

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير المدقق الخارجي المستقل

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
سوريا - حماة - محردة .

قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وبيان الدخل، وبيان التدفقات النقدية، وبيان التغيرات في حقوق الملكية 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 والمحافظة عليه، ذلك النظام الخاص بإعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وخالية 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 نمثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية خالية 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، وبإستثناء ما ورد في الفقرات (١-٢-٣-٤) أدناه نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا المتحفظ حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ:

- (١) لم نستلم كتب تثبيت الأرصدة من الزبائن والموردين ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتأكد من قيمة هذه الأرصدة.
- (٢) لم نستلم كتاب تأييد من محامي الشركة لبيان الإيضاحات عن الوضع القانوني للشركة مع الغير.
- (٣) لم يرد إلينا كتاب تثبيت الأرصدة والقروض والالتزامات من المصارف التي لها علاقة مع الشركة.
- (٤) كما هو مبين في الفقرة (ب) من الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية (أسس التطبيق في السياسات المحاسبية الهامة حول البيانات المالية لم تقم إدارة الشركة باحتساب أقساط الاهتلاك بالنسبة للمباني) حسب ما نص عليه المعيار المحاسبي الدولي (١٦) فقرة (٤٥) منه.

رأي المدقق الخارجي المتحفظ:

في رأينا، وباستثناء ما ورد في الفقرات من (١-٢-٣-٤) المذكورة أعلاه ومدى تأثيرها في أي تعديلات كانت قد تترتب فيما لو تمكنا من القيام بإجراءات التدقيق عليها نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٤/٩/٣٠ وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وتدققاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

هذا وقد بلغ مجموع كل من الموجودات والمطالب في بيان المركز المالي /١,٢٦٥,٨٤٩,٠٠٧/ ل.س وبلغت الأرباح الصافية بعد حجز مؤونة ضريبة الدخل وقبل استبعاد الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالعملات الأجنبية حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ ٢٠١٤/٩/٣٠ بلغت /٣٢٩,٨٧٤,٩٦٣/ ل.س وبلغ ربح السهم الواحد /١٣٧.٤٤/ ل.س وبلغت الأرباح القابلة للتوزيع بعد حجز الاحتياطي الإجمالي والسكن العمالي والإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة للعملة الأجنبية /١٧٨,٥٢٤,٩٩٤/ ل.س وبلغت حصة السهم من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع /٧٤,٣٨/ ل.س.

فقرات إيضاحية:

- تنسجم الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق المالية في سورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- إن الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها إذا استنسبت ذلك.

دمشق ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المحاسب القانوني
أحمد محمود المصري



إن الإيضاحات المرفقة من الرقم ١ وحتى الرقم ٣٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من تقرير الرأي ويجب أن تقرأ معها

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2014/9/30

2013/9/30 مدقق	2014/9/30 مدقق	الإيضاح	البيان
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
73,728,610	82,738,873	1	صافي الموجودات الثابتة
12,422,490	10,060,061	2	مشروعات تحت التنفيذ
40,000,000	40,000,000	3	حصص في شركات تابعة
25,050,000	20,050,000	3	حصص في شركات شقيقة
151,201,100	152,848,934		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
269,048,766	284,162,117	4	المخزون السلعي
664,017,098	793,257,867	5	المدينون
5,324,619	8,450,207	6	حسابات مدينة مختلفة
23,828,473	27,129,882	7	نقد بالصندوق و المصارف
962,218,956	1,113,000,073		إجمالي الموجودات المتداولة
1,113,420,056	1,265,849,007		إجمالي الموجودات
		8	الحسابات النظامية
19,464,019	8,029,738		التزامات الشركة لقاء سندات محسومة
6,000,000	6,000,000		أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
25,464,019	14,029,738		الإجمالي
			المطالب وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
240,000,000	240,000,000	9	رأس المال المكتتب به و المدفوع
55,411,685	76,746,442	10	الاحتياطي الاجباري

27,303,443	27,303,443	11	الاحتياطي الاختياري
102,142,261	200,667,255	12	أرباح مرحلة
292,341,373	357,227,896	13	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي
<u>717,198,762</u>	<u>901,945,036</u>		إجمالي حقوق الملكية
مطلوبات متداولة			
325,045,426	284,678,848	14	قروض والتزامات قصيرة الاجل
71,175,868	79,225,123	15	حسابات دائنة مختلفة
<u>396,221,294</u>	<u>363,903,971</u>		مجموع المطالبات المتداولة
<u>1,113,420,056</u>	<u>1,265,849,007</u>		مجموع المطالبات وحقوق الملكية
الحسابات النظامية			
19,464,019	8,029,738	8	التزامات الشركة لقاء سندات محسومة
6,000,000	6,000,000		أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
<u>25,464,019</u>	<u>14,029,738</u>		الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

محمد عبد الوهاب

المحاسب

محمد سمير روي

مصدق



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن الفترة من 2013/10/1 إلى 2014/9/30

2013/9/30	2014/9/30	الإيضاح	البيان
ل.س. مدقق	ل.س. مدقق		
			الإيرادات
1,012,295,410	1,464,052,611	16	المبيعات
(843,548,112)	(1,303,030,625)	17	تكلفة المبيعات
168,747,298	161,021,986		إجمالي الربح (1)
			المصروفات
(154,728,525)	(217,766,081)	18	مصاريف البيع والتوزيع
(124,370,527)	(34,724,944)	19	مصاريف إدارية
(25,679,460)	(27,753,147)	20	مصاريف رأسمالية وتمويلية
(304,778,512)	(280,244,172)	21	إجمالي المصروفات (2)
(136,031,214)	(119,222,186)	22	الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2
558,924,068	445,221,702	23	إيرادات متنوعة
5,965,734	7,967,214	24	إيرادات رأسمالية
428,858,588	333,966,730	25	الربح قبل الضريبة
(1,200,000)	(4,091,767)	26	مؤونة ضريبة دخل
427,658,588	329,874,963	27	صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم
178.19	137.44	28	العائد على السهم قبل اقتطاع الاحتياطي الإجمالي و السكن العمالي والإيرادات غير المحققة نتيجة إعادة التقييم
			الاقتطاعات
(13,651,721)	(21,334,757)	29	احتياطي إجباري 10%

(27,303,443)	0	30	احتياطي اختياري 20%
(4,718,102)	(9,396,052)	31	المقتطع للسكن العمالي 5%
(292,341,373)	(120,619,160)	32	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرضة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي
89,643,949	178,524,994	33	صافي ربح الدورة
37,35	74,38	34	العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري و السكن العمالي

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

عبدالله بن محمد

المحاسب

محمد بن عبد الله

مصدق

مدقق الحسابات

عبدالله بن محمد



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2014/9/30

2013/9/30	2014/9/30	البيان
ل.س	ل.س	
مدققة	مدققة	
		التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
89,643,949	178,524,994	الأرباح الصافية
8,532,968	8,488,848	التغير في مجمع الاستهلاكات
(150,325,365)	(15,113,351)	التغير في المخزون السلعي
(310,665,344)	(129,240,769)	التغير في المدينون
1,516,667	(3,125,588)	التغير في الحسابات المدينة المختلفة
131,004,641	(40,366,578)	التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل
(5,585,092)	8,049,255	التغير في حسابات دائنة أخرى
(235,877,578)	7,216,811	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
1,194,544	(17,499,111)	التغير في الموجودات الثابتة
(2,500,000)	5,000,000	التغير في مساهمات في شركات أخرى
(12,422,490)	2,362,429	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(13,727,946)	(10,136,682)	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(80,000,000)	(80,000,000)	الأرباح الموزعة
13,651,721	21,334,757	التغير في الاحتياطي الاجباري
27,303,443	0	التغير في الاحتياطي الاختياري
(39,044,838)	(58,665,243)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي

292,341,373	64,886,523
3,691,015	3,301,409
20,137,458	23,828,473
23,828,473	27,129,882

التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)

التغير في النقدية

النقد في أول المدة 10/1

النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

محمد بن عبد الله

المحاسب

محمد بن عبد الله

مصدق

مدقق الحسابات
صباح بن علي



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2013/9/30

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجباري	اختياري	إيرادات غير محققة			
الرصيد في أول الدورة	240,000,000	41,759,964	0	0	0	92,498,312	374,258,276
الزيادة في رأس المال	0	0	0	0	0	0	0
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	0	0	0		89,643,949	0	89,643,949
خسائر مرحلة	0	0	0	0	0	0	0
أرباح مدورة	0	0	0	0	0	0	0
الاحتياطات المقتطعة	0	13,651,721	27,303,443	292,341,373	0	0	333,296,537
الأرباح الموزعة	0	0	0	0	0	(80,000,000)	(80,000,000)
الرصيد في آخر الدورة	240,000,000	55,411,685	27,303,443	292,341,373	89,643,949	12,498,312	717,198,762

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2014/9/30

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجباري	اختياري	إيرادات غير محققة			
الرصيد في أول الدورة	240,000,000	55,411,685	27,303,443	292,341,373	0	102,142,261	717,198,762
الزيادة في رأس المال	0	0	0	0	0	0	0
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	0	0	0		178,524,994	0	178,524,994
إيرادات إعادة تقييم محققة				(55,732,637)			(55,732,637)
خسائر مرحلة	0	0	0	0	0	0	0
أرباح مدورة	0	0	0	0	0	0	0
الاحتياطات المقتطعة	0	21,334,757	0	120,619,160	0	0	141,953,917
الأرباح الموزعة	0	0	0	0	0	(80,000,000)	(80,000,000)
الرصيد في آخر الدورة	240,000,000	76,746,442	27,303,443	357,227,896	178,524,994	22,142,261	901,945,036

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2013 وحتى 30 / 9 / 2014

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 وصدق 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 تتفرع عنها أو تتممها وتكملها.

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002/ وعملًا 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:**

المهندس محمد عيد دياب	رئيس المجلس
الأستاذ فاروق القطب	نائب الرئيس عضواً
الدكتور مجد جمال	ممثلاً لشركة سيكوفين عضواً
الأستاذ وائل الفرا	عضواً
المهندس وسيم دياب	عضواً

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 سيتم على أساسها إعداد القوائم المالية للدورة المالية القادمة كما تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات التي تم عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل.
- 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 تقاص 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 .

- لم تطبق الشركة المعيار المحاسبي رقم 27 والمتعلق بالقوائم المالية الموحدة بسبب تفاوت تواريخ إعداد القوائم المالية مع الشركات التابعة والزميلة والمسيطر عليها .

- تم تبويب القوائم المالية وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية الخاصة بالإفصاح.

- تم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل 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 ، والأثاث والتجهيزات المكتبية والعدد والأدوات اما المباني فلا يتم احتساب قسط اهتلاك لها.

- يجري قيد العمليات المحاسبية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء البيع وحيث أن البيع لدى الشركة غالباً ما يكون بيع أجل ولمدد زمنية تتراوح بين 120 - 150 يوم وبالتالي يحصل تغيير بأسعار صرف العملة الأجنبية بين تاريخي المبيع و التسديد تسجل محاسبياً فروق قطع خاصة وأن سعر الدولار الأمريكي كان متبدلاً خلال الدورة المالية.

- قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق نشرة أسعار سعر الصرف للعملات الأجنبية في المصرف المركزي بتاريخ 2014/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .

- إن السبب الرئيسي للربح الظاهر نتيجة الدورة هو فروقات سعر قطع إيجابية محققة من عمليات التصدير مقدارها 173,775,390/ ل.س مضافاً إليها فروقات إعادة تقييم البنود النقدية للقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ 2014/9/30 بمبلغ 120,619,160/

- لم تقم الشركة باحتجاز احتياطي اختياري لهذا العام وبالتالي بقي رصيد الاحتياطي الاختياري 27,303,443 / ل.س وذلك حسبما ورد في الفقرة الثالثة من المادة 60 من النظام الأساسي للشركة .

- قامت الشركة برد مبلغ 83,925,400/ ل.س من رصيد مؤونة الديون المشكوك بتحصيلها وذلك نتيجة تسديد المدينون للأرصدة المترتبة عليهم والتي شكلت من أجلها المؤونة حيث كان رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها بتاريخ 2013/9/30 بمبلغ 96,225,096/ وبالتالي فإن رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها بتاريخ 2014/9/30 مبلغاً وقدره 12,299,696/ ويتم تقييم الديون سنوياً من قبل مجلس الإدارة بدراسة وضع كل زبون على حدة .

- قامت الشركة بتوزيع جزء من الأرباح بمبلغ قدره 80,000,000/ ل.س والتي تعود للدورة المالية 2012-2013 بموجب موافقة الهيئة العامة المتعقدة بتاريخ 2014/6/14.

ت- الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد بمجرد تثبيت عملية البيع أي بتاريخ إصدار فاتورة البيع سواء كان البيع نقدي أو ذمة على الحساب أما المبيعات الخارجية فيتم الاعتراف بالإيراد بمجرد إصدار فاتورة البيع والمصادقة عليها من غرفة التجارة واستلام البيان الجمركي للتصدير .

ج- الاعتراف بالمصروف:

يتم الاعتراف بالمصاريف فور استحقاقها 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: بلغت / 182,653,870 ل. س وكانت في العام الماضي / 165,154,759 ل. س وهي كالتالي :

البيان	2014/9/30 ل.س	2013/9/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
الأراضي	3,685,700	3,685,700	0
المباني	54,292,849	53,856,649	436,200
المعدات والتجهيزات	100,570,978	84,241,842	16,329,136
وسائل النقل	9,141,652	8,567,352	574,300
عدد وأدوات	2,344,248	2,274,248	70,000
تجهيزات الطاقة والتدفئة	6,294,818	6,294,818	0
أثاث وتجهيزات مكتبية	6,323,625	6,234,150	89,475
المجموع	182,653,870	165,154,759	17,499,111

• علماً أن التغير (الزيادة) في الموجودات الثابتة ناتجة عن ما يلي :

- شراء خط عصر مستعمل في بانياس بقيمة / 12,422,940 ل.س
- وضع فرازة زيت بقيمة / 2,637,300 ل.س في الخدمة ورسملة قيمتها علماً بأنها كانت من ضمن مخزون المعاصر وآلات القطاف
- شراء سيارة دايو مائيز بقيمة / 574,300 ل.س .
- شراء طابعة للتاريخ الآلي لزوم التعبئة بمبلغ / 560,000 ل.س .
- شراء قوالب معدنية لتصنيع عبوات بلاستيكية بقيمة / 709,346 ل.س

ب- بلغ مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية / 99,914,997 ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي

/ 91,426,149 ل.س وهي كما يلي :

البيان	2014/09/30 ل.س	2013/09/30 ل.س
مجمع اهتلاك المعدات والتجهيزات	81,768,137	75,445,622
مجمع اهتلاك وسائل النقل والانتقال	7,120,290	6,443,248
مجمع اهتلاك العدد والادوات	1,972,262	1,739,588
مجمع اهتلاك الطاقة والتدفئة	4,110,049	3,482,380
مجمع اهتلاك الاثاث والتجهيزات المكتبية	4,944,259	4,315,311
المجموع	99,914,997	91,426,149

ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /82,738,873/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة /73,728,610/ ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

البيان	2014/09/30 ل.س	2013/09/30 ل.س
الأراضي	3,685,700	3,685,700
مباني والانشاءات	54,292,849	53,856,649
المعدات والتجهيزات	18,802,841	8,796,220
وسائل النقل والانتقال	2,021,362	2,124,104
العدد والأدوات	371,986	534,660
تجهيزات الطاقة والتدفئة	2,184,769	2,812,438
الاثاث والتجهيزات المكتبية	1,379,366	1,918,839
المجموع	82,738,873	73,728,610

علماً أن اهتلاك الموجودات الثابتة لهذا العام هو السبب الرئيسي في انخفاض صافي قيمة الموجودات الثابتة.

2- مشروعات تحت التنفيذ : وهو عبارة عن دفعات مقدمة لشركة آفاق لتصنيع آلة التعبئة حيث لم تكتمل بعد وبالتالي أدرجت تحت بند مشروعات تحت التنفيذ و هي بقيمة /10,060,061/ ل.س .

3- حصص في شركات تابعة و شقيقة:

بلغت حصص الشركة في شركات تابعة محدودة المسؤولية /40,000,000/ ل.س كما بلغت الحصص في شركات شقيقة /20,050,000/ ل.س وكانت في العام الماضي الشركات التابعة / 40,000,000 / ل.س والشركات الشقيقة /25,050,000/ ل.س . وهي كما يلي:

البيان	النسبة %	2014/09/30 ل.س	2013/09/30 ل.س
حصة في الشركة السورية الايطالية لنقل وتصدير زيت الزيتون (يوني أويل) (شقيقة)	0	0	6,000,000
حصة في شركة الشرق الأدنى لتخلييل و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولة (تابعة)	32	40,000,000	40,000,000
حصة في شركة المحرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولة (شقيقة)	60	7,050,000	7,050,000
حصة في شركة الساحل لخدمات الزيتون المحدودة المسؤولة (شقيقة)	80	8,000,000	7,000,000
حصة في شركة العثمانية لعصر الزيتون وخدماته (شقيقة)	50	5,000,000	5,000,000
المجموع		60,050,000	65,050,000

ملاحظة : تجدر الإشارة إلى أن حصة الشركة في شركة الساحل لخدمات الزيتون كانت في العام الماضي /7,000,000/ ل.س وزادت الشركة حصتها في شركة الساحل بقيمة /1,000,000/ ليرة سورية .

- إن مساهمة الشركة في شركة يوني أويل سجلت في حينها باسم السيد كمال عدي ريثما يتم عرض الموضوع على الهيئة العامة لإقرار ما تراه مناسباً بتسوية وضعها وقد تم تسجيل المبلغ حالياً على السيد كمال عدي .

4-المخزون السلعي:

بلغ المخزون السلعي /284,162,117/ ل.س وكان في العام الماضي /269,048,766/ ل.س وبذلك فقد زاد المخزون السلعي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ / 15,113,351 / ل.س وتفصيلات المخزون كما يلي:

البيان	2014/09/30 ل.س	2013/09/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
مخزن الزيت الخام البكر	66,919,239	41,296,054	25,623,185
مخزن الزيت الخام المفلتر	6,646,767	317,641	6,329,126
مخزن المواد المساعدة بوردرة وألواح	201,705	301,970	(100,265)
مخزن البضائع الجاهزة للبيع	27,626,693	106,276,655	(78,649,962)
مخزن المعاصر وآلات القطاف و التقليم	77,251,661	63,414,125	13,837,536
مخزن مواد التعبئة و التغليف	105,190,664	57,161,137	48,029,527
مخزن مخلفات الإنتاج	314,323	273,384	40,939
مخزن المواد المختلفة	11,065	7,800	3,265
مجموع المخازن	284,162,117	269,048,766	15,113,351

5-المدينون:

بلغ رصيد المدينون / 794,257,866 / ل.س وكان في العام الماضي / 664,017,097 / ل.س وتفصيلاته كما يلي:

البيان	2014/9/30 ل.س	2013/9/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
الزبائن	515,629,360	429,347,218	86,282,142
مؤونة ديون مشكوك فيها	(12,299,696)	(96,225,096)	83,925,400
* ذمم متفرقة	265,273,742	323,963,172	(58,689,430)
** شركة الشرق الأدنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية	21,448,589	4,940,167	16,508,422
*** ايداد بيتنجانة	0	1,195,849	(1,195,849)
سلفة ضريبة الدخل عن العام الحالي	686,503	713,078	(26,575)
سلف ضريبة الدخل عن اعوام سابقة	1,914,399	82,710	1,831,689
سلفة ضريبة الدخل عن أعوام لاحقة	604,970	0	604,970
المجموع	793,257,867	664,017,098	129,240,769

* ذمم متفرقة وهو يمثل :

البيان	2014/9/30 ل.س	2013/9/30 ل.س
حسابات الخط الثاني في شركة بانياس	2,458,432	2,453,236
دعم من هيئة تنمية وترويج الصادرات	0	1,963,613
سلفة فايز الاصفري	2,147,960	2,147,960
شركة يورو ايس	121,159,318	136,568,842
شركة سيكوفين	24,689,356	97,329,691
شركة الشرق الأدنى في الإمارات	49,368,500	0
شركة الساحل لخدمات الزيتون	32,000,000	33,000,000

1,399,850	1,227,850	سلف عاملين
15,951,380	19,199,819	سلف متنوعة لتنفيذ اعمال
820,612	1,281,302	شركة أوليتاليا
9,181,341	1,783,225	مؤونات استيراد
837,824	2,328,646	أمانات شركة بانياس إيرادات ومصاريف
14,200,801	25,000	سلف توسعات
265,519	59,705	سلف التأمينات الاجتماعية من هيئة تنمية الصادرات
0	2,121,914	سلفة مشروع السعودية / هاسك /
7,489,729	4,726,533	أمانات بنك بلوم نيوب في سويسرا
352,774	0	امانات نبيل صواف
0	696,182	asa italia سلفة الشركة الإيطالية
323,963,172	265,273,742	المجموع

ملاحظة:

1- تم إقفال الارصدة المدينة والدائنة للسيد كمال عدي بالليرة السورية في حساب شركة سيكوفين بالليرة السورية خلال العام 2013-2014.

2- كان رصيد شركة الساحل لخدمات الزيتون في 2013/9/30 مدين بمبلغ 33 مليون وأصبح هذا العام مدين بمبلغ 32 مليون نتيجة تحويل مبلغ /1,000,000/ ليرة سورية إلى رأسمال شركة الساحل لتزيد حصة الشركة في شركة الساحل ولتصبح /8,000,000/ مليون ليرة سورية

3- تم تشكيل المؤونة د.م. فيها على أساس أن الديون المتبقية هي أغليها ديون ممتازة هذه السنة

4- لم تردنا حتى الآن إيرادات هيئة دعم الصادرات .

**شركة الشرق الادنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية :

يمثل ذمة للشركة ناتج عن عمليات التعامل مع شركة الشرق الادنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية ويتم تسوية هذا الحساب بشكل دوري .

6- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدها /8,450,207/ ل.س وكان في العام الماضي 5,324,619 ل.س وهي كما يلي:

البيان	2014 / 9 / 30 ل.س	2013 / 9 / 30 ل.س
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	5,264,110	4,579,115
أرباح مستحقة وغير مقبوضة من شركة العثمانية	5,264,110	3,313,565
أرباح مستحقة وغير مقبوضة من شركة اوليتاليا	0	1,189,924
أرباح شركة المخرم	0	75,626
مصاريف مدفوعة مقدماً	1,739,430	745,504
أرباح أسهم مدفوعة مقدماً	1,446,667	0
المجموع	8,450,207	5,324,619

7- النقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ/27,129,882/ ل.س وكان في العام السابق بمبلغ /23,828,473/ ل.س وتفاصيله كالتالي :

البيان	2014 / 9 / 30 ل.س	2013 / 9 / 30 ل.س
الصناديق	435,085	461,523
المصارف	26,694,797	23,366,950
المصرف التجاري فرع "1" حمه	516,633	259,904
بنك سورية والمهجر	24,121,202	21,051,712
بنك ييمو السعودي الفرنسي	304,083	430,995
البنك العربي	1,358,515	1,195,008
المصرف العقاري	5,000	5,000
بنك عودة	338,928	381,097
البنك الدولي الاسلامي	50,436	43,234
رصيد الأموال الجاهزة	27,129,882	23,828,473

8- الحسابات النظامية: بلغت الحسابات النظامية /14,029,738/ ل.س وكانت في الدورة السابقة /25,464,019/ ل.س

وهذا الحساب له مقابل في جهة المطالب وتفصيلاته كما يلي :

البيان	2014/09/30 ل.س	2013/09/30 ل.س
التزامات الشركة لقاء سندات محسومة	8,029,738	19,464,019
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة	6,000,000	6,000,000
المجموع	14,029,738	25,464,019

9- رأس المال:

لا تغير في رأسمال الشركة البالغ / 240 / مليون ليرة سورية وإنما أصبح عدد الأسهم / 2,400,000 / سهم سعر السهم الواحد / 100 / ل.س تمثيلاً مع احكام المادة رقم 91 من قانون الشركات رقم 29 تاريخ 2011/2/14 وهي مغطاة بالكامل.

10- الاحتياطي الاجباري: بلغ الاحتياطي الاجباري للشركة / 76,746,442 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ / 55,411,685 / ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ / 21,334,757 / ل.س

11- الاحتياطي الاختياري: بلغ الاحتياطي الاختياري / 27,303,443 / ل.س وهو رصيد مدور من العام السابق حيث لم يتم اقتطاع احتياطي اختياري لهذا العام .

12- الأرباح المرحلة: بلغت الأرباح المرحلة / 200,667,255 / ل.س وهي كما يلي :

ل.س	102,142,261	- أرباح مرحلة من الدورة السابقة
ل.س	(80,000,000)	- أرباح وزعت على المساهمين خلال الفترة
ل.س	178,524,994	- أرباح دورة عام 2013-2014
ل.س	200,667,255	- رصيد الأرباح المرحلة في 2014/9/30

13- بلغت الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ

2014/9/30 بلغت / 357,227,896 / ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2013/9/30 بمبلغ / 292,341,373 /

وتفاصيلها كما يلي :

292,341,373	إيرادات إعادة تقييم بتاريخ 2013/9/30
(55,732,637)	يطرح إيرادات إعادة تقييم محققة خلال العام المالي 2013-2014
120,619,160	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم خلال العام المالي 2013-2014
357,227,896	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم بتاريخ 2014/9/30

14- قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت / 284,678,848 / ل . س وكانت في العام الماضي /325,045,426/ ل.س موضح وهي كما يلي:

<u>البيان</u>	<u>2014 / 9 / 30</u> ل.س	<u>2013 / 9 / 30</u> ل.س
الموردون	13,960,604	67,431,121
* أقساط قروض قصيرة الاجل	259,356,442	191,652,541
** دائنون متنوعون	11,361,802	65,961,764
المجموع	284,678,848	325,045,426

* أقساط قروض قصيرة الاجل يمثل:

<u>البيان</u>	<u>2014 / 9 / 30</u> ل.س	<u>2013 / 9 / 30</u> ل.س
قروض بنك سورية والمهجر	156,110,964	126,951,490
قروض بنك بيمو	103,245,478	64,701,051
المجموع	259,356,442	191,652,541

** دائنون متنوعون:

<u>البيان</u>	<u>2014 / 9 / 30</u> ل.س	<u>2013 / 9 / 30</u> ل.س
شركة فيناستيت السويسرية	8,009,470	7,842,444
شركة يوني اويل	3,352,332	3,352,332
شركة الشرق الادنى في الإمارات	0	54,766,988
المجموع	11,361,802	65,961,764

15- الحسابات الدائنة مختلفة :بلغت/79,225,123/ ل.س وكانت في العام السابق /71,175,868/ ل.س وهي كما يلي:

<u>البيان</u>	<u>2014/9/30</u> ل.س	<u>2013/9/30</u> ل.س
مصروفات مستحقة وغير مدفوعة	1,942,745	5,496,345
* حسابات دائنة أخرى وأمانات	16,604,523	20,798,808

20,037,727	16,789,894	**تحسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى
22,611,293	40,887,961	***مخصصات أخرى
2,231,695	3,000,000	مؤونة ضريبة الدخل
71,175,868	79,225,123	المجموع

*حسابات دائنة أخرى وامانات: يمثل

<u>2013/9/30</u>	<u>2014/9/30</u>	<u>البيان</u>
ل.س	ل.س	
1,350,600	1,405,735	امانات ارباح اسهم موزعة
429,524	561,134	امانات ضريبة رواتب وأجور
1,553,885	1,553,885	امانات كاسباريني / مساهمة في شركة اوليفيانا
1,527,710	1,067,331	امانات عمر عدي
475,000	475,000	امانات صلاح عدي
1,806,300	2,558,750	امانات شفيق دنورة / جمارك اللاذقية
0	1,843,814	امانات زيت بيتنجانة في المستودع
950,000	950,000	امانات مجد جمال
11,392	10,729	امانات رواتب عاملين
0	142,736	امانات عمار دالاتي
50,000	50,000	امانات حسين جمية لوحات تحكم
36,422	36,422	امانات ناصر ونوس / حساب تصفية المتحدة
106,695	106,695	امانات معصرة المخرم
38,551	38,551	امانات شركة باليان / خلفيات
2,810,079	287,271	امانات شركة التأمين (المشرق العربي)
169,545	0	امانات نسيب الكزبري (دولار)
5,474,433	3,616,470	امانات فاروق قطب
2,108,672	0	امانات بشار قطب

أمانات وسيم دياب	475,000	475,000
أمانات عيد دياب	1,425,000	1,425,000
المجموع	20,798,808	16,604,523

**** خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى وهي كما يلي :**

<u>البيان</u>	<u>2014/9/30</u> ل.س	<u>2013/9/30</u> ل.س
خسائر شركة المخرم	2,539,419	3,567,968
خسائر شركة الساحل	3,219,098	2,597,058
خسائر شركة الشرق الادنى لتخلييل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية	7,618,871	11,130,373
خسائر شركة يوني اويل	3,412,506	2,742,328
المجموع	16,789,894	20,037,727

***** مخصصات أخرى: وهي كما يلي:**

<u>البيان</u>	<u>2014/9/30</u> ل.س	<u>2013/9/30</u> ل.س
صندوق التأمين الصحي	852,419	701,069
مخصص سلف للسكن العمالي	25,565,857	16,169,805
مخصص هدر عكر الزيت	4,400,000	5,740,419
مخصص تأمين سيارات نقل البضائع	10,069,685	
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	0	0
المجموع	40,887,961	22,611,293

علماً أن مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها خفضت مباشرة في العام الحالي من الزبائن .

16- المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 1,464,052,611 / ل . س منها مبلغ / 1,396,407,931 / ل.س مبيعات تصدير للدول العربية ودول شرق آسيا ونسبة 95 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 1,012,295,410 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ / 985,387,073 / ل.س مبيعات التصدير ونسبة 97 % تقريباً من المبيعات الإجمالية.

17- تكلفة المبيعات : بلغت تكلفة المبيعات / 1,303,030,625 / ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 83.3% تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 843,548,112 / ل.س و هي تمثل 89% تقريباً من قيمة المبيعات

وهي كما يلي:

البيان	2014/9/30	2013/9/30
المواد الخام أول المدة	ل.س. 99,040,345	ل.س. 51,404,053
+ مشتريات المواد الأولية	1,268,562,991	956,833,289
+ مشتريات المواد المساعدة	0	449,825
- المواد الخام آخر المدة	(172,636,996)	(99,040,345)
تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج	1,194,966,340	909,646,822
+ المصاريف الصناعية	35,395,296	36,590,362
تكلفة الصنع	1,230,361,636	946,237,184
+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة	317,641	1,862,469
- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة	(6,646,767)	(317,641)
تكلفة الانتاج التام	1,224,032,510	947,782,012
+ مخزون انتاج تام أول المدة	106,276,654	1,504,490
- مخزون انتاج تام آخر المدة	(27,626,694)	(106,276,654)
تكلفة الانتاج المباع	1,302,682,470	843,009,848
يضاف تكاليف مبيعات النشاط التجاري	348,155	538,264
تكلفة المبيعات	1,303,030,625	843,548,112

18-مصاريف البيع والتوزيع: بلغت / 217,766,081 / ل . س في الدورة الحالية وكانت / 154,728,525 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة وتفصيل هذه المصاريف كالتالي:

البيان	2014/9/30 ل . س	2013/9/30 ل . س
*مصاريف دعاية وإعلان	8,110,205	20,187,025
**مصاريف أخرى	108,651,640	33,122,066
***مصاريف التصدير/ مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير	101,004,236	101,419,434
المجموع	217,766,081	154,728,525

*مصاريف دعاية وإعلان : وهي تمثل :

البيان	2014/9/30 ل . س	2012 /9/30 ل . س
مصاريف تسويق و دعاية وإعلان	0	0
مصاريف ترويج زبائن/ تصدير	8,110,205	20,187,025
المجموع	8,110,205	20,187,025

**مصاريف أخرى: وهي تمثل :

البيان	2014/9/30 ل . س	2013/9/30 ل . س
مصاريف القسم الصناعي	108,007,004	32,662,709
مصاريف تسويقية عامة/ مصاريف القسم الصناعي	91,697,656	29,391,922
مصاريف سنوات سابقة	10,614,589	1,357,005
مصاريف تسويق متنوعة (سفر إدارة)	5,694,759	1,913,782
مصاريف القسم التجاري	644,636	459,357
المجموع	108,651,640	33,122,066

علماً بأن من ضمن مصاريف التسويق العامة مصاريف عمولة دبي بقيمة /75,199,913/ ل.س ومصاريف مكتب سويسرا بقيمة /7,556,681/ ل.س

***مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير:

بلغت مصاريف التصدير 101,004,236 ل.س وكانت في الدورة السابقة / 101,419,434 / ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2014	دورة عام 2013
مصاريف التصدير الى السعودية	53,447,718	20,385,486
مصاريف التصدير الى الامارات	33,410,111	25,895,610
مصاريف التصدير الى الكويت	9,173,666	5,452,301
مصاريف التصدير الى مصر	0	10,124
مصاريف التصدير الى اليمن	224,279	0
مصاريف التصدير الى الجزائر	805,004	473,373
مصاريف تصدير الزيت الى الصين	2,726,001	3,752,125

111,000	1,217,457	مصاريف تصدير مختلفة
1,125,774	0	مصاريف تصدير سنوات سابقة
44,213,640	0	مصاريف تصدير الدوكمه
101,419,434	101,004,236	المجموع

19-المصاريف الإدارية: بلغت المصاريف الإدارية /34,724,944/ ل.س في الدورة الحالية وكانت /124,370,527/ ل.س في الدورة السابقة المقابلة وهي كما يلي:

<u>البيان</u>	<u>2013/9/30</u> ل.س	<u>2013/9/30</u> ل.س
أعباء اهتلاك موجودات ثابتة	1,310,059	1,312,063
رواتب و تعويضات	12,831,780	17,790,119
مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية	1,352,949	1,522,533
مصاريف بريد و هاتف والفاكس	410,963	742,664
محروقات و كهرباء إدارية	2,094,246	1,076,709
م. محاماة و م. وإدارية مختلفة	4,892,239	7,028,006
ديون معدومة	7,401,155	0
ديون مشكوك فيها	94,077,136	0
مصاريف سنوات سابقة إدارة		5,252,850
المجموع	124,370,527	34,724,944

ملاحظة :

1. تم منح العاملين في الشركة تعويض معيشي استثنائي خلال العام مما أدى لزيادة مبلغ الرواتب و التعويضات .

20- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /27,753,147/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /25,679,460/ ل.س وهي كما يلي:

<u>البيان</u>	<u>2014/9/30</u> ل.س	<u>2013/9/30</u> ل.س
*نحسائر من الشركات التي للشركات حصص بها	1,292,218	4,275,889
**فوائد وعمولات مدينة	26,460,929	21,403,571
المجموع	27,753,147	25,679,460

*خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها :وهي كما يلي :

البيان	2014/9/30 ل.س	2013/9/30 ل.س
خسائر شركة يوني اويل	670,178	690,224
خسائر شركة المخرم	0	0
خسائر شركة الساحل	622,040	981,560
خسائر شركة التحليل	0	2,604,105
المجموع	1,292,218	4,275,889

**الفوائد المدينة: وهي تمثل فوائد تسهيلات البنوك و فوائد تمويل التوسعات وفوائد حسم السندات

21-إجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات / 280,244,172 / ل . س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 19,14% تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /304,778,512/ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 30,1%

22-الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية خسارة قدرها/119,222,186/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في الدورة السابقة المقابلة خسارة قدرها/136,031,214/ ل.س .

23-الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة / 445,221,702 / ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ /558,924,068/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	عام 2014 ل.س	عام 2013 ل.س
إيرادات أخرى	11,169,115	16,702,045
إيرادات متنوعة	11,169,115	15,588,304
إيراد الرأس القاطر و سيارة كيا بيك آب	0	1,113,741
*فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير	173,775,390	249,880,650
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية	55,732,637	0
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي	120,619,160	292,341,373
رد مؤونة ديون مشكوك بتحصيلها	83,925,400	
المجموع	445,221,702	558,924,068

*فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير : يمثل فرق اسعار الصرف فيما بين تاريخ البيع وتاريخ سداد ثمن الصادرات

24- إيرادات رأسمالية: بلغت / 7,967,214 / ل.س وكانت في الدورة السابقة / 5,965,734 / وهي كمايلي :

البيان	دورة عام 2014	دورة عام 2013
أرباح شركة العثمانية	1,950,545	802,567
إيراد شركة المخرم لخدمات الزيتون	952,923	75,626
إيراد الشركة السورية الإيطالية / أوليتاليا	0	1,058,635
إيراد شركة الشرق الأدنى لتحليل الزيتون	3,511,502	
إيراد مبيع أصول ثابتة	0	672,407
*إيرادات خارجية	1,552,244	3,356,499
المجموع	7,967,214	5,965,734

- إن الفرق بين الإيرادات الرأسمالية لهذا العام والإيرادات الرأسمالية للعام السابق يعود للفرق الكبير في إيراد مبيع الأصول الثابتة لهذا العام عن العام السابق .

***تمثل الإيرادات الخارجية مايلي :**

إيرادات لمبيعات خارجية تركيا .

25- الربح قبل الضريبة:

بلغ الربح قبل الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 332,874,963 / ل . س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة / 428,858,588 / ل.س .

26- مؤونة ضريبة الدخل :

تم احتساب ضريبة الدخل كمايلي :

صافي الربح قبل الاحتياطي الاجباري والضريبة كما ورد في قائمة الدخل	333,966,730
يضاف :	
ل.س حسائر شركات تابعة	1,292,218
ل.س	<u>335,258,948</u>

ينزل :

ل.س ارباح شركات تابعة	(3,511,502)
أرباح شركات شقيقة	(2,903,468)

ل.س	ارباح صادرات	(117,549,296)
ل.س	إيرادات خارجية صادرات	(1,552,244)
	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي	(120,619,160)
ل.س	مخصصات مستردة	(83,925,400)
ل.س	الربح الخاضع للضريبة	5,197,878

عن عام 2013-2014 .
 $5,197,878 \times 14\% = 727,703$ ل.س ضريبة الدخل + $36,385$ ل.س إعادة اعمار = $764,088$ ل.س يحمل الضريبة المتوجبة الدفع

علماً أن الشركة احتجزت مؤونة لضريبة الدخل عن عام 2013-2014 بمبلغ / 3,000,000 / ل.س واحتجزت أيضاً مؤونة لضريبة الدخل عن أعوام سابقة بمبلغ / 1,091,767 / وليصبح إجمالي مؤونة ضريبة الدخل المحتجزة في هذا العام / 4,091,767 / حيث كانت في الدورة السابقة / 1,200,000 / .

وتجدر الإشارة إلى أنه وعند تحقق الضريبة السابقة الذكر وهي / 764,088 / ل.س من قبل الدوائر المالية يتم إطفائها في مؤونة الضريبة المحتجزة.
27- صافي الربح بعد الضريبة: بلغ صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 329,874,963 / ل.س بينما كان في نهاية الدورة السابقة / 427,658,588 / ل.س .

28- العائد على السهم من الربح قبل التوزيع (وقبل اقتطاع الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم) :
بتاريخ 2014/9/30

$$329,874,963 \div 2,400,000 \text{ سهم} = 137.44 \text{ ل.س}$$

العائد على السهم بتاريخ 2013/9/30 = $427,658,588 \div 2,400,000$ سهم = 178.19 ل.س
وبذلك فإن العائد على السهم قبل اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي انخفض بالمقارنة مع الدورة السابقة .

29- الاحتياطي الإجباري 10% : بلغ / 21,334,757 / ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ / 13,651,721 / ل.س

حيث تقتطع 10% من الربح الصافي قبل الضريبة و بعد استبعاد الإيرادات الغير محققة الناتجة عن إعادة تقييم العملات الأجنبية

30- الاحتياطي الاختياري 20% : لم يتم اقتطاع احتياطي اختياري لهذا العام وبلغ رصيد الاحتياطي الاختياري / 27,303,443 / ل.س مقتطع من أرباح الدورة المالية السابقة .

31- المقتطع كمخصص سلف للسكن العمالي 5% : بلغ / 9,396,052 / ل.س وكان في الدورة السابقة / 4,718,102 / ل.س.

32- بلغت الإيرادات غير المحققة والناتجة عن إعادة تقييم الموجودات والمطالبات بالعملات الأجنبية حسب نشره أسعار صرف البنك المركزي

بتاريخ 2014/9/30 / 64,886,523 / ل.س

33- صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2013/10/1 وحتى 2014/09/30 مبلغاً قدره

/ 178,524,994 / ل.س بنسبة 12,2% من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ / 89,643,949 / ل.س في الدورة السابقة

المقابلة ونسبة 8,85% من المبيعات.

34- العائد على السهم بعد التوزيع : بلغ العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي /74,38/ ل.س وكان في الدورة السابقة /37,35/ ل.س .

اطراف ذات علاقة :

إن الاطراف ذات العلاقة هي شركات شقيقة ولها حصص في الشركة وتساعد الشركة في عمليات التمويل و التحصيل ,وقد بلغ رصيدها بنهاية الفترة كمايلي :

البيان	2014/9/30 ل.س	2013/9/30 ل.س
شركة سيكوفين	24,689,356 مدين	97,329,691 مدين
شركة فيناستيت السويسرية	8,009,470 دائن	7,842,444 دائن
شركة يوروايست	121,159,318 مدين	136,568,842 مدين
شركة الشرق الأدنى في الإمارات	49,368,500 مدين	54,766,988 دائن

36- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2014/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة بتاريخ 2014 / 12/25