رقم 5 — القيم بآلاف الليرات السورية

الحساب	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية 31-12-2017	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية 31-12-2018
صافي النتيجة قبل الضريبة (ز-م)		(36,468)
التعديلات على صافي النتيجة قبل الضريبة بمطابقتها مع النقد الناتج عن (المستعمل في) الأنشطة الادارة		
يضاف :	0	2,733
- فروقات تقييم سلبية		
. استهلاكات ومؤونة تدني موجودات ثابتة		2,733
. مؤونة تدني قيمة المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات		
. صافي خسائر رأسمالية		
- الزيادة/(النقص) نفقات مستحقة غير مدفوعة		
ينزل :	-	3,430
. صافي أرباح رأسمالية		
- فروقات تقييم ايجابية		1
. الزيادة/(النقص) فوائد محققة غير مستحقة القبض عن الحسابات الاخرى		3,400
- (الزيادة)/النقص ايرادات مستحقة غير مقبوضة		
التغيرات في الموجودات والمطاليب		
. الزيادة /(النقص) في الايرادات المقبوضة مقدماً		
- (الزيادة)/النقص في المصاريف المدفوعة مقدما'		29
- (الزيادة)/النقص في حساب الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة		
- الزيادة /(النقص) في المطاليب المتداولة		
-الزيادة أو النقص في حسابات أخرى		0
. صافي الزيادة في الأموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة	-	(37,165)
- صافي الاموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة	-	(37,165)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
. (الزيادة)/النقص في الحسابات لدى المصارف (حسابات لأجل او لسابق اشعار وحسابات		
. (الزيادة)/النقص في حساب المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات		
. (الزيادة)/النقص في حساب الموجودات الثابتة المادية		(73,818)
. (الزيادة)/النقص في حساب الموجودات الثابتة غير المادية		(1,180)
. (الزيادة)/النقص في الموجودات الأخرى		
. حسابات أخرى		
صافي الاموال الناتجة عن (المستعملة في) الأنشطة الاستثمارية	-	(74,998)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
. (الزيادة)/النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال		(62,500)
. الزيادة/(النقص) في القروض من الغير الموافق عليها من مصرف سورية المركزي		
. الزيادة/(النقص) في حقوق الملكية		250,001
. الزيادة/(النقص) أنصبة أرباح نقدية مدفوعة		
صافي الاموال الناتجة عن(المستعملة في) الأنشطة التمويلية	-	187,501
صافي الاموال الناتجة عن(المستعملة في) كافة الأنشطة	-	75,338
صافي حساب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في أول الفترة		-
حساب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في آخر الفترة		75,338
صافي الزيادة (النقص) في النقد وشبه النقد	-	75,338

التاريخ : 30/1/2019

منظم البيانات — سامي صيدناوي
مدقق الحسابات — يوسف الصيرفي
رئيس مجلس الإدارة — الياس شار