

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير المدقق الخارجي المستقل

(غير متحفظ)

السادة أعضاء الجمعية العمومية المحترمون

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة بحماه

مركزها : سوريا - حماه - محردة .

قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ / ٩ / ٢٠١٠ وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وكذلك عن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة، وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم نظام الرقابة الداخلية وتطبيقه والحفاظ عليه، ذلك النظام الخاص بإعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وحالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة، والقيام بتقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف المحيطة بالشركة.

مسؤولية المدقق الخارجي

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول البيانات المالية المذكورة استناداً لتدقيقنا، حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، والتي تتطلب أن نتمثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية الحالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإفصاحات والإيضاحات في البيانات المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء

الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المدقق للمخاطر يأخذ في الحسبان نظام الرقابة الداخلية للشركة ذو الصلة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، ويتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي .

رأي المدقق الخارجي

في رأينا، أن البيانات المالية المذكورة أعلاه تعطي صورة حقيقية وعادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ملاحظات إيضاحية

- تسجّم الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- إن الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.
- إن البيانات المالية للدورة السابقة معتمدة من محاسب قانوني آخر وأن هيئة الأوراق المالية وافقت على نشرها

المحاسب القانوني

دمشق في ٢٠١١/١/٢

عبد الله مكسور

عبد الله مكسور
محاسب قانوني مسجل
٢٠١٠/١١/٢



Near East Olive Products

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي العمومية بتاريخ 2010/9/30

2009 - 2008	2010 - 2009	الإيضاح	الميزان
مدقق	مدقق		الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
108,224,233	101,899,187	1	صافي الموجودات الثابتة
50,050,000	55,050,000	2	- مساهمات في شركات أخرى
<u>158,274,233</u>	<u>156,949,187</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
167,317,762	144,252,264	3	الخزائن السلعي
117,940,089	213,929,738	4	مدينون وسلف قيد تصفية
1,037,806	1,359,226	5	مصرفات مدفوعة مقدماً
29,381,292	37,115,084	6	نقد بالصندوق والمصارف
0	2,635,650	7	أرباح مستحقة و غير مقبوضة من الشركات الشقيقة
<u>315,676,949</u>	<u>399,291,962</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>473,951,182</u>	<u>556,241,149</u>		إجمالي الموجودات
			الخصومات النظامية
58,517,640	54,082,260	8	الالتزامات المشتركة لقاء سندات محسومة
0	6,000,000		أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
<u>532,468,822</u>	<u>616,323,409</u>		الإجمالي
			المطالبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
240,000,000	240,000,000	9	رأس المال المكتوب به و المدفوع
26,434,524	28,059,167	10	الاحتياطي القانوني
21,991,093	6,465,803	11	أرباح مرحلة
13,267	13,890,701	33	أرباح صافية
<u>288,438,884</u>	<u>288,415,671</u>		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
113,942,850	138,757,660	12	موردون ودائنون متبوعون
32,841,517	102,478,512	13	محويل مصرف
29,557,957	12,030,179	14	حسابات دائنة أخرى وأمانات
1,284,642	1,307,953	15	م. مستحقة وغير مدفوعة
0	600,000	16	مخصص ضريبة الدخل



Near East Olive Products

7,885,332	9,247,340	17	خصصات أخرى
0	3,403,834	7	حساب مستحقة و غير موزعة في الشركات الخفيفة
185,512,298	267,825,478		مجموع المطالب المتداولة
473,951,182	556,241,149		مجموع المطالب وحقوق الملكية
			الحسابات النظامية
58,517,640	54,082,260	8	التزامات الشركة لقاء سندات محسومة
0	6,000,000		أسهم أعضاء مجلس الإدارة المبرمة
532,468,822	616,323,409		الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

مصدق :

مدقق الحسابات

محمّد عبد الله مكسور

محاسبية قارونية - شارع قماري

المحاسب



Near East Olive Products

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن الفترة من 2009 / 10 / 1 إلى 2010 / 9 / 30

2009/9/30	2010/9/30	الإيضاح	البيان
ل.س. مدقق	ل.س. مدقق		الإيرادات
475,512,670	515,815,011	18	المبيعات
(414,410,660)	(438,764,962)	19	تكلفة المبيعات
61,102,010	77,050,049		إجمالي الربح (1)
			المصروفات
(9,653,693)	(12,984,176)	20	مصاريف تشغيلية
(14,280,881)	(19,201,948)	21	مصروفات تسويقية
(8,371,102)	(8,809,553)	22	استهلاك موجودات ثابتة تشغيلية
(11,096,573)	(13,735,136)	23	مصروفات تمويلية
(17,811,833)	(9,441,364)	24	مصروفات إدارية
(1,356,599)	(1,384,187)	25	استهلاك موجودات ثابتة إدارية
0	(1,646,251)	26	خسائر الشركات المساهمة
(62,570,681)	(67,202,615)	27	إجمالي المصروفات (2)
(1,468,671)	9,847,434	28	الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2
1,483,412	3,552,655	29	إيرادات متنوعة
	2,857,952	30	إيرادات التوسعات
	588,393	26	أرباح الشركات المساهمة
14,741	16,846,434	31	الربح قبل الضريبة
0	600,000	16	مؤونة صرية دخل



Near East Olive Products

14,741	16,246,434	32
0.03	33,84	33
1,474	1,624,643	34
0	731,090	35
13,267	13,890,701	36

صافي ربح الدورة / مساهمي الشركة

موسط عدد الأسهم خلال الفترة 480000 سهم
والعدد للسهم الواحد

الاحتياطات -

احتياطي إجباري 10%

المقتطع للسكن العمالي 5%

الربح القابل للتوزيع

رئيس مجلس
الإدارة

المدير المالي

المحاسب

مصدق :

مدم مدقق الحسابات

عبدالله مكسور

محاسب
مؤيد مساور مسالي



Near East Olive Products

قائمة التدفق النقدي للفترة من 2009/10/1 إلى 2010/9/30

2009/9/30	2010/9/30	المبيان
ل.س	ل.س	
مدققة	مدققة	
		التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		الأرباح الصافية
13,267	13,890,701	استهلاكات الفترة
6,360,680	10,193,740	صافي التدفق من النشاط التشغيلي
6,373,947	24,084,441	
		التغير في الموجودات و المطالبات المتداولة
		التغير في المخزون السلعي
9,757,348	23,065,498	التغير في مدينون و سلف قيد التصفية
101,504,568	(95,989,649)	التغير في مصاريف مدفوعة مقدماً
(303,261)	(321,420)	التغير في مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
(17,907,938)	23,311	التغير في الموردون و دائنون متنوعون
75,683,238	24,814,810	التغير في التمويل المصرفي
(78,554,628)	69,636,995	التغير في حسابات دائنة أخرى وأمانات
(17,443)	(17,527,778)	التغير في مخصص ضريبة دخل
(1,166,108)	600,000	التغير في مؤونات مختلفة و مخصصات
(14,904)	1,362,008	صافي التغير في الموجودات و المطالبات المتداولة
88,501,473	5,663,775	
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التغير في الموجودات الثابتة و المساهمات
(34,700,557)	(8,048,671)	التغير في مشروعات للتنفيذ
0	(820,023)	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
(34,700,557)	(8,868,694)	



Near East Olive Products

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

(34,490,156)	(15,538,557)	- التغير في الأرباح المرحلة
1,474	1,624,643	- التغير في الاحتياطي القانوني
0	(2,635,650)	- التغير في الأرباح المستحقة و غير الموزعة من المساهمات
0	3,403,834	- التغير في الخسائر المستحقة و غير الموزعة من المساهمات
<u>(34,488,682)</u>	<u>(13,145,730)</u>	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
<u>25,686,181</u>	<u>7,733,792</u>	التغير في النقدية
<u>3,695,111</u>	<u>29,381,292</u>	النقد في أول المدة 10/1
<u>29,381,292</u>	<u>37,115,084</u>	النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المحاسب

مصدق :

مصدق الحسابات

عبد الله بكسور

مستشار مالي



New East Olive Products

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من 2009/10/1 لغاية 2010/9/30

المساهمين	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	ربح الفترة	أرباح وخسائر مدورة	مجموع حقوق المساهمين
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
-الرصيد في 2009/10/1	240,000,000	26,434,524	0	22,004,360	288,438,884
-تسليم مرحلة من سنوات سابقة	0	0	0	(1,757,584)	(1,757,584)
-أرباح مرحلة من سنوات سابقة	0	0	0	1,219,027	1,219,027
-ربح الفترة القابلة للتوزيع	0	0	13,890,701	0	13,890,701
-احتياطي قانوني	0	1,624,643	0	0	1,624,643
-أرباح موزعة على المساهمين	0	0	0	(-15,000,000)	(-15,000,000)
-الرصيد في نهاية الفترة 2010/9/30	240,000,000	28,059,167	13,890,701	6,465,803	288,415,671

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

مصدق:

مدقق الحسابات

محمد الله بكسور

مختار محمد بكسور
مختار محمد بكسور

معلومات وإيضاحات عن الميزانية وحسابات النتائج
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2009 وحتى 30 / 9 / 2010

أولاً - معلومات عن الشركة:

تم تشميل الشركة بقانون تشجيع الاستثمار رقم / 10 / لعام 1991 وتعديلاته بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 91 / م س تاريخ 6 / 8 / 2000 والمعدل بالقرار رقم 419 م س تاريخ 9 / 12 / 2000 كما تم الترخيص للشركة بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 4769 تاريخ 9 / 10 / 2000 وصدّق النظام الأساسي بموجب قرار السيد وزير الاقتصاد والتجارة رقم 2416 تاريخ 18 / 11 / 2000 كشركة مساهمة طرحت أكثر من 51% من أسهمها للاكتتاب العام.

غاية الشركة: تصفية وتعبئة وتصدير زيت الزيتون ومشتقاته داخل القطر العربي السوري وخارجه وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات ونشاطات تتصل بها أو تنفرع عنها أو تتممها وتكملها.

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002 وعملاً بالأحكام النافذة فقد أعفيت من ضريبة دخل الأرباح الحقيقية عن أعمالها لغاية 31/12/2006 وخضعت اعتباراً من 1 / 1 / 2007 للضريبة عن مبيعاتها المحلية باعتبار مبيعات التصدير معفاة من ضريبة دخل الأرباح عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم / 15 / تاريخ 3 / 7 / 2001 .

- مجلس إدارة الشركة يتألف من خمسة أعضاء هم السادة:

محمد كمال عدي	رئيساً
المهندس عيد دياب	نائباً لرئيس المجلس
عمر عدي	عضواً
فاروق قطب	عضواً
الدكتور محمد جمال	ممثلاً لشركة سيكوفين

- إن الشركة مستمرة في أعمالها وهي قادرة على متابعة أعمالها بشكل طبيعي .

ثانياً - السياسات المحاسبية الهامة:

أ- أسس الإعداد:

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية تتفق مع تلك السياسات التي تم على أساسها إعداد القوائم المالية للدورة المالية السابقة كما تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات التي تم عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل مع الإشارة إلى أن البيانات المالية للدورة السابقة معتمدة من محاسب قانوني آخر وأن هيئة الأوراق المالية وافقت على نشرها .

- السنة المالية والمحاسبية للشركة تبدأ من 1 / 10 من كل عام وتنتهي في 30 أيلول من العام التالي وقد وافقت وزارة الاقتصاد والتجارة على ذلك بقرارها 1961 تاريخ 14 / 12 / 2002 وكذلك وزارة المالية بقرارها 989 / تاريخ 24 / 4 / 2003

- التزمت الشركة بأسلوب واحد في عرض وتصنيف كافة البنود في البيانات والقوائم المالية في الدورة الحالية وبالمقارنة مع الدورة المالية السابقة كما تم عرض كل بند مادي مع البند المشابه وذو الطبيعة المحاسبية الواحدة.

- التزمت الشركة بعدم إجراء تقاض بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف وحسبما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم 1/.

ب- أسس التطبيق:

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبدقة وعناية وإن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة ووفق المعيار المحاسبي رقم 21 مع تقريب القروش إلى أقرب ليرة سورية ومراعاة إمكانية فهم المعلومات الواردة في البيانات والقوائم المالية لمستخدم البيانات.
- تم تبويب القوائم المالية وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية الخاصة بالإفصاح.
- تم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تحويل الاهتلاك المتراكم في القيمة ويتم احتساب الاهتلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل.
- تم اعتماد نسب لأقساط الاهتلاك تتفق وعمرها الإنتاجي وهي بمعدل سنوي قدره 10% لكل من موجودات الشركة من المعدات والتجهيزات ووسائل النقل والانتقال ، العدد والأدوات ، تجهيزات الطاقة والتدفئة ، الأثاث والتجهيزات المكتبية.
- يجري قيد العمليات المحاسبية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء البيع وحيث أن البيع لدى الشركة غالباً ما يكون بيع آجل ولمدد زمنية تتراوح بين 120 - 150 يوم وبالتالي يحصل تغيير بأسعار صرف العملة الأجنبية تسجل محاسبياً فروق قطع خاصة وأن سعر الدولار الأمريكي كان متبدلاً خلال الدورة المالية.

ت- الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 18 / بيع البضائع حيث يتم قيد المبيعات بصورة صحيحة كما يتم قيد تكاليف المبيعات ولكل عملية تصدير على حدة بشكل موثوق وبمقدار المناسبة نوضح أن لدى الشركة برنامجاً محاسبياً يحقق لها ما يتطلبه العمل المحاسبي من شفافية ووضوح ودقة في التكاليف والإيرادات.

ج- الاعتراف بالمصروف:

يتم الاعتراف بالمصاريف فور تحققها وذلك وفقاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس على الأساس النقدي وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية.

ثالثاً - بيانات إيضاحية لحسابات الشركة:

1- الموجودات الثابتة:

أ- إن موجودات الشركة الثابتة تغيرت عن الدورة المالية السابقة وعلى النحو التالي:

المبلغ التغيير ل.س	2009/9/30 ل.س	2010/09/30 ل.س	البيان
0	5,418,700	5,418,700	الأراضي
335,775	53,384,124	53,719,899	المباني
578,711	81,996,554	82,575,265	المعدات والتجهيزات
875,000	8,996,386	9,871,386	وسائل النقل
248,535	1,975,013	2,223,548	عدد وأدوات
35,000	3,549,443	3,584,443	تجهيزات الطاقة والتدفئة
975,650	4,643,100	5,618,750	أثاث وتجهيزات مكتبية
820,023	0	820,023	مشروعات تحت التنفيذ
3,868,694	159,963,320	163,832,014	المجموع

ب- بلغ مجموع اهلاك الموجودات الثابتة وصافي الموجودات الثابتة بتاريخ 2010/9/30 وتاريخ 2009/9/30 كما يلي:

(10,193,740)	(51,739,087)	(61,932,827)	مجموع اهلاك الموجودات الثابتة في 9/30
(6,325,046)	108,224,233	101,899,187	صافي قيمة الموجودات الثابتة في 9/30

2- مساهمات في شركات أخرى:

بلغت مساهمة الشركة في شركات أخرى /55.050.000/ ل.س وهي كما يلي:

المبلغ التغيير ل.س	2009/9/30 ل.س	2010/09/30 ل.س	البيان
0	6,000,000	6,000,000	المساهمة في الشركة السورية الايطالية (ساحة طرطوس)
0	30,000,000	30,000,000	المساهمة في شركة الشرق الأدنى لتخليط الزيتون المحدودة المسؤولة
0	7,050,000	7,050,000	المساهمة في شركة الشرق الأدنى لخدمات الزيتون
0	7,000,000	7,000,000	المساهمة في شركة الساحل لخدمات الزيتون
5,000,000	0	5,000,000	المساهمة في شركة العثمانية لعصر الزيتون
5,000,000	50,050,000	55,050,000	المجموع

3 - المخزون السلي:

انخفاض المخزون السلي في هذه الدورة عن الدورة المالية السابقة بمبلغ / 23,065,498 ل. س. وتفصيلات المخزون كما يلي:

البيان	2010/09/30	2009/9/30	مبلغ التغير
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
مخزون الزيت الخام البكر	49,732,592	61,567,962	(11,835,370)
مخزون الزيت الخام المكرر	1,938,300	1,938,300	0
مخزون الزيت الخام المنقهر	7,142,870	9,012,739	(1,869,869)
مخزون المواد المساعدة بوردرة والواح	140,431	237,321	(96,890)
مخزون البضائع الجاهزة للبيع	7,480,259	18,212,613	(10,732,354)
مخزون المعاصر وآلات القطاف و التقليل	49,591,891	52,304,449	(2,712,558)
مخزون مواد التعبئة و التغليف	28,097,383	23,827,177	4,270,206
مخزون مخلفات الإنتاج	115,736	185,279	(69,543)
مخزون المواد المختلفة	12,801	31,921	(19,120)
مجموع المخازن	144,252,264	167,317,762	(23,065,498)

ملاحظة : - بلغت مؤونة استيراد مستلزمات الإنتاج 2,138,867 ل.س.

- كما بلغت الفروقات الجردية مبلغ 398,288 ل.س. تركت معلقة ليتم تسويتها في الدورة القادمة ، مع العلم أن هناك فروقات جردية ناتجة عن قطع تبديل مجانية خاصة بالتوسعات بمبلغ 224,969 ل.س. أوقلت كإيراد في هذه الدورة .

4 - المدينون:

يلاحظ تبديل الرصيد المحاسبي لحساب المدينون عن الدورة المالية السابقة حسب الجدول الآتي:

البيان	2010/9/30	2009/9/30	مبلغ التغير
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
الربائن	159,721,989	99,440,007	60,281,982
مدينون متنوعون و فروض السكن العمالي والسلف المتنوعة و مؤونات الاستيراد و فروقات جردية	15,563,371	16,948,455	(1,385,084)
شركة الشرق الأدنى لتحليل الزيتون - نيتوب	36,377,839	0	36,377,839
قيمة بضاعة قيد التصفية	1,195,849	1,195,849	0
سلفة ضريبة الدخل	1,070,690	355,778	714,912
المجموع	213,929,738	117,940,089	95,989,649

5- مصرفيات مدفوعة مقدماً: بلغ رصيد حساب المصروفات المدفوعة مقدماً /1,359,226/ ل.س بتاريخ 2010/9/30 عبارة عن تأمين بحري للبضائع /1,009,226/ ل.س يخص الربع الأول للموسم القادم و مبلغ /250,000/ ل.س أجار مكتب دمشق و مبلغ /100,000/ ل.س م. تسويقية . و قد كان بتاريخ 2009/9/30 الرصيد /1,037,806/ ل.س تمت إطفائها بالكامل خلال الموسم الحالي .

6- التقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف كان على النحو التالي:

الميزان	2010 / 9 / 30 ل.س	2009 / 9 / 30 ل.س
الصناديق	558,433	1,139,751
المصرف التجاري فرع 1 حماه	1,501,067	1,209,058
بنك سورية والمهجر	10,250,218	3,092,551
بنك ييمو السعودي الفرنسي	2,351	3,188,461
البنك العربي	23,509,974	18,102,316
المصرف العقاري	5,000	5,000
بنك عودة	1,288,041	2,644,155
رصيد الأموال الجاهزة	37,115,084	29,381,292

7- * بلغت الأرباح المستحقة و غير المقبوضة مبلغ / 2,635,650 / ل.س و تتألف من :

- أرباح من شركة العمانية 930,630 / ل.س حصة نيوب 2009/6/1 - 2010/5/31
- أرباح شركة الساحل و الشركات التابعة لها / 91,050 / ل.س حصة نيوب من التأسيس - 2009/12/31
- أرباح الشركة السورية الايطالية / 785,740 / ل.س حصة نيوب من التأسيس - 2006/9/30
- أرباح من شركة أوليتاليا / 828,230 / ل.س عن مبيعات خارجية

* كما بلغت الخسائر المستحقة مبلغ / 3,403,834 / ل.س على الشكل التالي :

- خسائر شركة المخرم 26,695 / ل.س حصة نيوب 2009/6/1 - 2009/12/31
- خسائر شركة الساحل 601,438 / ل.س حصة نيوب 2010/1/1 - 2010/6/30
- خسائر شركة الشرق الأدنى لتخليق الزيتون / 665,238 / ل.س حصة نيوب 2009/6/1 - 2010/9/30
- خسائر الشركة السورية الايطالية / 2,110,464 / ل.س حصة نيوب 2006/10/1 - 2010/9/30

8- التزامات الشركة لقاء سندات مستلمة من الزبائن محسومة لدى المصارف المحلية بلغت / 54,082,260 / ليرة سورية
و كانت بتاريخ 2009/9/30 بمبلغ /58,517,640/ ل.س وهو حساب له مقابل في جهة المطالبين وهذا الالتزام هو التزام أدبي من الشركة لبنك عودة والبنوك الأخرى ذات العلاقة التي تم حسم الأستاذ لديها حيث أن هذه المصارف استوفت من المدينين كافة الضمانات العينية، مع العلم أنه تم إعادة جدولة بعض هذه السندات .

9- رأس المال:

لا تغير في رأسمال الشركة البالغ / 240 / مليون ليرة سورية مقسماً على / 480 / ألف سهم قيمة السهم الواحد / 500 / ل. س مغطاة بالكامل.

10- بلغ الاحتياطي القانوني للشركة في 2010/09/30 مبلغ / 28,059,167 / ل. س وكان بتاريخ 2009/9/30 بمبلغ / 26,434,26 / ل. س حيث تم احتساب مبلغ 1,624,643 ل. س من أرباح هذه الدورة.

11- الأرباح المرحلة:

- كانت الأرباح المرحلة من 2009/9/30 22,004,360 ل. س وهي تمثل مبلغ 21,991,093 ل. س أرباح مرحلة لعام 2009 ومبلغ 13,267 ل. س أرباح عام 2009

- خسائر مرحلة من سنوات سابقة 1,757,584 ل. س

- أرباح مرحلة من سنوات سابقة 1,219,027 ل. س

- أرباح وزعت على المساهمين خلال الفترة (15,000,000) ل. س

- رصيد الأرباح المرحلة في 2010/9/30 6,465,803 ل. س

12- موردون ودائنون متنوعون

بلغ الرصيد / 138,757,660 / ل. س بالتفصيل التالي:

الموردون	البيان	2010 / 9 / 30 ل.س	2009 / 9 / 30 ل.س
الموردون			
دائنون متنوعون :-			
شركة سيكوفين السويسرية و السيد كمال عدي (مساهمين بالشركة بنسبة 55.59 %)		23,496,427	61,759,174
شركة فيناستيت السويسرية		30,873,467	29,147,160
شركة الشرق الأدنى للمشاريع الزراعية		1,040,600	0
شركة يوني أويل		4,410,967	4,410,967
شركة تحليل الزيتون - زيتون		47,189,424	0
المجموع		138,757,660	113,942,850

ملاحظة : تم إضافة على رصيد الموردون و الدائنون المتنوعون بتاريخ 2010/9/30 مبلغ 47,189,424 ل. س و هو رصيد شركة الشرق الأدنى لتحليل الزيتون - زيتون حيث كان رصيده في 2009/9/30 ضمن الحسابات الدائنة الأخرى بمبلغ 16,577,087 ل. س

13- بلغ التمويل المصرفي (القروض الدائنة) /102,478,512/ ل.س. وتفصيله كما يلي:

البيان	2010/9/30 ل.س.	2009/9/30 ل.س.
بنك سورية و المهجر / مكشوف	66,297,007	32,837,732
بنك بيمو السعودي الفرنسي / مكشوف	36,181,505	3,785
المجموع	102,478,512	32,841,517

14- الحسابات الدائنة الأخرى : بلغت 12,030,178 ل.س. وتفصيلها كما يلي :

البيان	2010/9/30 ل.س.
أمانات متنوعة	11,928,556 ل.س.
أمانات أرباح أسهم موزعة	101,622 ل.س.
المجموع	12,030,178 ل.س.

15- المصاريف المستحقة وغير المدفوعة وهي كما يلي:

البيان	2010/9/30 ل.س.	2009 /9/30 ل.س.
نفقات مختلفة مستحقة وغير مدفوعة	1,307,953	1,116,845
عمولات مصرفية مستحقة وغير مدفوعة	0	167,797
المجموع	1,307,953	1,284,642

16- محخص ضريبة الدخل:

تم احتجاز مؤونة ضريبة دخل بمبلغ /600.000/ ل.س. و هذا المبلغ كافي لتسديد ضريبة الدخل سيما و أن صادرات الشركة المعفاة من الضريبة بلغت خلال الدورة الحالية / 375,070,394 / ل.س. و هي تمثل حوالي 73% من مبيعات الشركة لهذا الموسم

17- المخصصات الأخرى: بلغت /9,247,340/ ل.س بتاريخ 2010/9/30 وكانت بمبلغ /7,885,332/ بتاريخ 2009/9/30 وهي كما يلي:

البيان	2010/9/30 ل.س	2009/9/30 ل.س
حوادث السر	752,317	752,317
صندوق التأمين الصحي	60,718	38,682
صندوق السكن العمالي	5,286,345	4,555,255
مخصص قدر عكر الزيت	1,000,000	0
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	2,147,960	2,539,078
المجموع	9,247,340	7,885,332

18- المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 515,815,011 / ل.س يقابلها مبلغ / 475,512,670 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة والسبب الرئيسي للزيادة هو زيادة مبيعات المعبأ وخاصة في التصدير بنسبة 9% تقريباً مع ملاحظة انخفاض في وسطي سعر البيع عن السنة السابقة بنسبة 7% تقريباً بسبب انخفاض في أسعار الزيت الخام .
ملاحظة : بلغت خسارة بيع الزيت الصناعي الناتج عن عمليات الترفيد المتراكم من سنوات / بقايا العكر / مبلغ 6,633,318 ل.س لأن كلفته أعلى من سعر السوق حيث لم يؤخذ له المخصص الكافي سابقاً لتغطية هذه الخسارة ، لذا تم إعادة تقييم هذا المخزون في نهاية الدورة و نتج عنها فروقات بلغت 1,818,404 ل.س حيث أقفل جزء منها في جزء من المخصص لتصبح صافي الخسارة 424,197 ل.س أقفلت في هذه الدورة و ليصبح رصيد المخصص 1,000,000 ل.س .

19- تكلفة المبيعات: بلغت تكلفة المبيعات / 438,764,962 / ل.س في الدورة الحالية وهي تمثل 85% تقريباً من قيمة المبيعات. وبلغت تكلفة المبيعات / 414,410,660 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة وهي تمثل 87% تقريباً من قيمة المبيعات ، مع ملاحظة أن الربع الأول من هذا العام قد تأثر بمعدل وسطي سعر الشراء المرتفع للزيت الخام .

20- المصاريف التشغيلية : بلغت المصاريف التشغيلية من زواجب تشغيلية و مصاريف صناعية مبلغ / 12,984,176 / ل.س مقابل مبلغ / 9,653,693 / ل.س في العام السابق بزيادة 26% سببها الرئيسي مصاريف قسم التوسعات

21- المصاريف التسويقية : بلغت المصاريف التسويقية / 19,201,948 ل. س في الدورة الحالية وكانت بمبلغ /14,280,881/ ل.س في الدورة السابقة المقابلة تفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

البيان	2010/9/30 ل. س	2009/9/30 ل.س
مصاريف تسويق ودعاية وإعلان	2,372,454	2,891,277
مصاريف ترويج الزبائن	8,439,440	5,255,500
مصاريف القسم التجاري	7,427,278	5,816,194
مصاريف النقل والشحن والتأمين	962,776	219,200
مصاريف إقامة وسفر	0	98,710
المجموع	19,201,948	14,280,881

22- استهلاك الموجودات الثابتة التشغيلية: بلغ استهلاك الموجودات الثابتة التشغيلية / 8,809,553 ل. س في الدورة الحالية بمعدل سنوي قدره 10% وكان بمبلغ /8,371,102/ ل.س في الدورة السابقة المقابلة وهذه الزيادة ناتجة عن دخول مخزونات المحملة على موازين والسيور الناقلة .

23- المصروفات التمويلية : بلغت /13,735,136/ ل. س في الدورة الحالية مقابل / 11,096,573 ل.س متضمنة فوائد قرض فيناميت و فوائد حسم السندات و فوائد تسهيلات البنوك .

24- المصروفات الإدارية: بلغت المصروفات الإدارية / 9,441,364 ل. س في الدورة الحالية وكانت في الدورة السابقة /17,811,833/ ل.س:

البيان	2010/9/30 ل.س	2009/9/30 ل.س
مصاريف الرأس القاطر	1,009,841	1,129,284
مصاريف سيارة البيك أب كيا	456,316	0
رواتب و تعويضات و حصة رب العمل من التأمينات	4,437,398	6,171,957
مصاريف بريد و هاتف والفاكس وانترنت	653,943	565,676
محروقات و كهرباء إدارية	594,319	836,393
م. حمامة و م. وإدارية مختلفة	2,289,547	4,170,984
فروق القطع	0	4,744,650
حسم ممنوح	0	192,889
المجموع	9,441,364	17,811,833

25- استهلاك موجودات ثابتة إدارية : يمثل استهلاك الأثاث بمعدل سنوي 10% وبلغ / 1,384,187 ل. س في الدورة الحالية، وكان بمبلغ / 1,356,599 ل. س في الدورة السابقة المقابلة.

26- خسائر وأرباح الشركات المساهمة :

* خسائر المساهمة : بلغت / 1,646,251 ل. س تضمنت -

- 1- خسائر شركة يوني أوليل / 527,820 ل. س من 2009/10/1 و لغاية 2010/9/30 (غير مدققة)
- 2- خسائر شركة المخرم / 10,010 ل. س من 2009/10/1 و لغاية 2009/12/31
- 3- خسائر شركة الساحل / 601,438 ل. س من 2010/1/1 و لغاية 2010/6/30
- 4- خسائر شركة التحليل / 506,983 ل. س من 2009/10/1 و لغاية 2010/9/30

* أرباح المساهمة : بلغت / 588,393 ل. س تضمنت -

- 1- أرباح شركة العثمانية / 542,868 ل. س من 2009/6/1 و لغاية 2010/5/31
- 2- أرباح شركة الساحل / 45,525 ل. س من 2009/10/1 و لغاية 2009/12/31

27- إجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات / 67,202,615 ل. س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 13% تقريباً بنفس نسبة السنة السابقة

28- الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية ربحاً قدره / 9,847,434 ل. س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في الدورة السابقة المقابلة خسارة قدرها / 1,468,671 ل. س .

29- الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة / 3,552,655 ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة ، بمبلغ / 1,483,412 ل. س وهي كما يلي:

2009/9/30 ل. س	2010/9/30 ل. س	البيان
125,693	1,801,568	إيرادات متنوعة (أوليتاليا ، م عكر الزيت ، حسم مكتسب ، فوائد دائنة)
0	300,276	إيراد بيع القطع
1,357,719	1,450,811	إيراد الرأس القاطر و سيارة كيا بيكاب
1,483,412	3,552,655	المجموع

ملاحظة: تم إعادة تقييم العملات الأجنبية بسعر الصرف في نهاية الدورة حيث بلغت خسارة إعادة التقييم 809,204 ل. س

حيث تم إقفاله في إيراد بيع القطع ليصبح رصيده 300,276 ل. س



30- إيرادات الترميمات: بلغت / 2,857,952 / ل.س. تم خصم:

- إيرادات خدمات المعاصر / 2,555,131 / ل.س.

- إيرادات خدمات القطاف و التليم و القرم / 77,852 / ل.س.

- إيرادات استئجار و قطع تدليل بحايمة / 224,969 / ل.س.

31- الربح قبل الضريبة: بلغ الربح قبل الضريبة / 16,846,434 / ل.س. في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المضافة مبلغ / 14,741 / ل.س.

32- صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح بعد الضريبة للدورة المالية عن الفترة من 2009/10/1 وحتى 2010/9/30 مبلغ 16,246,434 ل.س. وكان صافي الربح بمبلغ 14,741 ل.س. في الفترة السابقة المقابلة. علماً أنه تم احتساب في الدورة الحالية موزعة لضريبة الدخل بمبلغ 600,000 ل.س. ولم يخصب هذه الموزعة في الفترة السابقة المقابلة بسبب عدم وجود أرباح في السجل الدائفة.

33- العائد على السهم بتاريخ 2010/9/30: $33.84 = 480,000 + 16,246,434$ ل.س.
العائد على السهم بتاريخ 2009/9/30: $0.03 = 480,000 + 14,741$ ل.س.
وبذلك ارتفع العائد على السهم بمبلغ 33.81 ل.س.

34- الإحتياطي الإجمالي 10%: بلغ / 1,624,643 / ل.س.

35- المصطلح للسكن العمالي 5%: بلغ / 731,090 / ل.س.

36- الربح القابل للتوزيع: بلغ / 13,890,701 / ل.س.

37- أرباح ذات علاقة:

- ظهر وصيد شركة سكرافين المتوسمة والسيد كمال عدي، وفقاً بتاريخ 2010/9/30 مبلغ 23,496,427 ل.س. وكان في الدورة السابقة المقابلة ذاتاً بمبلغ 61,759,174 ل.س. وهي شركة مساهمة بنسبة 55.59%.

- ظهر وصيد شركة فيناستيت المتوسمة بتاريخ 2010/9/30 ذاتاً بمبلغ 30,873,467 ل.س. وكان في الدورة السابقة المقابلة ذاتاً بمبلغ 29,147,160 ل.س. وهي شركة مملوكة.

دمشق في 2011/1/2

مدقق الحسابات

عبد الله منصور
محاسب قانوني معتمد
مجلس قضاة المحاسبين
مجلس قضاة المحاسبين