

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
شركة مساهمة مغفلة عامة
حماء - سورية
الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2018م وكل من بيانات : قائمة الدخل - قائمة التدفق النقدي - وبيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.
في رأينا نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في 2018/9/30م وأذنها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وتدقيقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي :

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

أمور هامة:

* لم ترد إلينا البيانات المالية العائدة للشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة ولم يتم تطبيق المعيار 27 الخاص بالميزانيات الموحدة لتفاوت تواريخ تنظيمها.
* هناك مبالغ مترتبة منذ عدة سنوات على شركات شقيقة لم يتم استردادها.
* ضرورة الحصول على موافقة الهيئة العامة للاحتياطي الإجباري والاختياري والسكن العمالي.

مسؤوليات الإدارة في إعداد البيانات المالية للشركة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.
عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيث ينطبق عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك. إن القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ وكذلك إصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق كما نقوم أيضاً: - بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ وكذلك التصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ حيث يشمل الغش التواطؤ، التزوير، الحذف المعتمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.

- بالإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.

- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.

- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، استنتاج عما إذا هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.

- بتقييم العرض الإجمالي بنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

- نقوم بالتواصل مع المقيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإطلاع المقيمين على الحوكمة ببيان يظهر أمثالتنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول وإجراءات الحماية ذات الصلة، حيث ينطبق.

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع المقيمين على الحوكمة، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتصنيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها أو عندما تقرر في حالات نادرة للغاية أن لا يتم عرض أمر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية:

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة بالبيانات المالية.

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

دمشق في 28 شباط 2019م

المحاسب القانوني

أسعد شرباتي



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2018/9/30

2017/9/30 مدقق	2018/9/30 مدقق	الإيضاح	البيان
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
124,638,880	122,901,802	1	صافي الموجودات الثابتة
40,000,000	40,000,000	2	حصص في شركات تابعة
20,050,000	20,050,000	2	حصص في شركات شقيقة
184,688,880	182,951,802		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
435,923,180	710,778,989	3	المخزون السلعي
1,737,064,264	1,824,945,688	4	المدينون
18,014,704	5,119,280	5	حسابات مدينة مختلفة
48,182,176	28,828,280	6	نقد بالصندوق و المصارف
2,239,184,324	2,569,672,237		إجمالي الموجودات المتداولة
2,423,873,204	2,752,624,039		إجمالي الموجودات
			الحسابات النظامية
2,000,000	2,000,000	7	أسهم أعضاء مجلس الإدارة الخبوسة
2,000,000	2,000,000		الإجمالي
			المطالبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
600,000,000	600,000,000	8	رأس المال المكتسب به و المدفوع
177,786,731	204,887,364	9	الاحتياطي الاجباري
229,240,646	283,441,911	10	الاحتياطي الاختياري
200,395,507	358,194,713	11	أرباح مرحلة

12 إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي

1,992,389 766,681

1,448,516,377 1,208,189,564

إجمالي حقوق الملكية

مطلوبات متداولة

1,121,197,277 1,102,238,211

13 قروض والتزامات قصيرة الاجل

182,910,385 113,445,429

14 حسابات دائنة مختلفة

1,304,107,662 1,215,683,640

مجموع المطالبات المتداولة

2,752,624,039 2,423,873,204

مجموع المطالبات وحقوق الملكية

الحسابات النظامية

2,000,000 2,000,000

7 أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحيوسة

2,000,000 2,000,000

الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

المخاسب

شركة الشرق الأدنى للمنتجات التريوتون

المساهمة المفضلة

حملة - سوريا

هاتف ٠٢٢-٢٢٥٠٨٥ فاكس ٠٢٢-٢٢١٢٢٧

مصدق

مدقق الحسابات



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن الفترة من 1/10/2017 إلى 30/9/2018

المبيان	الإيضاح	2018/9/30 ل.س مدقق	2017/9/30 ل.س مدقق
الإيرادات			
المبيعات	15	9,341,706,919	8,502,026,415
تكلفة المبيعات	16	(8,253,893,697)	(8,020,605,362)
إجمالي الربح (1)		1,087,813,221	481,421,053
المصروفات			
مصاريف البيع والتوزيع	17	(612,970,205)	(497,716,381)
مصاريف إدارية	18	(106,378,860)	(120,076,255)
مصاريف رأسمالية وتمويلية	19	(120,017,752)	(94,815,543)
إجمالي المصروفات (2)	20	(839,366,817)	(712,608,179)
الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2	21	248,446,405	(231,187,126)
إيرادات متنوعة	22	22,559,921	221,402,245
إيرادات إعادة تقييم غير محققة		1,992,389	766,681
إيرادات رأسمالية	23	-	10,501,760
الربح قبل الضريبة	24	272,998,714	1,483,559
مؤونة ضريبة دخل عن العام الحالي	25	(23,600,000)	-
صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم	26	249,398,714	1,483,559
العائد على السهم قبل اقتطاع	27	41.57	0.25

الاحتياطي الاجباري و السكن العمالي والإيرادات غير
المحققة نتيجة إعادة التقييم

الاقتطاعات

(71,688)	(27,100,633)	28	احتياطي إجباري 10%
	(54,201,265)	29	احتياطي اختياري 20%
	(8,305,221)	30	المقنطع للسكن العمالي 5%
(766,681)	(1,992,389)	31	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي
-	-	32	صافي ربح الدورة
645,191	157,799,206	33	العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري و السكن العمالي
0.11	26.30		

رئيس مجلس الإدارة

شركة الشرق الأدنى للمنتجات الزيتون
المساهمة المغفلة
☆ حمصة - سوريا
تلف: ٠٢٢-٧٢٥٠٨٥ فاكس: ٠٢٢-٧٢١٢٢٧

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

مصدق

مدقق الحسابات



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2018/9/30

2017/9/30	2018/9/30	البيان
ل.س مدققة	ل.س مدققة	
1,483,559	272,998,714	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(766,681)	(1,992,389)	الأرباح الصافية
8,680,273	8,637,878	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
302,396,618	(274,855,809)	التغير في مجموع الاستهلاكات
(181,434,842)	(87,881,424)	التغير في المخزون السلعي
1,435,892	12,895,424	التغير في المدينون
(2,855,401)	18,959,067	التغير في الحسابات المدينة المختلفة
(26,804,568)	61,159,734	التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل
-	(23,600,000)	التغير في حسابات دائنة أخرى
		التغير في الضريبة
102,134,850	(13,678,805)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(9,437,611)	(6,900,800)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التغير في الموجودات غير متداولة
(9,437,611)	(6,900,800)	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
(100,000,000)		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(100,000,000)	-	التغير في الأرباح الموزعة
(192,481,433)	1,225,708	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(199,784,195)	(19,353,899)	التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)
247,966,371	48,182,176	التغير في النقدية
48,182,176	28,828,280	النقد في أول المدة 10/1
		النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

مصدق مدقق الحسابات

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
المساهمة المغفلة
حمص - سوريا

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2017/9/30

المساهمين	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الأرصدة			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجمالي	الاحتياطي	إيرادات غير محققة			
الرصيد في أول الدورة	600,000,000	177,715,043	229,240,647	193,248,113	-	299,750,316	1,499,954,119
الزيادة في رأس المال	-	-	-	-	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	-	-	645,191	-	645,191
إيرادات إعادة تقييم قطع محققة	-	-	-	(193,248,113)	-	-	(193,248,113)
الأرصدة المتبقية	-	71,688	-	766,681	-	-	838,369
الأرباح المدورة	-	-	-	-	-	(100,000,000)	(100,000,000)
الرصيد في آخر الدورة	600,000,000	177,786,731	229,240,647	766,681	645,191	199,750,316	1,208,189,365

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2018/9/30

المساهمين	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الأرصدة			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجمالي	الاحتياطي	إيرادات غير محققة			
الرصيد في أول الدورة	600,000,000	177,786,731	229,240,647	766,681	-	200,395,507	1,208,189,365
الزيادة في رأس المال	-	-	-	-	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	-	-	157,799,206	-	157,799,206
إيرادات إعادة تقييم قطع محققة	-	-	-	(766,681)	-	-	(766,681)
الأرصدة المتبقية	-	27,100,633	54,201,265	1,992,389	-	-	83,294,287
الأرباح المدورة	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في آخر الدورة	600,000,000	204,887,364	283,441,911	1,992,389	157,799,206	200,395,507	1,448,516,377

رئيس مجلس الإدارة

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون

المساهمة المغفلة

حصة - مساهمة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2017 وحتى 30 / 9 / 2018

أولاً-معلومات عن الشركة:

تم تشميل الشركة بقانون تشجيع الاستثمار رقم / 10 / لعام 1991 وتعديلاته بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 91 / م من تاريخ 8 / 6 / 2000 والمعدل بالقرار رقم 419 م من 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. و قد تمت المصادقة على النظام الأساسي الجديد بما يتوافق و قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة المنعقد في 2013/06/05 و بموجب قرار السيد وزير التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم 1103 تاريخ 2013/07/11 .

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

تم انتخاب مجلس الإدارة الجديد لأربع سنوات في اجتماع الهيئة العامة المنعقد في 2016/03/15 و بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك برقم 755/3954 بتاريخ 2016/04/03 :

محمد كامل عدي	رئيس المجلس
محمد عيد دياب	نائب رئيس المجلس
فاروق القطب	عضواً
محمد جمال	ممثلاً لشركة ميكوفين عضواً
محمد بشار الأبرش	عضواً

ثانياً - السياسات المحاسبية الهامة:

أ- أسس الإعداد:

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لتقارير 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/.
- التزمت الشركة بمبدأ الاستمرارية و ذلك حسب متطلبات 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 2% فقد تم البدء باحتساب قسط اهتلاك لها في الموسم 2015-2016 أما خط المعصرة المستثمر اهتلاكه 6.25% .

- 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 بين تاريخي المبيع والتسديد تسجل محاسبياً فروق قطع تصدير وأن سعر الدولار الأمريكي كان متبدلاً خلال الدورة المالية.

ب.ع

- قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق نشرة أسعار سعر الصرف لل عملات الأجنبية في المصرف المركزي بتاريخ 2018/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .

- إن السبب الرئيسي للربح الظاهر نتيجة الدورة هو ربح تصديري و فروقات سعر قطع ايجابية محققة من عمليات التصدير مقدارها 157,799,206/ل.س يضاف إليها فروقات إعادة تقييم البنود النقدية للقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ 2018/9/30 بمبلغ 1,992,389/ل.س.

- قامت الشركة باحتجاز احتياطي اختياري لهذا العام بنسبة 20% لتوفر ارباح.

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 حدا 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 النقدي وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية.

ثالثاً - بيانات إيضاحية لحسابات الشركة:

1- الموجودات الثابتة: بلغت / 251,310,576 / ل.س وكانت في العام الماضي / 244,409,776 / ل.س وهي كالتالي :

البيان	2018/9/30	2017/9/30	مبلغ التغيير
	ل.س	ل.س	ل.س
الأراضي	9,966,246	9,966,246	-
المباني	57,273,399	56,431,099	842,300
المعدات والتجهيزات	152,212,900	147,123,400	5,089,500
وسائل النقل	9,141,652	9,141,652	-
عدد وأدوات	2,817,658	2,411,658	406,000
تجهيزات الطاقة والتدفئة	10,666,918	10,666,918	-
أثاث وتجهيزات مكتبية	9,231,803	8,668,803	563,000
المجموع	251,310,576	244,409,776	6,900,800

• تم عمل الجرد أصولاً و تمت تسويات الفروقات الجردية بموافقة المجلس في جلسته في 2018/10/14

- علماً أن التغير (الزيادة) في الموجودات الثابتة ناتجة عن ما يلي : تعديل خطوط التبعة وشراء بعض المكيفات و اصلاح سور الشركة
- ب- بلغ مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /128,408,774/ ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي /119,770,896/ ل.س و أن نسبة الاهتلاك لكافة الموجودات هي 10% باستثناء المباني 2% و خط العصر 6.25% .حسب ما تم ايضاحه في الفقرة ب من أسس التطبيق وهي كما يلي :

البيان	2018/9/30	2017/09/30	استهلاك العام
	ل.س	ل.س	
مجمع اهتلاك المباني	3,354,370	2,218,729	1,135,641
مجمع اهتلاك المعدات والتجهيزات	100,739,142	91,657,021	9,082,121
مجمع اهتلاك وسائل النقل والانتقال	8,454,790	8,264,400	190,390
مجمع اهتلاك العدد والادوات	2,371,400	2,351,476	19,924
مجمع اهتلاك الطاقة والتدفئة	6,576,292	8,754,481	2,178,189-
مجمع اهتلاك الاثاث والتجهيزات المكتبية	6,912,780	6,524,789	387,991
المجموع	128,408,774	119,770,896	8,637,878

- ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /122,901,802/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة /124,638,880/ ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

البيان	2018/9/30	2017/09/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الأراضي	9,966,246.0	9,966,246.0	-
مباني والانشاءات	53,919,029.0	54,212,370.0	(293,341.0)
المعدات والتجهيزات	51,473,758.0	55,466,379.0	(3,992,621.0)
وسائل النقل والانتقال	686,862.0	877,252.0	(190,390.0)
العدد والأدوات	446,258.0	60,182.0	386,076.0
تجهيزات الطاقة والتدفئة	4,090,626.0	1,912,437.0	2,178,189.0
الاثاث والتجهيزات المكتبية	2,319,023.0	2,144,014.0	175,009.0
المجموع	122,901,802	124,638,880	1,737,078-

2- حصص في الشركات التابعة و الشقيقة:

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

البيان	النسبة %	2018/09/30 ل.س	2017/09/30 ل.س
حصة في شركة الشرق الأدنى لتخليب و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولية	32	40,000,000	40,000,000
حصة في شركة المخرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولية	60	7,050,000	7,050,000
حصة في شركة الساحل لخدمات الزيتون المحدودة المسؤولية	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

3-المخزون السلعي:

بلغ المخزون السلعي /710,778,989/ ل.س وكان في العام الماضي /435,923,798/ ل.س وبذلك فقد زاد المخزون السلعي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ /274,855,809/ ل.س وتفصيلات المخزون كما يلي:

البيان	2018/9/30 ل.س	2017/09/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
-			
مخزن الزيت الخام البكر	293,127,575	44,627,934	248,499,641
مخزن الزيت الخام المكرر	93,003,391	98,096,900	(5,093,508)
مخزن المواد المساعدة بودة وألواح	1,395,509	3,602,973	(2,207,464)
مخزن البضائع الجاهزة للبيع	5,545,783	11,968,953	(6,423,170)
مخزن المعاصر وآلات القطاف و التقليم	38,601,020	48,935,786	(10,334,766)
مخزن مواد التعبئة و التغليف	267,319,570	218,724,995	48,594,575
مخزن مخلفات الإنتاج	584,071	33,986	550,085
مخزن المواد المختلفة	5,597,841	3,875,118	1,722,723
مخزن قطع تبديل الات	5,604,229	6,056,536	(452,307)
مجموع المخازن	710,778,989	435,923,180	274,855,809

ملاحظة : تم عمل الجرد أصولاً و تم تسوية الفروقات بموجب موافقة مجلس الإدارة في جلسته في 2018/10/14

4-المدينون:

بلغ رصيد المدينون / 1,824,945,688 / ل.س وكان في العام الماضي /1,737,064,264/ ل.س وتفصيلاته كما يلي:

البيان	2018/9/30	2017/30/9	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
*الزبائن	1,765,175,010	1,667,090,864	98,084,147
مؤونة ديون مشكوك فيها	(28,160,276)	(24,190,121)	(3,970,155)
**دعم متفرقة	71,685,381	79,230,557	(7,545,176)
سلفة ضريبة الدخل عام حالي	1,258,462	2,740,883	(1,482,421)
سلف ضريبة دخل عن اعوام سابقة حتى 2017	14,987,110	12,192,081	2,795,029
المجموع	1,824,945,688	1,737,064,264	87,881,424

*الزبائن:

البيان	2018/9/30	2017/30/9	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
-			
شركة الخليج للتجارة و التبريد	559,945,800	348,545,190	211,400,610
شركة عصام قباني	999,776,381	1,147,516,380	(147,739,999)
شركة المخبز الحديث	171,669,900	-	171,669,900
شركة نسرين	2,241,420	-	2,241,420
شركة لوسي	-	4,150,619	(4,150,619)
شركة ميكاسا	-	128,564,943	(128,564,943)
زبائن محليين	31,541,509	38,313,731	(6,772,222)
المجموع	1,765,175,010	1,667,090,864	98,084,147

د.س

**** ذمم متفرقة وهو يمثل :**

البيان	2018/9/30	30/09/2017	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
سلفة فايز الأصفري	2,147,960	2,147,960	-
شركة الشرق الأدنى لتخليب الزيتون	20,760,738	3,009,085	17,751,653
الشرق الادنى للمشاريع الزراعية	2,971,183	2,798,643	172,540
شركة سيكوفين	-	552,104	(552,104)
شركة الساحل لخدمات الزيتون	32,000,000	32,000,000	-
سلف عاملين	316,100	465,000	(148,900)
سلف متنوعة لتنفيذ أعمال	13,364,400	23,347,280	(9,982,880)
مؤونات استيراد	-	11,294,200	(11,294,200)
أمانات شركة يانياس	-	2,835,400	(2,835,400)
سلف توسعات	125,000	17,190	107,810
سلف هيئة تنمية الصادرات	-	763,695	(763,695)
المجموع	71,685,381	79,230,557	(7,545,176)

ملاحظة:

- بلغت أرصدة الديون الخارجية / 1,733,633,501 / ل.س ، أما أرصدة الديون المحلية (المدينة و الدائنة) فقد بلغت / 31,541,509 / ل.س.
 - تم تشكيل المؤونة د.م. فيها لهذا العام حيث تخص دين ناصيف / ادلب و البالغ-28,160,275 ل.س و دين فايز الاصفري البالغ 2,147,960 ل.س و تم تشكيل مؤونة ديون لمورد بقيمة تلك بقيمة: /3,970,154/ ل.س أما باقي الديون المحلية فهي جيدة حيث جاري تحصيلها و تسويتها أما الديون الخارجية/ التصدير فهي ممتازة لأنها بضمانة و تصديق شركة نيرايست - دبي (الشرق الأدنى).
 - تم دفع مبلغ /54,208/ سلفة ضريبة الدخل بتاريخ 1-6-2018 و سجلت في قيد رقم 330 بتاريخ 30-11-2018
- ** شركة الشرق الادنى لتخليب وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية و شركة الشرق الادنى للمشاريع الزراعية :**
- يمثل ذمة على الشركتين وهو ناتج عن عمليات التعامل معهم ويتم تسوية هذا الحساب بشكل دوري .

د.ع

5- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدها /5,119,280/ ل.س وكان في العام الماضي /18,014,704/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2018/9/30	2017 / 9 / 30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
*إيرادات مستحقة غير مقبوضة	802,531	15,780,270	(14,977,739)
مصاريف مدفوعة مقدماً	4,316,749	2,234,434	2,082,315
المجموع	5,119,280	18,014,704	(12,895,424)

* إيرادات مستحقة غير مقبوضة :

البيان	2018/9/30	2017 / 9 / 30
	ل.س	ل.س
أرباح من شركة العثمانية	802,531	15,780,270
المجموع	802,531	15,780,270

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

6- النقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ /28,828,280/ ل.س وكان في العام السابق بمبلغ /48,182,176/ ل.س وتفاصيله كالتالي :

البيان	2018/9/30	2017 / 9 / 30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
-			
الصناديق	4,140,228	4,192,174	(51,947)
المصارف :	24,688,052	43,990,002	(19,301,950)
المصرف التجاري فرع " 1 " حماه	6,885,437	12,549,982	(5,664,546)
بنك سورية والمهجر	12,203,139	6,344,686	5,858,453
بنك يمو السعودي الفرنسي	2,005,187	20,872,720	(18,867,532)
البنك العربي	3,179,834	3,778,591	(598,758)

للمصرف العقاري	5,000	5,000	-
بنك عودة	282,676	277,876	(4,800)
البنك الدولي الاسلامي	156,346	131,579	(24,767)
رصيد الأموال الجاهزة	48,182,176	28,828,280	(19,353,896)

7- الحسابات النظامية: بلغت الحسابات النظامية /2,000,000/ ل.س. وهذا الحساب له مقابل في جهة المطالبين وتفصيلاته كما يلي :

تم احتساب الأسهم المحبوسة بحسب ما نص عليه قانون الشركات و النظام الأساسي للشركة على أساس عضو المجلس الإدارة المساهم يجب أن يملك 5,000 سهم كحد أدنى من الأسهم حيث تحبس هذه الأسهم و تبلغ قيمة السهم 100 ل.س فلدنيا أربع أعضاء مساهمين

البيان	2018/9/30	2017/09/30
	ل.س	ل.س
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة	2,000,000	2,000,000
المجموع	2,000,000	2,000,000

8- رأس المال:

رأسمال الشركة / 600 / مليون ليرة سورية عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم سعر السهم الواحد / 100 / ل.س تمثيلاً مع احكام المادة رقم 91 من قانون الشركات رقم 29 تاريخ 2011 / 2/14 وهي معظاة بالكامل.

9- الاحتياطي الاجباري 10% : بلغ الاحتياطي الاجباري للشركة /204,887,364/ ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ /177,786,731/ ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ /27,100,633/ ل.س علماً أننا مستمرين في اقتطاعه مع العلم أنه بلغ 34% من رأس المال

10- الاحتياطي الاختياري 20% : بلغ الاحتياطي الاختياري /283,441,911/ ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ /229,240,646/ ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ /54,201,265/ ل.س.

11-الأرباح المرحلة: بلغت الأرباح المرحلة /358,194,714/ ل.س وهي كما يلي :

البيان	2018/9/30	2017/09/30
أرباح مرحلة من الدورة السابقة	200,395,508	299,750,317
أرباح موزعة	-	(100,000,000)
أرباح دورة عام 2017-2018	157,799,206	645,191
رصيد الأرباح المرحلة في 2018/9/30	358,194,714	200,395,508

12- بلغت الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ 2018/9/30 : / 1,992,389 / ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2017/9/30 بمبلغ / 766,681 / ل.س وتفاصيلها كما يلي :

766,681	إيرادات إعادة تقييم بتاريخ 2017/9/30
(766,681)	ب طرح إيرادات إعادة تقييم محققة خلال العام المالي 2017 - 2018
1,992,389	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم خلال العام المالي 2017-2018
1,992,389	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم بتاريخ 2018/9/30

حيث نتجت هذه الإيرادات من العملات التالية :

البيان	2018/9/30	2017/9/30
	ل.س	ل.س
الدرهم	3,463,783	4,373,026-
اليورو	228	4,748,070
الدولار	1,471,621-	380,810
عملات مختلفة	-	10,827
المجموع	1,992,389	766,681

٢٠

13- قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت / 1,121,197,277 / ل . س وكانت في 2017-9-30 في العام الماضي / 1,102,238,211 / ل.س موضح وهي كما يلي:

البيان	2018/9/30	2017/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
*قروض قصيرة الأجل	364,687,388	509,060,515	(144,373,127)
**التزامات قصيرة الأجل	756,509,890	593,177,696	163,332,194
المجموع	1,121,197,277	1,102,238,211	18,959,067

* قروض قصيرة الاجل يمثل:

البيان	2018/9/30	2017/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
قروض بنك سورية والمهجر	364,687,388	509,060,515	(144,373,127)
المجموع	364,687,388	509,060,515	(144,373,127)

**التزامات قصيرة الأجل:

البيان	2018/9/30	2017/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الموردون	232,310,488	73,793,006	158,517,482
شركة نير إيسست - دبي	524,199,402	519,384,690	4,814,711
المجموع	756,509,890	593,177,696	163,332,194

د.س

14- الحسابات الدائنة مختلفة : بلغت/182,910,385/ ل.س وكانت في العام السابق /113,445,429/ ل.س هو كما يلي:

البيان	2018/9/30	2017/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
*مصرفات مستحقة وغير مدفوعة	49,988,623	9,806,375	40,182,248
** حسابات دائنة أخرى وأمانات	9,722,813	20,021,186	(10,298,373)
*** خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى	14,196,024	6,520,164	7,675,860
**** محصنات أخرى	69,989,884	61,684,663	8,305,221
***** مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي	23,600,000	-	23,600,000
مؤونة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة حتى 2017	15,413,041	15,413,041	-
المجموع	182,910,385	113,445,429	69,464,956

***مصرفات مستحقة وغير مدفوعة**

البيان	2018/9/30	2017/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
نفقات مستحقة وغير مدفوعة / جمارك و نقل شحنات	5,559,300	575,000	4,984,300
نفقات مستحقة و غير مدفوعة / متنوعة	44,429,323	9,231,375	35,197,948
المجموع	49,988,623	9,806,375	40,182,248

م.س.

****حسابات دائنة أخرى وأمانات: يمثل**

المبلغ المتغير	2017/9/30	2018/9/30	البيان
ل.س	ل.س	ل.س	-
(461,768)	4,638,282	4,176,514	أمانات ارباح اسهم موزعة
(1,536,355)	5,588,255	4,051,900	أمانات ضريبة رواتب وأجور
172,837	0	172,837	سلفة العامل عميد عيسى
(4,804,150)	4,804,150	-	أمانات شقيق دنورة / جمارك اللاذقية
(50,000)	50,000		أمانات حسين حمية لوحات تحكم
-	36,422	36,422	أمانات ناصر ونوس / حساب تصفية للمتحدة
-	106,696	106,696	أمانات معصرة المخرم
-	38,551	38,551	أمانات شركة باليان / خلفيات
(456,232)	456,232	-	أمانات شركة التأمين (المشرق العربي)
(924,255)	924,255	-	أمانات شركة يوني اويل
852,100	237,943	1,090,043	أمانات عامر بويضاوي
49,850		49,850	أمانات شركة التأمين (المتحدة)
(3,140,400)	3,140,400		تعويض معيشي المستودع
(10,298,373)	20,021,186	9,722,813	المجموع

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

المبلغ المتغير	2017/9/30	2018/9/30	البيان
ل.س	ل.س	ل.س	
-	3,457,354	3,457,354	خسائر شركة الساحل
7,675,860	3,062,810	10,738,670	خسائر شركة الشرق الادنى لتخليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية
7,675,860	6,520,164	14,196,024	المجموع

****مخصصات أخرى: وهي كما يلي:

البيان	2018/9/30	2017/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
صندوق التأمين الصحي	1,430,224	1,430,224	0
مخصص سلف للسكن العمالي	68,559,660	60,254,439	8,305,221
المجموع	69,989,884	61,684,663	8,305,221

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

*****مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي:

السنة المالية	مؤونة ال 20 مليون	المؤونة السابقة	اجمالي المؤونة	السلفة
2011	-	1,044,222	1,044,222	803,069
2012	2,000,000	1,568,819	3,568,819	769,565
2013	5,000,000	1,200,000	6,200,000	909,238
2014	3,500,000	3,000,000	6,500,000	800,716
2015	9,500,000	3,600,000	13,100,000	3,900,573
2016	-	5,000,000	5,000,000	5,008,920
2017	-	-	-	2,795,029
مع اضافة 20 مليون	20,000,000	15,413,041	35,413,041	14,987,110
2018	-	-	3,600,000	1,312,670
	20,000,000	15,413,041	39,013,041	16,299,780
رصيد التفاضل بين المؤونة و السلف			22,713,261	

تم اقتطاع مؤونة تقديرية ضريبة دخل هذا العام مبلغ/3,600,000 / ل.س و مبلغ تقديري /20,000,000/ عن الاعوام السابقة تلافياً لضرائب غير متوقعة عن تلك الاعوام بعد مراجعة الدوائر المالية.

15-المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية /9,341,706,919 / ل.س منها مبلغ/8,990,604,185 / ل.س مبيعات تصدير للدول العربية و الأوروبية ونسبة 96 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ /8,502,026,415 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ /8,143,804,943 / ل.س مبيعات التصدير ونسبة 96 % تقريباً من المبيعات الإجمالية.

16-تكلفة المبيعات : لغت تكلفة المبيعات / 8,253,893,697 ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 88.35 % تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 8,020,605,362 ل.س و هي تمثل 94 % تقريباً من قيمة المبيعات. حيث يظهر لدينا ما يلي :

البيان	2018/9/30	2017/9/30
	ل.س	ل.س
المواد الخام أول المدة	276,921,541	491,769,270
+ مشتريات المواد الاولية	8,425,769,402	7,376,273,667
+ مشتريات المواد المساعدة	-	1,600,000
- المواد الخام آخر المدة	(573,628,795)	(276,921,541)
تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج	8,129,062,148	7,592,721,395
*مرتجع كلفة زيت مفلتر	(28,618,517)	(25,603,990)
+ المصاريف الصناعية	140,061,302	380,042,191
تكلفة الصنع	8,240,504,933	7,947,159,596
+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة	98,096,900	50,740,592
- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة	(93,003,391)	(98,096,900)
تكلفة الانتاج التام	8,245,598,442	7,899,803,289
+ مخزون انتاج تام أول المدة	11,968,953	107,904,923
- مخزون انتاج تام آخر المدة	(5,545,783)	(11,968,953)
تكلفة الانتاج المصنع/ المبيعات	8,252,021,612	7,995,739,259

ملاحظة : يضاف على تكلفة المبيعات المصنعة تكلفة شراء بضاعة جاهزة مصدرة بقيمة 1,872,085 ل.س و في العام الماضي اضيف على تكلفة المبيعات بضاعة جاهزة مصدرة بقيمة/24,866,103 ل.س

ن.ب.

17-مصاريف البيع والتوزيع: بلغت / 612,970,205 / ل. س في الدورة الحالية وكانت /497,716,381/ ل. س في الدورة السابقة المقابلة وتفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

البيان	2018/9/30 ل . س	2017/9/30 ل . س
*مصاريف دعاية وإعلان	32,862,856	-
**مصاريف أخرى	53,531,196	71,417,159
***مصاريف التصدير / مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير	526,576,153	426,299,222
المجموع	612,970,205	497,716,381

*مصاريف دعاية وإعلان : وهي تمثل :

البيان	2018/9/30 ل . س	2017/9/30 ل . س
مصاريف ترويج زبائن / تصدير	32,862,856	-
المجموع	32,862,856	-

و هي نفقات و اجور و اشتراك و انتقال بمعارض في الصين في شنغهاي .

**مصاريف أخرى: وهي تمثل :

البيان	2018/9/30 ل . س	2017/9/30 ل . س
مصاريف القسم الصناعي :	10,367,320	-
مصاريف تسويقية و عامة/ مصاريف القسم الصناعي	30,978,010	53,653,651
مصاريف القسم التجاري	12,185,866	17,763,508
المجموع	53,531,196	71,417,159

***مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير:

بلغت مصاريف التصدير /526,576,153/ ل.س وكانت في الدورة السابقة / 426,299,222 / ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2018	دورة عام 2017
مصاريف التصدير الى السعودية	178,516,223	151,932,833
مصاريف التصدير الى الامارات	112,297,651	62,999,809
مصاريف التصدير الى الكويت	133,606,334	52,143,167
مصاريف التصدير الى قطر	2,054,267	3,658,571
مصاريف التصدير الى الجزائر	2,219,538	3,274,331
مصاريف تصدير مختلفة	1,070,784	939,112
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الى السعودية	30,616,331	
مصاريف تصدير الدوكمه إلى أوروبا و تونس	66,195,025	151,351,399
المجموع	526,576,153	426,299,222

18-المصاريف الإدارية: بلغت المصاريف الإدارية /106,378,860/ ل.س في الدورة الحالية وكانت/120,076,255/ ل.س:

البيان	2018/9/30	2017/9/30
	ل.س	ل.س
أعباء احتلاك موجودات ثابتة	1,523,632	2,610,542
رواتب و تعويضات	75,013,979	69,813,729
مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية	3,248,171	2,586,178
مصاريف بريد و هاتف والفاكس	1,837,870	784,598
محروقات و كهرباء إدارية	6,123,660	6,285,192
م. محاماة و م. وإدارية مختلفة	14,661,394	37,522,768
مؤونة ديون مشكوك فيها	3,970,155	473,248
المجموع	106,378,860	120,076,255

19- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /120,017,752/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /94,815,543/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2018/9/30 ل.س	2017/9/30 ل.س
* خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها	7,675,860	892,715
قوائد وعمولات مدينة مصرفية	112,341,892	93,922,828
المجموع	120,017,752	94,815,543

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

البيان	2018/9/30 ل.س	2017/9/30 ل.س
خسائر مساهمة شركة الشرق الادنى لتحليل الزيتون	7,675,860	-
خسائر شركة الساحل	-	892,715
المجموع	7,675,860	892,715

20- اجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات /839,366,817/ ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 9 % تقريباً

وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /712,608,179/ ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 8.38%

21- الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية ارباح قدرها/248,446,405/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في

الدورة السابقة المقابلة لخسائر قدرها/231,187,126/ ل.س .

22- الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة /22,559,921/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ

/221,402,245/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	عام 2018 ل.س	عام 2017 ل.س
إيرادات أخرى:		
* إيرادات متنوعة	16,692,066	20,185,431
فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير :	5,101,173	7,968,700
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية :	766,681	193,248,113
المجموع	22,559,921	221,402,245

23- إيرادات رأسمالية : لم تتحقق إيرادات رأسمالية هذه السنة و تحققت خسائر ذكرت في مصاريف رأسمالية و ايضا بسبب عدم ورود البيانات من المشاركات في وقت تحضير الميزانية وكانت في الدورة السابقة / 10,521,760 / وهي كمايلي :

البيان	دورة عام 2018	دورة عام 2017
أرباح شركة العثمانية / غير مدققة	-	2,772,500
إيراد شركة المخرم لخدمات الزيتون / غير مدققة	-	6,414,642
إيراد شركة الساحل / غير مدققة	-	0
إيراد شركة الشرق الأدنى لتخليب الزيتون / مدققة	-	1,314,618
المجموع	-	10,501,760

24- الربح قبل الضريبة:

بلغ الربح قبل الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 272,998,714 / ل.س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة / 1,483,559 / ل.س .

25- مؤونة ضريبة الدخل :

يتم احتساب مؤونة ضريبة الدخل هذا العام مبلغ و قدرة / 23,600,000 / ل.س و تم احتساب ضريبة الدخل كمايلي :

صافي الربح قبل الاحتياطي الاجباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل	272,998,714
يضاف :	
خسائر شركات تابعة	7,675,860
	280,674,574
ينزل :	
ارباح الصادرات	(263,834,340)
ايرادات خارجية صادرات	(401,618)
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	(766,681)
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	(1,992,389)
ايرادات فروقات عملة مبيعات زبائن تصدير	(5,101,173)
اكتلاكات مباني و انشاءات	1,135,641

مؤونة ديون مشكوك فيها	3,970,155
الربح الخاضع للضريبة	13,684,168
ضريبة المسققات	
الربح الخاضع للضريبة	13,684,168
الضريبة	1,915,784
اعادة اعمار	191,578
ادارة محلية	191,578
مجممل الضريبة	2,298,940
السلف المدفوعة خلال العام عند الجمارك او غيره	(1,312,670)
المبلغ المطلوب دفعه	986,270

26- صافي الربح بعد الضريبة: بلغ صافي الربح وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم /249,398,714/ ل.س بينما كان في نهاية الدورة السابقة /1,483,559/ ل.س .

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

بتاريخ 2018/9/30 : $249,398,714 \div 6,000,000$ سهم = 41.57 ل.س

بينما العائد على السهم بتاريخ 2017 /9/30 : $1,483,559 \div 6,000,000$ سهم = 0.25 ل.س

28-الاحتياطي الإجمالي 10% : بلغ / 27,100,633 / ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ /71,688/ ل.س

و يحسب على أساس 10% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محققة

29- الاحتياطي الاختياري 20% : يتم احتساب احتياطي وبلغ / 54,201,265 / ل.س وفي السنة السابقة لم يتم الققطاع من الارباح لعدم

توفرها الارباح و يحسب على أساس 20% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محققة.

30-المقتطع كمخصص سلف للسكن العمالي 5% : يتم احتساب احتياطي بلغ / 8,305,221 / ل.س ولم يتم احتسابه في الدورة السابقة لعدم توفر

الارباح. و يحسب على أساس 5% من صافي الربح بعد الضريبة و بعد الاحتياطي الاجباري و الاختياري و بعد الإيرادات غير المحققة

31- بلغت الإيرادات غير المحققة والناتجة عن إعادة تقييم الموجودات والمطالب بالعملات الأجنبية حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ 2018/9/30

/ 1,992,389 / ل.س

32-صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2017/10/1 وحتى 30 / 09 / 2018 مبلغاً قدره

/157,799,206/ ل.س بنسبة 1.68 % من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ /645,191/ ل.س في الدورة السابقة

المقابلة ونسبة 0.007 % من المبيعات.

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

26.30 / ل.س للسهم الواحد و عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم وكان في الدورة السابقة / 0.11 / ل.س على / 6,000,000 / سهم .

34- اطراف ذات علاقة :

إن الاطراف ذات العلاقة هي شركات مملوكة و يسيطر عليها احد أكبر المساهمين في شركة الشرق الادنى لمنتجات الزيتون وتساعد شركتنا في عمليات التسويق و البيع و التمويل و التحصيل نظرا للظروف الصعبة الحالية في عمليات التصدير للخارج ,وقد بلغ رصيدها بنهاية الفترة كما يلي :

البيان	2018/9/30 ل.س	2017/9/30 ل.س
شركة ميكوفين	-	552,104 مدين
شركة نير ايست في الإمارات	524,199,402 دائن	519,384,690 دائن
الاجمالي	524,199,402 دائن	518,832,586 دائن

35- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2018/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة رقم/ 1/ بتاريخ 2019 / 1/6

13