

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير المدقق الخارجي المستقل

السادة أعضاء الهيئة العامة للمساهمين 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 30 أيلول 2015 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، وباستثناء ما ورد في الفقرات (1-2-3) أننا نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا المتحفظ حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ:

- (1) لم تستلم كتب تثبت الأرصدة من الزبائن والموردين ولم يتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتأكد من قيمة هذه الأرصدة.
- (2) لم يرد إلينا كتاب تثبت الأرصدة والقروض والالتزامات من المصارف التي لها علاقة مع الشركة.
- (3) لم تقوم الشركة باقتطاع الإهلاكات عن المباني العائدة للشركة حسب الإيضاح (1/ ب)

رأي المدقق الخارجي المتحفظ:

في رأينا، وبإستثناء ما ورد في الفقرات من (1-2-3) 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 2015/9/30 وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وتدقيقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

هذا وقد بلغ مجموع كل من الموجودات و المطالبات في بيان المركز المالي /1,926,080,471/ 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 2015/9/30 بلغت /621,561,146/ ل.س وبلغ ربح السهم الواحد /258.98/ ل.س وبلغت الأرباح القابلة للتوزيع بعد حجز الاحتياطي الإجباري و السكن العمالي والإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة للعملة الأجنبية /407,285,678/ ل.س وبلغت حصة السهم من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع /169.70/ ل.س.

فقرات إيضاحية:

- تتسجم 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 استتبتم ذلك.



المحاسب القانوني
أحمد محمود المصري

دمشق في 27 كانون الأول 2015م

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم 1 وحتى الرقم 36 تشكل جزءاً لا يتجزأ من تقرير الرأي ويجب أن تقرأ معها

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2015/9/30

البيان	الإيضاح	2015/9/30 مدقق	2014/9/30 مدقق
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
1 صافي الموجودات الثابتة	1	92,330,516	82,738,873
2 مشروعات تحت التنفيذ	2	0	10,060,061
3 حصص في شركات تابعة	3	40,000,000	40,000,000
3 حصص في شركات شقيقة	3	20,050,000	20,050,000
إجمالي الموجودات غير المتداولة		<u>152,380,516</u>	<u>152,848,934</u>
الموجودات المتداولة			
4 المخزون السلعي	4	634,062,894	284,162,117
5 المدينون	5	996,243,769	793,257,867
6 حسابات مدينة مختلفة	6	12,550,609	8,450,207
7 نقد بالعملة و المصارف	7	130,842,682	27,129,882
إجمالي الموجودات المتداولة		<u>1,773,699,955</u>	<u>1,113,000,073</u>
إجمالي الموجودات		<u>1,926,080,471</u>	<u>1,265,849,007</u>
8 الحسابات النظامية	8		
التزامات الشركة لقاء سندات محسومة		0	8,029,738
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحسومة		6,000,000	6,000,000
الإجمالي		<u>6,000,000</u>	<u>14,029,738</u>
المطالب وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
9 رأس المال تملك به و المدفوع	9	240,000,000	240,000,000
10 الاحتياطي الاحتمالي الاحباري	10	138,506,694	76,746,442

ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 36 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

صفحة 3

27,303,443	150,823,947	11	الإحتياطي الإحتياري
200,667,255	407,952,932	12	أرباح مرحلة
357,227,896	7,558,623	13	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي
<u>901,945,036</u>	<u>944,842,196</u>		إجمالي حقوق الملكية
مطلوبات متداولة			
284,678,848	834,397,390	14	مخروص والتزامات قصيرة الاجل
79,225,123	146,840,885	15	حسابات دائنة مختلفة
<u>363,903,971</u>	<u>981,238,274</u>		مجموع المطالبات المتداولة
<u>1,265,849,007</u>	<u>1,926,080,471</u>		مجموع المطالبات وحقوق الملكية
الحسابات النظامية			
8,029,738	0	8	التزامات الشركة لقاء سندات محسومة
6,000,000	6,000,000		أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحسومة
<u>14,029,738</u>	<u>6,000,000</u>		الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الحليم

شركة المشرق الآلات، لمعدات المصنوع
المصلحة العامة
محمد - مسرور
مجلس ١٠٠٠

المدير المالي
محمد

المحاسب
محمد

مصدق



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن الفترة من 2014/10/1 إلى 2015/9/30

2014/9/30	2015/9/30	الإيضاح	البيان
ل.س	ل.س		
مدقق	مدقق		
			الإيرادات
1,464,052,611	2,553,053,529	16	المبيعات
(1,303,030,625)	(2,029,818,045)	17	تكلفة المبيعات
161,021,986	523,235,483		إجمالي الربح (1)
			المصروفات
(217,766,081)	(207,741,973)	18	مصاريف البيع والتوزيع
(34,724,944)	(64,822,936)	19	مصاريف إدارية
(27,753,147)	(47,084,186)	20	مصاريف رأسمالية وتمويلية
(280,244,172)	(319,649,094)	21	إجمالي المصروفات (2)
(119,222,186)	203,586,389	22	الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2
445,221,702	404,891,298	23	إيرادات متنوعة
7,967,214	16,683,459	24	إيرادات رأسمالية
333,966,730	625,161,146	25	الربح قبل الضريبة
(4,091,767)	(3,600,000)	26	مؤونة ضريبة دخل
329,874,963	621,561,146	27	صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير
137.44	258.98	28	محظقة ناتجة عن إعادة التقييم
			العائد على السهم قبل القسمة
			الأرباح على الأرباح و السهم العمالي والإيرادات غير
			المحظقة نتيجة إعادة التقييم
			الإقتطاعات

ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 36 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

5 صفحة



(21,334,757)	(61,760,252)	29	احتياطي إحصاري 10%
0	(123,520,505)	30	احتياطي احتياري 20%
(9,396,052)	(21,436,088)	31	المنفعة للسكن العمالي 5%
(120,619,160)	(7,558,623)	32	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
178,524,994	407,285,678	33	الأرصدة المدينة والدائنة بالقطاع الأجنبي
74.39	169.70	34	صافي ربح الدورة
			العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي
			الإحصائي والاحتياطي الاحتياطي و السكن العمالي

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الحليم

المدير المالي
محمد عبد الحليم

المحاسب
محمد عبد الحليم

شركة أسطورة الأبنية للتقنيات والبرمجيات
المنطقة الحرة
جدة - مسقط
ت. ٩٦٦٠٠٠٠ ف. ٩٦٦٠٠٠٠

مصدق

مصدق الحسابات



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2015/9/30

2014/9/30	2015/9/30	البيان
ل.س	ل.س	
مدققة	مدققة	
178,524,994	407,285,678	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
8,488,848	4,616,809	الأرباح الصافية
(15,113,351)	(349,900,777)	التغير في مجمع الاستهلاكات
(129,240,769)	(202,985,902)	التغير في المخزون السلعي
(3,125,588)	(4,100,402)	التغير في المدينون
(40,366,578)	549,718,542	التغير في الحسابات المدينة المختلفة
8,049,255	67,615,762	التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل
7,216,811	472,249,709	التغير في حسابات دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(17,499,111)	(14,208,454)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
5,000,000	0	التغير في الموجودات الثابتة
2,362,429	10,060,061	التغير في مساهمات في شركات أخرى
(10,136,682)	(4,148,393)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
		النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
(80,000,000)	(200,000,000)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
21,334,757	61,760,252	التغير في الأرباح الموزعة
0	123,520,504	التغير في الاحتياطي الاحياري
(58,665,243)	(14,719,244)	التغير في الاحتياطي الاحياري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي

64,886,523	(349,669,273)
3,301,409	103,712,800
23,828,473	27,129,882
27,129,882	130,842,682

التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)

التغير في التقديرات

النقد في أول المدة 10/1

النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الوهاب

المدير المالي
محمد عبد الوهاب

المحاسب
محمد عبد الوهاب

شركة أسطول الأتوم للمحركات والزيتون
التمويلية العامة
جدة - مصر
٩٠٤٢٤٠٠ - ٩٠٤٢٤٠٠

مصدق

مدقق الحسابات



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

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

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الإحتياطيات			رأس المال المكتسب به والمدفع	المبالغ
			إيرادات غير محققة	إحتيازي	إحتيازي		
717,198,761	102,142,260	0	292,341,373	27,303,443	55,411,685	240,000,000	الرصيد في أول الدورة
0	0	0	0	0	0	0	الزيادة في رأس المال
178,524,993	0	178,524,993		0	0	0	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية
(55,732,637)			(55,732,637)				إيرادات إعادة تقييم مخففة
0	0	0	0	0	0	0	خسائر مرحلة
0	0	0	0	0	0	0	أرباح مدورة
141,953,917	0	0	120,619,160	0	21,334,757	0	الإحتياطيات للشركة
(80,000,000)	(80,000,000)	0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
901,945,034	22,142,260	178,524,993	357,227,896	27,303,443	76,746,442	240,000,000	الرصيد في آخر الدورة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2015/9/30

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطات			رأس المال المكتسب به والمدفوع	البيانات
			إيرادات غير محققة	اختياري	اجباري		
901,945,034	200,667,253	0	357,227,896	27,303,443	76,746,442	240,000,000	الرصيد في أول الدورة
0	0	0	0	0	0	0	الزيادة في رأس المال
407,285,678	0	407,285,678		0	0	0	أرباح (خسائر) الدورة لظافة الحالية
(357,227,896)			(357,227,896)				إيرادات إعادة تقييم محققة
0	0	0	0	0	0	0	خسائر مرحلة
0	0	0	0	0	0	0	أرباح مدورة
192,839,380	0	0	7,558,623	123,520,505	61,760,252	0	الاحتياطات المتبقية
(200,000,000)	(200,000,000)	0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
944,842,196	667,253	407,285,678	7,558,623	150,823,948	138,506,694	240,000,000	الرصيد في آخر الدورة

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2014 وحتى 30 / 9 / 2015

أولاً-معلومات عن الشركة:

تم تسجيل 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.
وقد تمت المصادقة على النظام الأساسي الجديد بما يتوافق و قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة المتخذ في 05/06/2013 و بموجب قرار السيد وزير التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم 1103 تاريخ 11/07/2013 .

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

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002 وعملاً بالأحكام النافذة فقد أعفيت من ضريبة دخل الأرباح الحقيقية عن أعمالها لغاية 31 / 12 / 2006 وحضعت 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:

تم انتخاب مجلس الإدارة الجديد لأربع سنوات في اجتماع الهيئة العامة المتعقد في 25/04/2015 :

محمد كامل عدي	رئيس المجلس
محمد عيد دهاب	نائب رئيس المجلس
فادوق القطب	عضواً
محمد جمال	ممدلاً لشركة سيكوفين عضواً
عمر عدي	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 مبني 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 والمقارنة 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 الإهلاك المتراكم في القيمة ويتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل.
- تم اعتماد نسب لأقساط الإهلاك 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 إهلاك لها.
- يجري في 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 البيع و التسديد تسجل محاسبياً فروق قطع تصدير وأن سعر الدولار الأمريكي كان متبدلاً خلال الدورة المالية.
- قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق نشرة أسعار سعر الصرف للعمليات الأجنبية في المصرف المركزي بتاريخ 2015/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .
- إن السبب الرئيسي للربح الظاهر نتيجة الدورة هو ربح تصديري و فروقات سعر قطع انجاية محققة من عمليات التصدير مقدارها 407,285,678 / ل. س. يضاف إليها فروقات إعادة تقييم البنود النقدية للقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ 2015/9/30 بمبلغ 7,558,623 / ل. س.
- قامت الشركة باحتجاز احتياطي اختياري لهذا العام بنسبة 20% ليصبح رصيد الاحتياطي الاختياري / 150,823,947 / ل. س. وذلك حسبما ورد في الفقرة الثالثة من المادة 60 من النظام الأساسي للشركة .

- لم تقم الشركة باحتجاز مؤونة الديون المشكوك فيها لهذا العام لأن أغلب الديون ممتازة وبالتالي بقي رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها بتاريخ 2015/9/30 /12,299,696/ ل.س.

- قامت الشركة بتوزيع جزء من الأرباح بمبلغ قدره /200,000,000/ ل.س والتي تعود للفترة المالية 2013-2014 بموجب موافقة الهيئة العامة المتفعدة بتاريخ 2015/4/25.

ت- الاعتراف بالإيراد:

يتم تسجيل المبيعات المحلية و الاعتراف بالإيراد فور صدور الفاتورة و خروج البضاعة من المخازن إلى وكلائنا و قبض القيمة مقدماً كما أن مبيعات التصدير يتم الاعتراف بالإيراد فور صدور الفاتورة و خروج البضاعة من المخازن حيث تسجل ذمة على الزبون و يتم تحصيلها حسب الاتفاق المبرم مع كل زبون على حدة و إن أي حسم تجاري إن وجد يتم خصمه من حساب الزبون فوراً .

ج- الاعتراف بالمصروف:

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

ثانياً - بيانات إيضاحية لحسابات الشركة:

1- الموجودات الثابتة: بلغت / 196,862,324 / ل.س وكانت في العام الماضي / 182,653,870 / ل.س وهي كالتالي :

المبلغ المتغير ل.س	2014/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س	البيان
0	3,685,700	3,685,700	الأراضي
212,500	54,292,849	54,505,349	المباني
13,314,204	100,570,978	113,885,182	المعدات والتجهيزات
0	9,141,652	9,141,652	وسائل النقل
10,000	2,344,248	2,354,248	عدد وأدوات
0	6,294,818	6,294,818	تجهيزات الطاقة والتدفئة
671,750	6,323,625	6,995,375	أثاث والتجهيزات مكتبية
14,208,454	182,653,870	196,862,324	المجموع

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

- إضافة آلة تعبئة جديدة مع معداتها و تجهيزاتها
- شراء تجهيزات مكتبية (كمبيوترات و انترنت) لمكتب حماد و دمشق

بـ مبلغ مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /104,531,808/ ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي /99,914,997/ ل.س و أن نسبة الاهتلاك لكافة الموجودات هي 10% باستثناء المباني حيث لم يتم استهلاكها حسب ما تم ايفاضه في الفقرة ب من أسس التطبيق وهي كما يلي :

البيان	2015/09/30 ل.س	2014/09/30 ل.س	استهلاك العام
مجمع اهتلاك المعدات والتجهيزات	84,349,083	81,768,137	2,580,944
مجمع اهتلاك وسائل النقل والانتقال	7,832,440	7,120,290	712,151
مجمع اهتلاك العدد والأدوات	2,207,603	1,972,262	235,341
مجمع اهتلاك الطاقة والتدفئة	4,522,154	4,110,049	412,105
مجمع اهتلاك الآلات والتجهيزات المكتبية	5,620,528	4,944,259	676,268
المجموع	104,531,808	99,914,997	4,616,809

ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /92,330,516/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة /82,738,873/ ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

البيان	2015/09/30 ل.س	2014/09/30 ل.س
الأراضي	3,685,700	3,685,700
مباني والانشاءات	54,505,349	54,292,849
المعدات والتجهيزات	29,536,099	18,802,841
وسائل النقل والانتقال	1,309,212	2,021,362
العدد والأدوات	146,645	371,986
تجهيزات الطاقة والتدفئة	1,772,664	2,184,769
الآلات والتجهيزات المكتبية	1,374,847	1,379,366
المجموع	92,330,516	82,738,873

2- مشروعات تحت التنفيذ : تم إضافة آلة التعبئة الجديدة هذا العام للمعدات و التجهيزات

3- حصص في شركات أخرى:

بلغت حصص الشركة في شركات أخرى محدودة المسؤولية /60,050,000/ ل.س وكانت في العام الماضي /60,050,000/ ل.س وهي كما يلي :

البيان	النسبة %	2015/09/30 ل.س	2014/09/30 ل.س
حصة في شركة الشرق الأدنى للتحليل و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولة	32	40,000,000	40,000,000
حصة في شركة المحرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولة	60	7,050,000	7,050,000
حصة في شركة الساحل لخدمات الزيتون المحدودة المسؤولة	80	8,000,000	8,000,000
حصة في شركة العثمانية لعصر الزيتون وخدماته	50	5,000,000	5,000,000
المجموع		60,050,000	60,050,000

4-المخزون السلعي:

بلغ المخزون السلعي /634,062,894/ ل.س وكان في العام الماضي /284,162,117/ ل.س وبذلك فقد زاد المخزون السلعي بشكل كبير في هذا العام عن العام السابق بمبلغ /349,900,777/ ل.س وتفصيلات المخزون كما يلي:

البيان	2015/09/30 ل.س	2014/09/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
مخزن الزيت الخام البكر	319,688,627	66,919,239	252,769,388
مخزن الزيت الخام المكرر	61,974,967	6,646,767	55,328,200
مخزن المواد المساعدة بوفرة والواح	834,443	201,705	632,738
مخزن البضائع الجاهزة للبيع	52,392,229	27,626,693	24,765,536
مخزن المعاصر وآلات القطاف و التغليف	77,175,308	77,251,661	(76,353)
مخزن مواد التعبئة و التغليف	121,208,602	105,190,664	16,017,938
مخزن مخلفات الإنتاج	786,263	314,323	471,940
مخزن المواد المختلفة	2,454	11,065	(8,611)
مجموع المخازن	634,062,894	284,162,117	349,900,777

5-المدينون:

بلغ رصيد المدينون / 996,243,769 ل.س وكان في العام الماضي / 793,257,867 ل.س وتفصيلاته كما يلي:

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
الزبائن	808,850,077	515,629,360	293,220,717
مؤونة ديون مشكوك فيها	(12,299,696)	(12,299,696)	0
*دعم متفرقة	173,432,665	265,273,742	(91,841,077)
**شركة الشرق الأدنى لتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية	24,209,036	21,448,589	2,760,447
سلفة ضريبة الدخل عن العام الحالي	1,686,573	686,503	1,000,070
سلف ضريبة الدخل عن أعوام سابقة	365,114	1,914,399	(1,549,285)
سلفة ضريبة الدخل عن أعوام لاحقة	0	604,970	(604,970)
المجموع	996,243,769	793,257,867	202,985,902

*دعم متفرقة وهو يمثل:

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
حسابات الخط الثاني في شركة بالباس	613,432	2,458,432
شركة فيناستيت	1,596,451	0
سلفة فايز الاصغري	2,147,960	2,147,960
شركة يورو ايس	0	121,159,318
شركة سيكوفين	385,707	24,689,356
شركة الشرق الأدنى في الإمارات	102,352,267	49,368,500
شركة الساحل لخدمات الزيتون	32,000,000	32,000,000

1,227,850	1,137,747	سلف عاملين
19,199,819	14,211,982	سلف متنوعة لتنفيذ اعمال
1,281,302	0	شركة أوليتاليا
1,783,225	12,811,319	مؤونات استيراد
2,328,646	1,557,630	أمانات شركة بالهاس إيرادات ومصاريف
25,000	4,105,000	سلف توسعات
59,705	513,169	سلف التأمينات الإجتماعية من هيئة تنمية الصادرات
2,121,914	0	سلفة مشروع السعودية / هاسك /
4,726,533	0	أمانات بنك بلوم ليوب في موبسرا
0	0	امانات ليل صواف
696,182	0	asa italia سلفة الشركة الإيطالية
265,273,742	173,432,665	المجموع

ملاحظة:

- 1- لم يتم تشكيل المؤونة د.م. فيها لهذا العام على أساس أن الديون المتبقية هي أغلبها ديون مختارة هذه السنة
 - 2- لم تردنا حتى الآن إيرادات هيئة دعم الصادرات .
 - **شركة الشرق الأدنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية :
- يتمثل ذمة للشركة ناتج عن عمليات التعامل مع شركة الشرق الأدنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية ويتم تسوية هذا الحساب بشكل دوري .
- 6- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدها /12,550,609/ ل.س وكان في العام الماضي /8,450,207/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2015 / 9 / 30 ل.س	2014 / 9 / 30 ل.س
إيرادات مستحقة غير مقبوضة :	11,565,609	5,264,110
أرباح مستحقة وغير مقبوضة من شركة العمالية	9,483,820	5,264,110
أرباح شركة المحرم	2,081,789	0
مصاريف مدفوعة مقدماً	985,000	1,739,430
أرباح أسهم مدفوعة مقدماً	0	1,446,667
المجموع	12,550,609	8,450,207

ملاحظة : إن حصتنا من نتائج أعمال الشركات التي ساهمنا بها لم تفر بالتوزيع بعد من الهيئات العامة لهذه الشركات

7- النقد بالصلدوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ /130,842,682/ ل.س وكان في العام السابق بمبلغ /27,129,882/ ل.س
وتفاصيله كالتالي :

البيان	2015 / 9 / 30 ل.س	2014 / 9 / 30 ل.س
الصناديق	1,008,942	435,085
المصارف :	129,833,741	26,694,797
المصرف التجاري فرع "1" حواء	14,851,347	516,633
بنك سورية والمهجر	111,578,950	24,121,202
بنك إيمو السعودي الفرنسي	587,681	304,083
البنك العربي	2,421,976	1,358,515
المصرف العقاري	5,000	5,000
بنك عودة	292,076	338,928
البنك الدولي الاسلامي	96,710	50,436
رصيد الأموال الجاهزة	130,842,682	27,129,882

8- الحسابات النظامية: بلغت الحسابات النظامية /6,000,000/ ل.س وكانت في الدورة السابقة /14,029,738/ ل.س
وهذا الحساب له مقابل في جهة المطالبات وتفصيلاته كما يلي :

البيان	2015/09/30 ل.س	2014/09/30 ل.س
التزامات الشركة لقاء سندات محسومة	0	8,029,738
أنهم أعضاء مجلس الإدارة المحسومة	6,000,000	6,000,000
المجموع	6,000,000	14,029,738

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 10% :بلغ الاحتياطي الاجباري للشركة / 138,506,694 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ / 76,746,442 / ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ / 61,760,252 / ل.س
علماً أننا مستعدين في اقتطاعه بموافقة مجلس الادارة و سوف تقترح زيادة رأس المال في الدورة القادمة من الأرباح المرحلة مبلغاً بموافقة الهيئة العامة للشركة ليصبح رأس مال الشركة 600 مليون ليرة سورية

11- الاحتياطي الاختياري 20% : بلغ الاحتياطي الاختياري /150,823,947/ ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ /27,303,443/ ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ /123,520,505/ ل.س

12- الأرباح المرحلة: بلغت الأرباح المرحلة /407,952,932/ ل.س وهي كما يلي :

ل.س	200,667,254	- أرباح مرحلة من الدورة السابقة
ل.س	(200,000,000)	- أرباح وزعت على المساهمين خلال الفترة
ل.س	407,285,678	- أرباح دورة عام 2014-2015
ل.س	<u>407,952,932</u>	- رصيد الأرباح المرحلة في 2015/9/30

13- بلغت الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ 2015/9/30 بلغت /7,558,623/ ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2014/9/30 بمبلغ /357,227,896/ ل.س وتقاسمها كما يلي :

357,227,896	إيرادات إعادة تقييم بتاريخ 2014/9/30
(357,227,896)	ب طرح إيرادات إعادة تقييم محققة خلال العام المالي 2014-2015
7,558,623	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم خلال العام المالي 2015-2014
<u>7,558,623</u>	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم بتاريخ 2015/9/30

14- قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت /834,397,390/ ل.س وكانت في العام الماضي /284,678,848/ ل.س موضح وهي كما يلي:

البيان	2015 / 9 / 30	2014 / 9 / 30
ل.س	ل.س	ل.س
الموردون	59,668,588	13,960,604
* أقساط قروض قصيرة الاجل	771,376,470	259,356,442
** والتون متنوعون	3,352,332	11,361,802
المجموع	<u>834,397,390</u>	<u>284,678,848</u>

* أقساط قروض قصيرة الاجل يمثل:

البيان	2015 / 9 / 30 ل.س	2014 / 9 / 30 ل.س
قروض بنك سورية والمهجر	501,978,841	156,110,964
قروض بنك بيسو	269,397,629	103,245,478
المجموع	771,376,470	259,356,442

**دالون متنوعون:

البيان	2015 / 9 / 30 ل.س	2014 / 9 / 30 ل.س
شركة فيناميت السويدي	0	8,009,470
شركة بوني اويل	3,352,332	3,352,332
المجموع	3,352,332	11,361,802

15- الحسابات الدائنة مختلفة : بلغت/146,840,885/ ل.س وكانت في العام السابق /79,225,123/ ل.س و هي كما يلي:

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
مضروفات مستحقة وغير مدفوعة	35,532,588	1,942,745
* حسابات دائنة أخرى وأمانات	11,976,825	20,017,029
** حسابات محفظة وغير موزعة من شركات أخرى	8,502,797	13,377,388
***مخصصات أخرى	87,228,675	40,887,961
مؤونة ضريبة الدخل	3,600,000	3,000,000
المجموع	146,840,885	79,225,123

ملاحظة : تم اطفاء الرصيد السابق لمؤونة الدخل في سلف ضريبة الدخل

*حسابات دائنة أخرى وأمانات: يمثل

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
امانات ارباح اسهم موزعة	4,117,230	1,405,735
أمانات ضريبة رواتب وأجور	1,631,538	561,134
امانات كامباريني/ مساهمة في شركة اوليفيانا	0	1,553,885

1,067,331	347,479	أمانات عمر عدي
475,000	0	أمانات صلاح عدي
2,558,750	2,019,300	أمانات شقيق دنورة / جمارك اللاذقية
1,843,814	0	أمانات زيت بيتنجانة في المستودع
950,000	0	أمانات محمد جمال
10,729	10,729	أمانات رواتب عاملون
142,736	0	أمانات عماد دالاني
50,000	50,000	أمانات حسين حجة لوحات تحكم
36,422	36,422	أمانات ناصر ولوس / حساب تصفية المتحدة
106,695	106,695	أمانات معصرة للمخرم
38,551	38,551	أمانات شركة باليان / حطيات
287,271	76,174	أمانات شركة التأمين (المشرق العربي)
3,412,506	3,412,506	أمانات شركة بولي اوبل
3,616,470	0	أمانات فاروق قطب
0	130,200	أمانات شركة التأمين (المتحدة)
475,000	0	أمانات وميم دياب
1,425,000	0	أمانات محمد دياب
20,017,029	11,976,825	المجموع

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

2014/9/30	2015/9/30	البيان
ل.س	ل.س	
2,539,419	0	حسابات شركة المحرم
3,219,098	2,426,656	حسابات شركة الساحل
7,618,871	6,076,141	حسابات شركة الشرق الأدنى لتحليل وتسويق الزيتون والمشتقات الغذائية
13,377,388	8,502,797	المجموع

***مخصصات أخرى: وهي كما يلي:

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
صندوق التأمين الصحي	1,058,119	852,419
مخصص سلف للسكن العمالي	47,001,945	25,565,857
مخصص حدر عكر الزيت	0	4,400,000
مخصص تأمين سيارات نقل البضائع	39,168,611	10,069,685
مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	0	0
المجموع	87,228,675	40,887,961

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

16- المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 2,553,053,529 / ل.س منها مبلغ / 2,490,757,164 / ل.س مبيعات تصدير للدول العربية ودول شرق آسيا ونسبة 97 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 1,464,052,611 / ل.س في الدورة السابقة للقبالة منها مبلغ / 1,396,407,931 / ل.س مبيعات التصدير ونسبة 95 % تقريباً من المبيعات الإجمالية.

17- تكلفة المبيعات : بلغت تكلفة المبيعات / 2,029,818,045 / ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 79.5 % تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 1,303,030,625 / ل.س و هي تمثل 89 % تقريباً من قيمة المبيعات وهي كما يلي:

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
المواد الخام أول المدة	172,636,996	99,040,345
+ مشتريات المواد الاولية	2,242,493,470	1,268,562,991
+ مشتريات المواد المساعدة	1,277,615	0
- المواد الخام آخر المدة	(442,520,389)	(172,636,996)
تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج	1,973,887,692	1,194,966,340
+ المصاريف الصناعية	136,024,088	35,395,296
تكلفة الصنع	2,109,911,780	1,230,361,636
+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة	6,646,767	317,641
- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة	(61,974,967)	(6,646,767)
تكلفة الانتاج التام	2,054,583,580	1,224,032,510
+ مخزون انتاج تام أول المدة	27,626,694	106,276,654

(27,626,694)	(52,392,229)	- محزون الناتج تام آخر المدة
<u>1,302,682,470</u>	<u>2,029,818,045</u>	تكلفة الانتاج المباع
348,155	0	يضاف تكاليف مبيعات النشاط التجاري
<u>1,303,030,625</u>	<u>2,029,818,066</u>	تكلفة المبيعات

18- مصاريف البيع والتوزيع: بلغت / 207,741,973 / ل . س في الدورة الحالية وكانت / 217,766,081 / ل . س في الدورة السابقة المقابلة وتفصيل هذه المصاريف كالتالي:

البيان	2015/9/30 ل . س	2014/9/30 ل . س
* مصاريف دعابة وإعلان	5,247,366	8,110,205
** مصاريف أخرى	87,238,122	108,651,640
*** مصاريف التصدير / مصاريف نقل وأحازات وجمارك التصدير	115,256,485	101,004,236
المجموع	207,741,973	217,766,081

* مصاريف دعابة وإعلان : وهي تمثل :

البيان	2015/9/30 ل . س	2014/9/30 ل . س
مصاريف ترويج زبائن / تصدير	5,247,366	8,110,205
المجموع	5,247,366	8,110,205

** مصاريف أخرى: وهي تمثل :

البيان	2015/9/30 ل . س	2014/9/30 ل . س
مصاريف القسم الصناعي :	82,882,853	108,007,004
مصاريف تسويقية و عامة/ مصاريف القسم الصناعي	81,943,574	91,697,656
مصاريف سوات مابفة	939,279	10,614,589
مصاريف تسويق متنوعة (سفر إدارة)	0	5,694,759
مصاريف القسم التجاري	4,355,269	644,636
المجموع	87,238,122	108,651,640

*****مصاريف نقل واجازات وخدمات التصدير:**

بلغت مصاريف التصدير /115,256,485/ ل.س وكانت في الدورة السابقة / 101,004,236 / ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2015	دورة عام 2014
مصاريف التصدير الى السعودية	31,689,510	53,447,718
مصاريف التصدير الى الامارات	35,152,022	33,410,111
مصاريف التصدير الى الكويت	19,078,994	9,173,666
مصاريف التصدير الى قطر	1,470,165	0
مصاريف التصدير الى اليمن	0	224,279
مصاريف التصدير الى الجزائر	1,653,650	805,004
مصاريف تصدير الزيت الى الصين	0	2,726,001
مصاريف تصدير مختلفة	980,810	1,217,457
مصاريف تصدير عمان	2,074,868	0
مصاريف تصدير البوكمه	23,156,467	0
المجموع	115,256,485	101,004,236

19-المصاريف الإدارية:بلغت المصاريف الإدارية /64,822,936/ ل.س في الدورة الحالية وكانت/34,724,944/ ل.س

في الدورة السابقة المقابلة وهي كما يلي:

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
أجاء احتلاك موجودات ثابتة	2,164,824	1,312,063
رواتب و تعويضات	46,799,593	17,790,119
مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية	1,796,977	1,522,533
مصاريف بريد و هاتف والفاكس	798,278	742,664
محروقات و كهرباء إدارية	1,526,210	1,076,709
م. بحامة و م. وإدارية مختلفة	10,248,679	7,028,006
مصاريف سنوات سابقة إدارة	1,488,375	5,252,850
المجموع	64,822,936	34,724,944

ملاحظة :

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

20- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /47,084,186/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /27,753,147/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
* خسائر من الشركات التي للشركات حصص بها	0	1,292,218
** فوائد وعمولات مدينة	47,084,186	26,460,929
المجموع	47,084,186	27,753,147

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

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
خسائر شركة بوني اوبل	0	670,178
خسائر شركة الساحل	0	622,040
المجموع	0	1,292,218

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

21-إجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات /319,649,094/ ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبتها للمبيعات 12.52 % تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /280,244,172/ ل.س وبلغت نسبتها للمبيعات 19.14%

22-الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية أرباح قدرها/203,586,389/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في الدورة السابقة بالمقابلة خسارة قدرها/119,222,186/ ل.س .

23-الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة /404,891,298/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة بالمقابلة بمبلغ /445,221,702/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	عام 2015 ل.س	عام 2014 ل.س
إيرادات أخرى:	7,578,863	11,169,115
-إيرادات متنوعة	7,578,863	11,169,115

173,775,390	32,525,916	* فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير :
55,732,637	357,227,896	إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية :
120,619,160	7,558,623	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي :
83,925,400	0	رد مؤونة ديون مشكوك بتحصيلها
445,221,702	404,891,298	المجموع

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

24- إيرادات وأسمالية : بلغت / 16,683,459 / ل.س وكانت في الدورة السابقة / 7,967,214 / وهي كالتالي :

البيان	دورة عام 2015	دورة عام 2014
أرباح شركة العثمانية	4,219,710	1,950,545
إيراد شركة المحرم لخدمات الزيتون	4,621,208	952,923
إيراد شركة الساحل	792,442	0
إيراد شركة الشرق الأدنى لتخليب الزيتون	1,542,730	3,511,502
إيراد مبيع أصول ثابتة	4,522,000	0
* إيرادات خارجية	985,369	1,552,244
المجموع	16,683,459	7,967,214

- إن الفرق بين الإيرادات الرأسمالية لهذا العام والإيرادات الرأسمالية للعام السابق يعود لسبب آلة الفلترة و حصتنا المقدرة من مساهمات الشركة في الشركات التي ساهمنا بها .

* 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 / 625,161,146 / ل.س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة / 333,966,730 / ل.س .

26- مؤونة ضريبة الدخل :

تم احتساب ضريبة الدخل كمايلي :

صافي الربح قبل الاحتياطي الاحباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل	625,250,245	
يضاف :		
حسابات شركات تابعة	ل.س	0
	ل.س	<u>625,250,245</u>
ينزل :		
ارباح شركات تابعة	ل.س	(1,542,730)
ارباح شركات شقيقة	ل.س	(9,633,360)
ارباح صادرات	ل.س	(581,303,851)
إيرادات خارجية صادرات	ل.س	(985,369)
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي		(7,558,623)
مخصصات مستردة	ل.س	0
	ل.س	<u>(601,023,933)</u>
الربح الخاضع للضريبة	ل.س	<u>24,226,312</u>

$$24,226,312 \times 14\% = 3,391,684 \text{ ل.س. ضريبة الدخل} + 339,168 \text{ إدارة محمية } 10\% + 169,584 \text{ ل.س. إعادة اعمار } 5\% = 3,900,436 \text{ ل.س. مجمل الضريبة}$$

علماً أن الشركة احتجزت مؤونة لضريبة الدخل بمبلغ / 3.600,000 / ل.س. وكانت في الدورة السابقة / 3.000,000 /

27- صافي الربح بعد الضريبة :بلغ صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 621,561,146 / ل.س. بينما كان في نهاية الدورة السابقة / 329,874,963 / ل.س. .

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

بتاريخ 2015/9/30

$$621,561,146 + 2,400,000 \text{ سهم} = 258.98 \text{ ل.س.}$$

$$\text{العائد على السهم بتاريخ } 2014/9/30 = 329,874,963 + 2,400,000 \text{ سهم} = 137.45 \text{ ل.س.}$$

وبذلك فإن العائد على السهم قبل اقتطاع الاحتياطي الاحباري و الاحتياطي الاعتيادي و السكن العمالي ارتفع بالمقارنة مع الدورة السابقة .

29- الاحتياطي الإجمالي 10% : بلغ / 61,760,252 / ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ / 21,334,757 / ل.س

و بحسب على أساس 10% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محقة

30- الاحتياطي الاختياري 20% : بلغ / 123,520,505 / ل.س بينما لم يقتطع في الدورة السابقة .

و بحسب على أساس 20% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محقة

31-المقتطع كمخصص سلف للسكن العمالي 5 % : بلغ / 21,436,088 / ل.س وكان في الدورة السابقة / 9,396,052 / ل.س.

و بحسب على أساس 5% من صافي الربح بعد الضريبة و بعد الاحتياطي الاجباري و الاختياري و بعد الإيرادات الغير محقة

32- بلغت الإيرادات غير المحقة والناتجة عن إعادة تقييم الموجودات والمطالب بالعملات الأجنبية حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ 2015/9/30 / 7,558,623 / ل.س

33-صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2014/10/1 وحتى 30 / 09 / 2015 مبلغاً قدره

/ 407,285,678 / ل.س بنسبة 15.95% من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ / 178,524,994 / ل.س في الدورة السابقة.

المقابلة ونسبة 12.2% من المبيعات.

34- العائد على السهم بعد التوزيع : بلغ العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي

/ 169.70 / ل.س وكان في الدورة السابقة / 74.39 / ل.س .

35-اطراف ذات علاقة :

إن الاطراف ذات العلاقة هي شركات شقيقة ، منها لها حصص في الشركة وتساعد الشركة في عمليات التمويل و التحصيل ، وقد بلغ رصيدها بنهاية

الفترة كما يلي :

البيان	2015/9/30 ل.س	2014/9/30 ل.س
شركة سيكوفين	385,707 مدين	24,689,356 مدين
شركة فيناستيت السويسرية	1,596,451 مدين	8,009,470 دائن
شركة يوروايست	0	121,159,318 مدين
شركة الشرق الأدنى في الإمارات	102,352,267 مدين	49,368,500 مدين
الاجمالي	104,334,425 مدين	187,207,704 مدين

36- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2015/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة بتاريخ 2015 / 12/15