

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية



شهادة محاسب قانوني

السادة المحترمين مساهمي شركة عصير الجبل الطبيعي (ش.م.م).

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة والمتغلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31 وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات:

إن مسؤوليتنا هي إيداء رأي حول هذه البيانات استناداً إلى تدقيقنا باستثناء ما ورد في الفقرتين المشار إليهما أدناه:

أ- تم تحضير البيانات المالية حسب مبدأ استمرارية الأعمال وذلك بتعارض مع المعيار المحاسبي رقم 1/ والذي ينص على أنه في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار حسب مبدأ استمرارية الأعمال فإن البيانات المالية يجب تحضيرها حسب مبدأ آخر غير هذا المبدأ، ويوجد لدينا شك جوهري في مقدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة أعمالها لأن التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وجهة نظرنا لا تمكنها الوفاء بالالتزامات المالية المترتبة عليها للغير، كما أن الخسائر المتراكمة للشركة تجاوزت رأسمالها.

ب- لم نستلم كتب تزيد لرصدة المدينين والدائنين ولم نتمكن من القيام بإجراءات تدقيق بديلة للتأكد من صحة هذه الأرصدة.

نقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير التقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني والقيام بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية، يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق موزدة للمبالغ والإيضاحات في البيانات المالية.

وتعتمد الإجراءات المختارة على تقدير مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إيداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المنشأة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية

لمعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.
نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.
الرأي:

باستثناء أي تأثيرات يمكن أن تترتب حول الفقرتين المشار إليهما أعلاه، في رأينا أن البيانات المالية للمشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 2015/12/31، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما ينسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وذلك في ضوء القوانين والأنظمة النافذة ذات العلاقة وأقترح المصادقة عليها.
أمور هامة:

- تجاوزت خسائر الشركة رأسمالها وقد نصت المادة 103 من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 على ما يلي:

1- إذا زادت خسائر الشركة على نصف رأسمالها وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية للاجتماع لتقرر إما تغطية الخسارة، أو تخفيض رأسمال الشركة بما لا يقل عن الحد الأدنى للمقرر قانوناً، أو حل الشركة وتصفيتها.

2- إذا أهمل مجلس الإدارة عقد الهيئة العامة المذكورة أو لم يتم انعقادها لعدم توافر النصاب القانوني أو رفضت هذه الهيئة حل الشركة جاز لكل مساهم وللوزارة تقديم طلب إلى القضاء لإقرار حل الشركة وتصفيتها.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى:

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية متفقة معها.
دمشق في 2016/5/28

المحاسب القانوني

مصطفى الجاجية



صوره طبق الاصل



fresh mountain juice .CO



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون أول 2015

المبالغ ل.س 2015/12/31	المبالغ ل.س 2014/12/31	الايضاح	البيان
			<u>الموجودات المتداولة</u>
79,789,973	57,484,597	3	المخزون
2,036,640	1,376,113	4	حسابات مدينة مختلفة
1,936,868	1,834,384	5	ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة
1,465,043	1,554,519	6	الأموال الجاهزة
85,228,524	62,249,613		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
361,491,027	376,659,449	7	موجودات ثابتة بالصفافي
361,491,027	376,659,449		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
446,719,551	438,909,062		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
182,819,367	186,098,193	8	قروض وفوائد المصرف الصناعي
212,355,980	139,346,763	9	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
2,490,802	4,914,287	10	الموردون
11,841,353	5,626,946	11	أرصدة دائنة أخرى
409,507,502	335,986,189		<u>مجموع المطالبات المتداولة</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
400,000,000	400,000,000	12	رأس المال 4,000,000 سهم *100 ل.س
226,884,204	226,884,204		فائض إعادة تقييم موجودات ثابتة
109,805	109,805		احتياطي قانوني
0	500,000		مؤونة فوائد تاخر سداد اشتراكات التامينات الاجتماعية
(524,571,136)	(496,711,087)		خسائر مدورة
(65,210,824)	(27,860,049)		خسائر المرحلة
37,212,049	102,922,873		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
446,719,551	438,909,062		<u>مجموع المطالبات و حقوق الملكية</u>

رئيس مجلس الادارة
شحادة صلاح الدين

المدير المالي
مروة أبو سمرة

مدقق الحسابات-المحاسب القانوني

مصطفى الحاجة



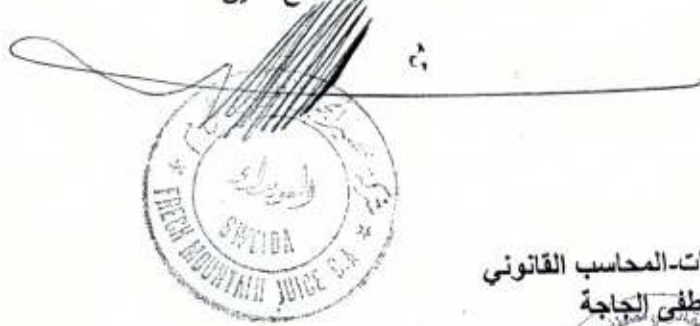


قائمة الدخل الشامل كما في 31 كانون أول 2015

المبالغ ل.س 2015/12/31	المبالغ ل.س 2014/12/31	الايضاح	البيان
26,925,302	16,614,278	13	صافي المبيعات
4,455,344	(11,970,594)	13	تكلفة المبيعات
(14,642,110)	(14,641,826)	13	الاستهلاكات (ما يخص الإنتاج)
16,738,536	(9,998,142)		مجمل الربح (الخسارة)
			المصاريف
(1,054,984)	(351,777)	14	مصاريف بيع و توزيع
(6,865,513)	(5,832,253)	15	مصاريف عمومية و إدارية
(76,141,271)	(25,490,465)	16	تكاليف التمويل
(84,061,768)	(31,674,495)		إجمالي المصاريف
(67,323,232)	(41,672,637)		صافي الربح (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
2,112,408	13,812,587	17	إيرادات أخرى
(65,210,824)	(27,860,049)		صافي ربح (خسارة) الفترة

رئيس مجلس الإدارة
شاذة صلاح الدين

المدير المالي
مروة أبو سمرة



مدقق الحسابات- المحاسب القانوني

مصطفى الحاج





قائمة التدفقات النقدية كما في 31 كانون أول 2015

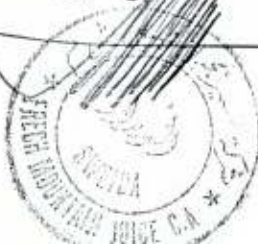
المبالغ ل.س 2015/12/31	المبالغ ل.س 2014/12/31	ايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(65,210,824)	(27,860,049)		صافي أرباح (خسائر) الفترة
			<u>يضاف</u>
15,172,921	15,169,402	7	استهلاكات
			التغير في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
(22,305,376)	(2,140,531)		(الزيادة) النقص في المخزون
(660,527)	344,807		(الزيادة) النقص في الحسابات المدينة المختلفة
(102,484)	(68,705)		(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة لأطراف ذات علاقة
(2,423,485)	545,955		الزيادة (النقص) في الموردون
5,714,407	(148,176)		الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(69,815,368)	(14,157,297)		<u>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</u>
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(4,500)	(30,216)		الزيادة (النقص) في الموجودات ثابتة
(4,500)	(30,216)		<u>صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية</u>
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,278,826)	(12,426,395)		الزيادة (النقص) في قروض وفوائد المصرف الصناعي
73,009,218	26,890,568		الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة
69,730,392	14,464,173		<u>صافي النقد من الأنشطة التمويلية</u>
(89,476)	276,660		صافي التغير في النقد
1,554,519	1,277,859		النقد في بداية الفترة
1,465,043	1,554,519	6	<u>صافي النقد في نهاية الفترة</u>

رئيس مجلس الإدارة
شحادة صلاح الدين

المدير المالي
مروة أبو سمرة

مدقق الحسابات-المحاسب القانوني

مصطفى الجاجة



fresh mountain juice .CO



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م

قائمة التغير في حقوق الملكية كما في 31 كانون اول 2015

المبالغ بالليرة سورية						
المجموع	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	احتياطي فائض احتياطي التقييم	رأس المال المدفوع	البيان
130,282,922		(496,711,087)	109,805	226,884,204	400,000,000	الرصيد في 2014/1/1
500,000		500,000				فراند تاخر سداد الإشتراكات التاميمات الاجتماعية
(27,860,049)	(27,860,049)	0	0	0	0	صافي أرباح (خسائر) الفترة
<u>102,922,873</u>	<u>(27,860,049)</u>	<u>(496,211,087)</u>	<u>109,805</u>	<u>226,884,204</u>	<u>400,000,000</u>	الرصيد كما في 2014/9/30
102,422,873		(524,571,136)	109,805	226,884,204	400,000,000	الرصيد في 2015/1/1
(65,210,824)	(65,210,824)					صافي أرباح (خسائر) الفترة
<u>37,212,049</u>	<u>(65,210,824)</u>	<u>(524,571,136)</u>	<u>109,805</u>	<u>226,884,204</u>	<u>400,000,000</u>	الرصيد كما في 2015/9/30

رئيس مجلس الإدارة
شهادة صلاح الدين



مدقق الحسابات-المحاسب القانوني



المدير المالي
مروة أبو سمرة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (1) إلى الرقم (19) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"



مذكرة إيضاحية حول قوائم وبيانات الشركة كما في 31/كانون أول/2015

1- لمحة عن تأسيس الشركة وغايتها:

- إن شركة عصير الجبل الطبيعي هي شركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام باسم ((شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة)) بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 1631/ تاريخ 1993/4/27.
- بناء على أحكام المادة (6) من القانون رقم (10) الصادر في 1991/5/4 وعلى اقتراح المجلس الأعلى للاستثمار في جلسته رقم (2) المنعقدة في 1993/1/30 تم تشميل مشروع الشركة بقانون الاستثمار بقرار التشميل رقم (14/م.س) تاريخ 1993/2/1.
- تم تسجيل الشركة في السجل التجاري لمحافظة السويداء تحت رقم (412) تاريخ 1993/8/24 وحصلت الشركة على السجل الصناعي رقم تصنيف (31131/31132/312192) تاريخ 1996/7/30.
- تهدف الشركة إلى تنفيذ مشروع مصنع لإنتاج عصير العنب و التفاح والفواكه المركزة والطبيعية وتسويقه محلياً و خارجياً.
- مركز الشركة الرئيسي في السويداء وللشركة أن تنشئ فروعاً ومكاتب وأن تعين ممثلين وكلاء داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها.
- رأس مال الشركة عند تأسيسها (400,000,000) ل.س فقط أربع مائة مليون ليرة سورية يوزع على (4,000,000) سهم فقط أربعة ملايين سهم بقيمة اسمية للسهم (100) ل.س فقط مائة ليرة سورية.
- جري الاكتتاب بأسهم الشركة على النحو التالي:
 - أ. اكتتب المؤسسون بنسبة (30%) من رأس مال الشركة.
 - ب. طرح باقي أسهم الشركة على الاكتتاب العام من قبل مؤسسي الشركة وفق أحكام قانون التجارة و النظام الأساسي للشركة.
 - ج. يملك المؤسسون 2,294,835 سهماً تشكل 57.372% من إجمالي عدد الأسهم.
 - د. يملك المساهمون الإعتباريون 21,150 سهماً تشكل 0.528% من إجمالي عدد الأسهم.
 - هـ. يملك بقية المساهمين 1,683,970 سهماً تشكل 42.10% من إجمالي عدد الأسهم.

2- ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

- أ. التقيد بالمعايير:
 - جـرى إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و متوافقة مع المتطلبات المطبقة و المتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في الجمهورية العربية السورية.
 - ب- أسس إعداد البيانات المالية:
 - تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، و تظهر البيانات المالية بالليرة السورية التي هي عملة إعداد التقارير المالية للشركة، و هي أيضاً العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة و عملة الاقتصاد.
 - ج- تحويل العملات الأجنبية:
 - إن العمليات الجارية خلال العام بالعملات غير الليرة السورية يتم إعادة تقييمها إلى الليرة السورية باستعمال أسعار الصرف السائدة في تاريخ العملية، ويجري إعادة تقييم أرصدة الموجودات و المطالبات المالية لتلك العملات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان الوضع المالي.
 - يتم قيد أرباح و خسائر إعادة التقييم الناتجة من جراء هذه العمليات في بيان الدخل الشامل.
 - إن وسطي سعر صرف الدولار مقابل الليرة السورية هو: (313.055) ل.س كما في 31 كانون أول 2015 وسعر صرف اليورو مقابل الليرة السورية هو: (342.155) ل.س وذلك وفق نشرة مصرف سورية المركزي رقم 287 لعام 2015
 - د- إن السياسات المحاسبية و التقديرات المستخدمة في تحضير هذه البيانات المالية متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 2014/12/31.

هـ- الموجودات الثابتة المادية:

- تظهر الموجودات الثابتة المادية على أساس التكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة و خسارة تدني قيمة الموجودات، تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة كلفة الشراء و التكاليف الإضافية التي تتكبدها الشركة.



- جرى استهلاك الموجودات الثابتة المادية باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية و باعتماد النسب السنوية التالية:

<u>الموجودات الثابتة المادية</u>	<u>%</u>
المباني الإدارية	2
المباني الصناعية	4
وسائل النقل و الانتقال	10
الأثاث و المفروشات	10
أدوات و قوالب	10
الآلات و المعدات	2.5 — 4
موجودات المخبر	10

- في تاريخ إعداد بيان الوضع المالي تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة و قيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي و طريقة الاستهلاك، يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تراجع فيها التقديرات و ذلك إذا كانت هذه المراجعة تؤثر حصرياً عن هذه الفترة أو في فترة المراجعة و فترات لاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية و فترات لاحقة.

- يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع و القيمة الدفترية الصافية، و يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.

- إن كافة أصول الشركة (عقارات - آلات و تجهيزات صناعية) مرهونة لمصلحة المصرف الصناعي و يوجد إشارة حجز جبرية من مديرية المالية، و قد قامت مؤسسة التأمينات الاجتماعية بإلقاء الحجز الاحتياطي بموجب القرار رقم 3 تاريخ 2010/05/24 لقاء عدم تسديد الشركة التزاماتها للمؤسسة و البالغة: 1,143,543 /ل.س لغاية تاريخ قرار الحجز و ذلك نظراً لوجود دعوى قضائية لأحد العاملين.

- و- الموجودات غير المادية:

- تظهر الموجودات غير المادية بسعر الكلفة، بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة و خسائر التدني في القيمة إن وجدت، يجري استهلاك الموجودات غير المادية باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

الموجودات الثابتة غير المادية 20%

ز- المخزون:

- تم تقييم مخزن المواد الأولية و المساعدة و التعبئة و التغليف بسعر التكلفة حيث تم تحميل المخزون بالقيمة الشرائية مضافاً إليها كافة النفقات من نقل و تخزين و غيرها.

- تم تقييم الإنتاج غير التام وفق التكلفة المباشرة مضافاً إليها حصتها من التكاليف غير المباشرة و التكاليف الإدارية.

- يتم جرد المخزون بموجب محاضر جرد فعلية نظامية ويتم تقييم الإنتاج التام وفق التكلفة أو السوق أيهما أقل.

ح- التأمينات الاجتماعية:

إن الشركة مسجلة في مؤسسة التأمينات الاجتماعية في الجمهورية العربية السورية و متوقفة عن دفع الالتزامات المالية المترتبة للمؤسسة منذ 2008/7/1م، بسبب خلاف سابق و بسبب الأوضاع الراهنة و الشركة تسعى لإيجاد تسوية مع المؤسسة تسمح بجدولة الدين خلال فترة زمنية لا تقل عن خمس سنوات.

ط- المؤونات

يتم تكوين مؤونات الالتزامات المالية الناتجة عن أحداث سابقة و التي من المحتمل أن يترتب عنها استعمال موارد اقتصادية و تقديرها بشكلاً معقولاً.



ي- ضريبة الدخل: شركة عصير الجبل شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام بنسبة لا تقل عن 50% وهي خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية بنسبة 14% وفق أحكام قانون ضريبة الدخل رقم 24/ لعام 2003 وتعديلاته. والشركة لا يترتب عليها ضرائب هذا العام بسبب تحقق خسارة.

ك- يوجد لدى الشركة نظام ضبط ورقابة داخلية فعال في الحفاظ على الأصول وتحقيق حسن سير العمل.

ل- لم تقم الشركة بآية عمليات إستيراد أو تصدير في الوقت الراهن بسبب الأحداث الراهنة والحظر الاقتصادي على سورية.

3- المخزون:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
65,550	84,677	خامات رئيسية
1,122,141	1,196,029	مواد مساعدة
192,509	229,519	وقود و زيوت
12,882,471	13,023,086	مواد تعبئة و تغليف
122,109	153,500	مواد قرطاسيه
520,677	527,936	مواد بناء
6,726,461	6,747,855	قطع الغيار
580,478	614,363	موجودات مختلفة
55,317,034	33,182,627	إنتاج غير تام آخر المدة
2,260,543	1,725,005	الإنتاج التام آخر المدة
79,789,973	57,484,597	المجموع

4- حسابات مدينة مختلفة:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
3,373,440	4,159,699	زبائن
(9,613,867)	(9,613,867)	مؤونة ديون مشكوك فيها
6,467,902	6,516,652	دعاوى قضائية (زبائن)
80,600	80,600	تأمينات و سلف لدى الغير
296,000	35,500	سلف العاملين و مقدمات
38,623	38,623	مدينون مختلفون/ غرامات
725,883	158,906	سلف مدفوعة مقدماً للموردين
668,059	0	مدينون مختلفون
2,036,640	1,376,113	المجموع

معظم الزبائن البالغة ديونهم مبلغاً وقدره 3,373,440 ل.س عبارة عن زبائن رديئة نظراً لعدم تسديدها من قبل أصحابها منذ فترة طويلة وهناك زبائن تم إقامة دعاوى قضائية على أصحابها بلغت مبلغاً وقدره 6,467,902 ل.س وقد تم حجز مؤونة للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ وقدره (9,613,867) ل.س .



5- ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
804,367	804,367	سامر صلاح الدين
602,752	557,922	معضاد البكفاني
329,711	329,711	حمود البكفاني
30,700	30,700	حمود الحجار
25,878	13,473	محمد حمزة
12,791	12,791	لمية الأشقر
12,791	12,791	يوسف شوشي
12,791	12,791	إسماعيل شوشا
57,814	12,565	نبيه صبح
11,775	11,775	مأمون بسطاوي
11,436	11,436	حسين أبو عسلي
10,234	10,234	أيمن عامر
3,838	3,838	نديم البعيني
3,198	3,198	بشرى الأعور
2,955	2,955	أجود أبو عسلي
2,558	2,558	منير كيوان
650	650	حمد عمر
629	629	رضوان أبو سعد
1,936,868	1,834,384	المجموع

6- الأموال الجاهزة:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	العملة	البيان
0	0		الصندوق
299,673	2,790	ليرة سورية	المصرف التجاري السوري- فرع السويداء
17,977	17,977	ليرة سورية	المصرف التجاري السوري فرع/6
11,809	10,051	ليرة سورية	المصرف الصناعي
9,797	19,128	ليرة سورية	البنك العربي سورية
6,324	8,295	ليرة سورية	بنك بيمو السعودي الفرنسي
0	842,929	دولار اميركي	بنك الشركة العربية المصرفية sba
783,317	452,618	دولار اميركي 313.055*2502.1	المصرف التجاري السوري رقم/6
236,084	136,414	دولار اميركي 313.055*754.13	البنك العربي سورية
79,954	51,392	يورو 342.155*233.68	البنك العربي سورية
20,108	12,925	يورو 342.155*58.77	بنك الشركة العربية المصرفية sba /
1,465,043	1,554,519		المجموع

- وقد تم احتساب سعر الصرف بالاعتماد على نشرة أسعار الصرف رقم: 287/ الصادرة بتاريخ 2015/12/30 الصادرة عن مصرف سورية المركزي بالاعتماد على وسطي سعر النشرة.

- جميع الكشف المصرفية مطابقة للأرصدة الدفترية لنهاية الفترة 2015/12/31 عدا كشف بنك الشركة العربية المصرفية رقم: 287/ الصادرة بتاريخ 2015/12/30.



fresh mountain ju

شركة مصير البوبل الطبيعي ش.م.م

7- الموجودات الثابتة:

المجموع	أصول غير ملموسة	موجودات المغير	اثاث ومفروشات	أثاث وقوالب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني	الأراضي	التكلفة التاريخية
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
478,090,088	1,554,454	619,964	1,875,770	796,331	3,860,000	220,933,469	178,000,900	70,449,200	رصيد 2014-1-1
35,326	0	25,726	9,600	0	0	0	0	0	إضافات
(5,110)	0	(1,072)	(369)	(3,669)	0	0	0	0	استبعادات
478,120,304	1,554,454	644,618	1,885,001	792,662	3,860,000	220,933,469	178,000,900	70,449,200	الرصيد 2014-12-31
4,500	0	0	4,500	0	0	0	0	0	إضافات
478,124,804	1,554,454	644,618	1,889,501	792,662	3,860,000	220,933,469	178,000,900	70,449,200	الرصيد 2015-12-31
0									الاستهلاك المتراكم
(86,291,454)	(1,547,254)	(325,332)	(1,096,697)	(384,918)	(1,938,490)	(47,891,067)	(33,107,696)	0	رصيد 2014-1-1
(15,172,470)	(2,400)	(62,248)	(142,244)	(79,624)	(386,000)	(8,239,063)	(6,260,891)	0	إضافات
3,068	0	707	203	2,158	0	0	0	0	استبعادات
(101,460,856)	(1,549,654)	(386,873)	(1,238,738)	(462,384)	(2,324,490)	(56,130,130)	(39,368,587)	0	الرصيد 2014-12-31
(15,173,640)	(2,400)	(62,898)	(143,130)	(79,261)	(386,000)	(8,239,061)	(6,260,890)	0	إضافات
719			714	5					تسويات
(116,633,777)	(1,552,054)	(449,771)	(1,381,154)	(541,640)	(2,710,490)	(64,369,191)	(45,629,477)	0	الرصيد 2015-12-31
376,659,449	4,800	257,745	646,263	330,278	1,535,510	164,803,339	138,632,313	70,449,200	مافي القيمة الدفترية 2014-12-31
361,491,027	2,400	194,847	508,347	251,022	1,149,510	156,564,278	132,371,423	70,449,200	مافي القيمة الدفترية 2015-12-31



8- القروض المحلية/قروض وفوائد المصرف الصناعي :

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
3,372,847	6,349,437	قرض المصرف الصناعي الثالث (القرض القصير)
93,286,666	93,286,666	قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
0	0	فوائد قرض المصرف الصناعي الرابع (القرض القصير)
86,159,854	86,462,090	فوائد و غرامات قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
182,819,367	186,098,193	المجموع

صدر المرسوم التشريعي رقم 121/ بتاريخ 2011/9/27 بإعادة جدولة قروض الصناعيين، وقد تم الاستفادة من المرسوم بعد تسديد دفعة حسن النية، و تمت الموافقة على إعادة الجدولة.

9- أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة :

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين وقد نشأت تلك الأرصدة من خلال تقديم سيولة نقدية للشركة بسبب النقص الحاد في سيولة الشركة وتتألف مما يلي :

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
171,353,534	98,031,494	شحادة صلاح الدين (قرض)
7,197,473	7,197,473	ورثة محمد حسني المجذوب
33,200,488	33,154,261	شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
586,288	945,338	صلاح الدين شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
18,197	18,197	عمر شحادة صلاح الدين
212,355,980	139,346,763	المجموع

- علماً بأن القرض المقدم من قبل المساهم شحادة صلاح الدين بالقطع الأجنبي (دولار) يحتسب عليه فائدة سنوية مقدارها (1%) تحتسب بنهاية كل عام وأن سعر الصرف للدولار تم احتسابه على أساس وسطي نشرة أسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي بتاريخ 2015/12/31 رقم النشرة/287
- إن الحساب الجاري الدائن و الذي يعتبر بمثابة قرض بالليرة السورية منه يحتسب له فائدة سنوية بسيطة 7% تحتسب في نهاية كل شهر (وتم احتسابها بتاريخ نهاية السنة) ، هذا و قد تم تقديم تنمة قيمة دفعة حسن النية المقدمة للمصرف الصناعي من قبل المساهم شحادة صلاح الدين و البالغة (15,950,000) ل.س والمسددة بعام 2011.
- إن الأطراف ذوي العلاقة ليس لهم أي مصالح شخصية لها تأثير على سياسات الشركة ما عدا القروض المقدمة من قبل السيد شحادة صلاح الدين وصلاح صلاح الدين وخالد وخلدون المجذوب.
- بلغ رصيد قرض شحادة صلاح الدين بالدولار لغاية 2015/12/31 مبلغ/541939.81 دولار وبلغت الفوائد بنسبة 1% مبلغ/5419.39 دولار وبذلك بلغ رصيد القرض مع الفوائد مبلغ/547,359.198 دولار بسعر وسطي 313.055 ل.س وبذلك يكون الرصيد لغاية 2015/12/31 مبلغ/171,353,534.



10- الموردون :

وهم عبارة عن أرصدة موردي المواد الأولية والمساعدة والخدمات بتاريخ 2015/12/31 م. كانت بمبلغ وقدره 2,490,802 / ل.س لغاية 2015/12/31 وبالمقارنة مع عام 2014 حيث كانت أرصدة الموردون بمبلغ وقدره 4,914,287 / ل.س.

المبلغ ل.س 2015/12/31	البيان
1,696,977	موردو القطاع الخاص/خامات رئيسية
503,115	موردو القطاع الخاص/ خامات مساعدة
870	موردو القطاع الخاص/ قطع غيار
90,740	موردو القطاع الخاص/محروقات
74,100	موردو الخدمات
125,000	موردو الآلات والتجهيزات
2,490,802	المجموع

11- أرصدة دائنة أخرى:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
1,508,243	882,353	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
0	34,514	أرصدة دائنة للزبائن
322,358	0	دائنون مختلفون
6,016,324	4,710,079	المستحق للدوائر المالية و التأمينات الاجتماعية
297,666	0	حسابات دائنة مختلفة
518,295	0	المؤسسة العربية للإعلان/شاخصات
1,221,031	0	المصرف الصناعي/مبالغ مستحقة الدفع
500,000	0	مؤونة فوائد تأخير تسديد اشتراكات التأمينات الاجتماعية
1,457,436	0	مؤونة ضريبة ارباح حقيقية
11,841,353	5,626,946	المجموع

*تفصيل الحسابات الدائنة المختلفة:

المبلغ ل.س 2015/12/31	البيان
274,396	حسابات مدينة ذات ارصدة دائنة
5,786	ددائنو اعضاء مجلس الادارة
17,484	دائنون /موظفون سابقون
297,666	المجموع



12- رأس المال:

رأس المال المصرح به و المدفوع هو (400,000,000) ل.س . وهو مقسم إلى (4,000,000 سهم) بقيمة اسمية (100 ل.س) للسهم الواحد و هي موزعة على الشكل التالي:

المؤسسون 57.37%	(2,294,880 سهم) تعادل	229,488,000 ل.س
اكتتاب عام 42.63%	(1,705,120 سهم) تعادل	170,512,000 ل.س
المجموع 100%	(4,000,000 سهم) تعادل	400,000,000 ل.س

13- صافي وتكلفة المبيعات:

المبالغ ل.س 2015/12/31	المبالغ ل.س 2014/12/31	البيان
31,945,390	18,226,707	اجمالي المبيعات انتاج تام
(5,020,088)	(1,024,325)	مردودات المبيعات
0	0	انتاج تام تالف
0	(588,104)	خصم نقدي ممنوح وهدايا وعينات
0	0	انتاج تام بغرض البيع بالتكلفة
26,925,302	16,614,278	صافي المبيعات

المبالغ ل.س 2015/12/31	المبالغ ل.س 2014/12/31	البيان
		بضاعة تحت الصنع
33,182,627	15,617,947	بضاعة تحت الصنع أول المدة
(55,317,034)	(33,182,627)	بضاعة تحت الصنع آخر المدة
(22,134,407)	(17,564,680)	صافي بضاعة تحت الصنع
		بضاعة جاهزة
1,725,005	17,012,035	بضاعة جاهزة أول المدة
(2,260,543)	(1,725,005)	بضاعة جاهزة آخر المدة
(535,538)	15,287,030	صافي بضاعة جاهزة
		تكلفة الصنع بدون استهلاكات
3,793,923	3,776,069	رواتب واجور ومتمماتها
625,518	681,203	مساهمة المؤسسة تأمينات
11,443,886	8,558,695	مستلزمات سلعية
2,351,274	1,232,277	مستلزمات خدمية
18,214,601	14,248,244	تكلفة الصنع بدون استهلاكات
(4,455,344)	11,970,594	تكلفة المبيعات بدون استهلاكات
		الاستهلاكات ما يخص الانتاج
8,239,061	8,239,063	الألات والتجهيزات
79,261	79,624	عدد وأدوات وقوالب
62,898	62,248	موجودات المخابر
6,260,890	6,260,891	مباني وانشاءات
14,642,110	14,641,826	اجمالي الاستهلاكات ما يخص الانتاج

14- مصاريف بيع وتوزيع:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
358,441	198,817	دعاية واعلان وعلاقات عامة
261,401	152,960	مصاريف بيع وتوزيع
124,223	0	عمولات مبيعات
31,849	0	خصم نقدي ممنوح
279,070	0	هدايا وعينات
1,054,984	351,777	المجموع

15- مصاريف عمومية وإدارية:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
1,599,237	2,049,998	ضرائب و رسوم
211,380	137,911	مصاريف قضائية
1,536,921	1,281,291	رواتب واجور ادارية و متمماتها
0	39,500	تعويضات للغير
283,901	213,775	وقود للتنقل
157,119	149,906	بريد - برق - هاتف
150,000	150,000	أتعاب مهنية
531,530	530,644	الاستهلاكات الإدارية
2,395,425	1,279,228	مصاريف ادارية مختلفة
6,865,513	5,832,253	المجموع

تفصيل المصاريف الإدارية المختلفة:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
0	18,300	مصاريف ضيافة
196,274	204,096	مصاريف إدارية مختلفة
79,400	19,025	مصاريف صيانة معدات المكاتب
0	475	مصاريف صيانة مباني الإدارة
0	99,983	أدوات كتابية منصرفة
0	37,045	عمولات مبيعات
597,989	413,275	مزايا عينية
532,761	461	فروقات جردية
241,225	243,355	تعويضات نقدية بدل محروقات لمدراء الشركة
0	3	فروق صرف عملات
154,413	26,966	عمولات ونفقات مصرفية
0	35,100	مهمات إدارية
13,350	41,665	مصاريف نقل وانتقال
38,950	0	مصاريف طعام
27,218	0	مصاريف سنوات سابقة
480,000	80,000	تعويضات نقدية بدل اهلاك سيارات لمدراء الشركة
0	59,479	كهرباء إدارية
595	0	مخالفات سير
33,250	0	غرامات تأخير
2,395,425	1,279,228	المجموع

-16 تكاليف التمويل:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
608,882	650,346	فوائد قرض المصرف الصناعي الثالث (القرض القصير) 8.5%
0	0	فوائد قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين) 8.5%
1,696,567	1,506,752	فوائد قرض السيد شحادة صلاح الدين بنسبة 1% بدل 2% سابقا
2,210,349	2,146,230	فوائد الحساب الجاري للسيد (شحادة و صلاح صلاح الدين)
71,625,473	21,187,137	فرق إعادة تقييم عملة أجنبية قرض لإطراف ذات علاقة
76,141,271	25,490,465	المجموع

يتم تسجيل مبالغ الفائدة على قروض الشركة من المصرف الصناعي في بيان الدخل للفترة التي تحققت فيها هذه التكاليف وهي مؤلفة من فوائد قرض المصرف الصناعي بمعدل 8.5% ولقد تم الاتفاق وفق عقد فتح الحساب رقم 1/ تاريخ 2004/9/9 في السويداء في المادة (6) "ينتج الرصيد المدين فوائد لمصلحة المصرف بمعدل 8.5% في السنة، أما ما لم يسدد من الفوائد في موعد استحقاق الاعتماد فإنه يضاف إلى رصيد الاعتماد ويشكل معه مبلغاً يستوفى عنه فوائد تأخير بمعدل 12% دون الحاجة إلى إنذار الفريق

- رصيد قرض شحادة صلاح الدين لغاية 2014/12/31 مبلغ/98,031,494 ل.س وبلغ رصيد القرض بدون الفوائد لغاية 2015/12/31 مبلغ/541,939.81 دولار بسعر وسطي 313.055=169,656,967 ل.س والفرق /71,625,473 ل.س يمثل فرق إعادة تقييم عملات أجنبية

17- إيرادات أخرى:

المبلغ ل.س 2015/12/31	المبلغ ل.س 2014/12/31	البيان
7,241	12,205,747	إيرادات سنوات سابقة
129,500	255,500	أرباح بيع المخلفات
69,291	27,413	إيرادات مختلفة
8,115	8,986	خصم مكتسب
1,081,989	316,605	فروق صرف العملات
0	576,035	إيرادات تشغيل للغير
0	4,834	أرباح رأسمالية
27,583	11,702	إيرادات مبيعات مواد أولية
58,181	265	إيرادات مبيعات مواد مساعدة
1,904	500	إيرادات مبيعات مخزون التعبئة والتغليف
557,840	405,000	إيرادات أرض الشركة
	0	إيرادات
1,000	0	حسم تجاري ممنوح
137,870		إيرادات تأجير مباني الشركة
11,550		إيرادات استثمار سيارات الشركة
344		إيراد فروق الفواتير
20,000		نقل إنتاج تام
2,112,408	13,812,587	المجموع

18- مخاطر الإدارة:

- مخاطر إدارة رأس المال:

تدير الشركة رأس مالها بكثير من الحذر لأنها منذ بداية التأسيس تعمل بدون رأس مال عامل ، و هذا ما شكل لها إرباكات كبيرة و مع كل ذلك فإن المساهمين مصرين على العمل أملاً بتعظيم العائد على رأس المال العامل و ذلك من خلال الاستخدام الأمثل لهيكلة رأس المال المتمثل بأسهم المساهمين.

إن نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية بعد تسوية و جدولة قروض المصرف الصناعي تتمثل بما يلي:

ليرة سورية 2015/12/31	ليرة سورية 2014/12/31	البيان
212,355,980	139,346,763	المستحق لأطراف ذات علاقة
182,819,367	186,098,193	قروض وفوائد المصرف الصناعي
14,332,155	10,541,233	الموردون و الأرضة الدائنة الأخرى
(1,465,043)	(1,554,519)	النقدية في المصارف
334,431,670	334,431,670	صافي الديون
37,212,049	102,922,873	حقوق الملكية
%898.72	%324.93	نسبة صافي الديون على حقوق الملكية



- مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر النقدية التي يمكن أن لا تكون متوفرة لدفع الالتزامات عند استحقاقها و يمكن أن يكون سبب مخاطر السيولة عند وجود اضطرابات في السوق أو تدني درجة الائتمان مما قد يسبب جفاف بعض مصادر التمويل في الحال. و للتخفيف من هذه المخاطر ينبغي إدارة موجودات السيولة بإتباع نهج الحفاظ على توازن صحي من النقدية و شبه النقدية المساوي له.

والجدول التفصيلي التالي يبين الاستحقاق التعاقدى المتبقى للشركة لأصولها المالية غير المشتقة و التزاماتها:

البيان	ليرة سورية 2014/12/31	ليرة سورية 2015/12/31
الموجودات		
نقد في الصندوق ولدى المصارف	1,554,519	1,465,043
حسابات مدينة مختلفة	1,376,113	2,036,640
المستحق على أطراف ذات علاقة	1,834,384	1,936,868
المجموع	4,765,016	5,438,551
الالتزامات		
قروض المصرف الصناعي	99,636,103	182,819,367
أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة	139,346,763	212,355,980
الموردون	4,914,287	2,490,802
أرصدة دائنة أخرى	5,626,946	11,841,353
المجموع	249,524,099	409,507,502
نسبة تغطية السيولة	%1.91	%1.33

- مخاطر الفوائد:

إن عمليات الشركة ممولة من خلال قروض من المصرف الصناعي و بعض كبار المساهمين بموجب فوائد على تلك الأموال و كذلك الموردين. و تمثل الفوائد المصرفية الثابتة عبئاً على عمليات الشركة و قدرتها على التسديد.

19- الموافقة على البيانات المالية :

تم الموافقة واعتماد البيانات المالية والإيضاحات الملحق بها عن الفترة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2015 من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم 324 / المنعقدة بتاريخ: 5/28 / 2016 م.

رئيس مجلس الإدارة
شحادة صلاح الدين

المدير المالي
مروة أبو سمرة