

تقرير مجلس الإدارة لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية الموقوفة بتاريخ 2018/12/31 الذي سيناقش في اجتماع الهيئة العامة غير العادية التي تقوم بأعمال الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2019/07/25.

السادة ممثلي وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، السادة ممثلي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، السيد مدقق حسابات الشركة عن عام 2018، السيدات والسادة المساهمون في شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة، السادة الحضور.

باسم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة نرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة غير العادية التي تقوم بأعمال الهيئة العامة العادية استناداً لأحكام النظام الأساسي للشركة، وقرار مجلس الإدارة بجلسته رقم 335 تاريخ 2019/04/21، بطلب موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك قسم الشركات على عقد اجتماع الهيئة العامة يوم الخميس الموافق بتاريخ 2019/07/25، وتوجيه الدعوة للسادة المساهمين لحضور هذا الاجتماع، لمناقشة البيانات المالية والميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 2018/12/31، وقد تمت دعوة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية لحضور الاجتماع، كذلك تمت دعوة مدقق الحسابات الأستاذ فرزت العمادي الذي تم تعيينه بناء على قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم 3/12/616/6518 تاريخ 2019/05/13 ليقدم شهادة عن تدقيق حسابات الشركة والميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ 2018/12/31، كذلك تمت دعوة الأستاذ محمد ناظم القدري، مدقق حسابات عام 2017 الموافق عليها بجلسة مجلس الإدارة رقم / 344 / تاريخ 2018/06/02، وفي اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 2018/07/26 والتي بلغتنا وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك عدم المصادقة عليه بموجب الكتاب رقم /1/12/1954 تاريخ 2019/02/10 المسجل لدى ديوان الشركة رقم 00337/ تاريخ 2019/03/18، وذلك بسبب انتخاب أربعة أعضاء من خارج المساهمين لمجلس الإدارة يعتبر مخالفة لأحكام الفقرة 2/ من المادة 139/ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم 29/ لعام 2011 والنظام الأساسي للشركة كما تم توجيه الدعوة للسادة المساهمين بالصحف والبعض منهم بواسطة الفاكس، والهاتف، والاتصال المباشر لاستكمال الدعوة، لحضور الاجتماع في غرفة التجارة والصناعة بالسويداء لمناقشة جدول الأعمال التالي:

- 1- كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة.
- 2- الاستماع لتقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال عام 2018.
- 3- الاستماع لتقرير مدقق الحسابات عن الدورة المحاسبية الموقوفة بتاريخ 2018/12/31.
- 4- مناقشة تقرير مجلس الإدارة والميزانية العمومية وتقرير مدقق الحسابات عن الدورة المالية الموقوفة بتاريخ 2018/12/31 والتصويت عليهم، وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
- 5- المصادقة مجدداً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2018/08/18 وذلك بسبب فسخ العقد رقم 6/ لعام 2018 مع المؤسسة السورية للتجارة.
- 6- انتخاب مدقق حسابات لعام 2019 من المدققين المدرجة أسمائهم في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.
- 7- تفويض مجلس الإدارة بالبحث والتعاقد مع مستثمر جديد ممول لرأس المال العامل من القطاع الخاص المقيم أو المغترب أو الأجنبي الذي تنطبق عليه شروط قانون الاستثمار السوري، أو من القطاع المشترك أو العام للنهوض بالشركة من كبوتها.

- 8- البحث بضرورة إعادة تقييم الأصول الثابتة حسب المعيار الدولي للمحاسبة رقم 29/ نظرا للتضخم المالي الذي حصل وارتفاع أسعار العقارات والمباني وخطوط الإنتاج، لإعطاء صورة حقيقية عن واقع الشركة أمام وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، وهينة الأوراق والأسواق المالية، وأمام المصارف، والمراجع الاقتصادية والمالية والمساهمين والرأي العام.
- 9- ضرورة البحث في جدولة قرض المصرف الصناعي ولمدة لا تقل عن خمس سنوات لتتمكن الشركة من العمل بأرباحية وطلب قرض جديد من أجل التشغيل والإنتاج.
- 10- ما تقتضيه الهيئة العامة غير العادية من مستجدات تتم الموافقة عليها ضمن الأصول القانونية.

نرحب بكم جميعا في اجتماع الهيئة العامة غير العادية التي تقوم بأعمال الهيئة العامة العادية لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة، التي تنعقد اليوم للاطلاع على البيانات المالية والميزانية العامة الموقوفة بتاريخ 2018/12/31، وكافة الأحداث التي مرت بها الشركة خلال العام المنصرم، منذ أربعة أشهر كنا قد اجتمعنا في هذا المكان لانتخاب وللمرة الثالثة مجلس إدارة جديد خلال سنتان، لدورة عام 2019/2023 من بين السادة المساهمين وغيرهم ممن تجتمع فيهم شروط العضوية المطلوبة حسب النظام الأساسي للشركة وقانون الشركات رقم 29 لعام 2011، والسبب في ذلك كما تعلمون التفويض الذي قدمته الشركة للسيد وزير التجارة الداخلية وحماية المستهلك بتاريخ 2016/08/26 باستلام الإدارة التنفيذية للشركة على أمل التعاقد مع الوزارة بعقد استثمار وبناء على ذلك طلب السيد الوزير انتخاب مجلس إدارة جديد بتاريخ 2017/05/27 يضم في عضويته أربعة أعضاء من الوزارة، ولكن المجلس المنتخب تم رفضه من قبل الدائرة القانونية وبموافقة السيد الوزير نفسه بحسب مخالفته القانونية للفقرة 2/ من المادة 139/ من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 وبعد ذلك استمر الحوار حول الصيغة القانونية للتعاقد مع الوزارة وبتاريخ 2018/02/18 تم توقيع عقد استثمار رقم 6/ لعام 2018 مع المؤسسة السورية للتجارة بمباركة وموافقة وتوقيع السيد وزير التجارة الداخلية وحماية المستهلك الدكتور عبد الله الغربي، مقابل مبلغ مقطوع تدفعه المؤسسة السورية للتجارة في بداية كل عام إلى شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة، وفيما بعد حصلت الوزارة على موافقة السيد رئيس مجلس الوزراء على تعيين أربعة أشخاص من المؤسسة في عضوية مجلس إدارة الشركة المؤلف من سبعة أعضاء، ويكون رئيس المجلس منهم. وبذلك تم ارتكاب نفس الخطأ السابق وهو مخالفته القانونية للفقرة 2/ من المادة 139/ من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011، وتم انتخاب مجلس إدارة جديد في اجتماع الهيئة العامة غير العادية التي تقوم بأعمال الهيئة العامة العادية بتاريخ 2018/08/18، المؤلف من السادة التالية أسمائهم:

منتدب من وزارة الداخلية وحماية المستهلك الدكتور حسام نصر الله

مدير التسويق الزراعي والحيواني بالمؤسسة الدكتور وسام عودة

مدير فرع المؤسسة بالسويداء المهندس هيام القطامي

مدير الخزن والتوضيب بالمؤسسة المهندس بسام كوسا

المهندس حسين محمد أبو عسلي

الأستاذ صلاح الدين

المهندس وليد فارس نصر

وهنا لا بد من التنويه بأن مجلس الإدارة المنتخب عام 2017/ وعام 2018 لم يجتمعوا ولا مرة واحدة لانتخاب من بينهم رئيس ونائب رئيس وعضو مفوض كما هي العادة، وبقوا على هذا المنوال لغاية اعتذار المؤسسة عن متابعة إجراءات التعاقد وفسخ العقد، وحاولت الإدارة السابقة توجيههم بضرورة الاجتماع ولم تلقى منهم الجواب، ومرت الأيام ونحن نطالب المؤسسة بضرورة الاسراع في استلام الشركة حيث أصبحت المواسم على الأبواب وكان الجواب دوما

التريث، وبتاريخ 2018/09/26 حضر وفد من المؤسسة السورية للتجارة ومعهم ملحق للعقد يتضمن تغيير بعض الشروط، وبما أن الملحق لم يكن متفق على شروطه بين الشركة والمؤسسة فطلبنا فرصة لدراسة الملحق من الناحية القانونية، وبعد ذلك حصل اجتماع في مكتب السيد محافظ السويداء، وتم توقيع الملحق وبتاريخ 2018/11/20 حضر الدكتور عبد الله الغربي وزير التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومدير عام المؤسسة السورية للتجارة المهندس عمار محمد، ومجموعة من الفنيين والموظفين واستلموا الشركة وبدأت عملية الجرد لاستلام خطوط الإنتاج وتمت كافة العمليات ، وبعد مرور شهر تقريبا حصل تعديل وزاري واستلم وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك الدكتور عاطف النداف، وكان من بداية أعماله الاعتذار عن متابعة التعاقد مع الشركة وإلغاء العقد رقم 6/ لعام 2018 وبلغنا ذلك بموجب كتاب رسمي من مدير عام المؤسسة السورية للتجارة، وهذا الإجراء الذي اتخذته الوزارة جاء بعد مرور 26/ ستة وعشرون شهرا (فترة ضياع لأعمال الشركة) على تسليم الوزارة تفويض باستلام الإدارة التنفيذية بالشركة، واجتمع مجلس الإدارة السابق وأصدر بيان يستنكر هذه الخطوة من قبل الوزارة تم نشره عن طريق الفيسبوك حيث وصل على مسمع السيد رئيس مجلس الوزراء الذي عبر عن استيائه للموضوع وكلف لجنة رابعة مؤلفة من السيد وزير الثقافة رئيسا والسيد وزير الصناعة والسيد وزير التجارة الداخلية وحماية المستهلك والسيد وزير الدولة لتنمية المنطقة الجنوبية لدراسة الموضوع خلال اسبوعين، واجتمعت اللجنة وبحثت الموضوع ولكن القرار الغالب كان لصالح وزير التجارة الداخلية وحماية المستهلك بإلغاء العقد.

على ضوء ما تقدم وبحثا عن التغطية القانونية بلغنا وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك قسم الشركات بصفتها المسؤولة قانونيا على متابعة أعمال الشركات بالموافقة على انتخاب مجلس إدارة جديد لمتابعة أعمال الشركة، وتلقينا الجواب منهم بأن مجلس الإدارة المنتخب سابقا كان مخالفا للفقرة رقم 2/ من المادة 139/ من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 ، لذلك لابد من اجتماع هيئة عامة عادية لانتخاب مجلس إدارة جديد وقد حددت الوزارة الاجتماع بتاريخ 2019/02/28 واعتذرنا عن هذا التاريخ لأنه لم يكن ليعطينا الفترة الزمنية المطلوبة للإعلان عن الدعوة بالصحف حسب نص القانون، وبذلك تأجل موعد الدعوة لتاريخ 2019/03/28، واجتمعت الهيئة العامة العادية وتم انتخاب مجلس إدارة جديد مؤلف من السادة التالية أسمائهم:

- السيد شحادة صلاح الدين رئيس مجلس الإدارة. مؤسس الشركة ، إدارة أعمال ، يملك باسمه الشخصي /750.000 سهم، بالإضافة إلى كمية كبيرة من الأسهم باسم زوجته وأولاده.
- المهندس وليد فارس نصر نائب رئيس مجلس الإدارة. مجاز هندسة صناعات غذائية، خبرة عشرون عام، مدير عام سابق للشركة السورية لتصنيع العنب.
- الأستاذ طارق أجود أبو سعدي عضو مجلس إدارة مفوض مجاز تجارة واقتصاد قسم محاسبة، يملك محل تجاري كبير أهله يملكون اسهم في الشركة وهم من كبار العائلات.
- الأستاذ معضاد حمود البكفاني عضو مجلس إدارة أمين السر. مجاز حقوق يملك عقارات وأراضي يملك /16.000 سهم في الشركة
- المهندس حسين محمد أبو عسلي عضو مجلس إدارة. مجاز هندسة زراعية يملك عقارات وأراضي من كبار العائلات يملك /106.000 سهم/ في الشركة
- المهندس سلمان نجيب البحري عضو مجلس إدارة. مجاز هندسة زراعية يملك محل تجاري وصيدلية زراعية يملك /20.000 سهم في شركة عصير الجبل.
- الأستاذ خالد حسن عبود عضو مجلس إدارة مجاز أعمال يملك محل لبيع الموبيليا يملك /2500 سهم/ في الشركة.

السادة الحضور إن معاناة الشركة خلال فترة التعاقد مع السورية للتجارة التي دامت ستة وعشرون شهرا كانت الشركة خلالها متوقفة عن الإنتاج والعمل وتدفع الرواتب والأجور والكهرباء والهاتف وكافة المصاريف والنفقات بالإضافة لكافة تكاليف الاجتماعات التي كانت الوزارة تطلبها من انتخابات مجلس الإدارة وما يترتب عليه من مصاريف وتكاليف وإعلانات في الصحف، كل ذلك سبب للشركة خسائر كبيرة وتراجع في عملية الإنتاج وفي النتيجة خسائر إضافية تكبدتها الشركة خلال عام 2018.

إن النشاطات التي كان على مجلس الإدارة المنتخب القيام بها لم يتحقق منها شيء بسبب عدم انعقاد المجلس ولا جلسة واحدة وفي النتيجة إلغاء المجلس، وعدم وجود إدارة لتحقيق الخطة الإنتاجية والتسويقية التي أعدها من سبقهم في قسم الإنتاج، لم يتمكنوا من تنفيذها لعدم توفر السيولة النقدية من جانب ومستلزمات الإنتاج من جانب آخر بالإضافة إلى انقطاع وتقيين الكهرباء خلال ساعات العمل وعدم توفر مادة المازوت بالكميات المطلوبة لتشغيل خطوط الإنتاج ضمن وردية عمل واحدة، وعدم توفر المواد الأولية بالكميات والأسعار المناسبة خلال عام 2018، وارتفاع أسعار المواد المتممة للإنتاج مثل العبوات الزجاجية والكرتون والعبوات المعدنية وغيرها، جميع هذه الأشياء شكلت عبء أمام تنفيذ الخطة الإنتاجية، مما اضطرهم للعمل ضمن الإمكانيات المتاحة وبالنتيجة لم تتمكن الشركة من استجرار أي مادة لتصنيعها وهذا هو الصياح الحقيقي الذي سببته لنا وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، واعتمدت الشركة على المبيعات المحلية التي لم تكن كافية لتغطية الرواتب والأجور والفوائد المصرفية وغيرها من النفقات الضرورية والضريبة المالية، كما وأن الحرب الكونية على بلدنا شكلت أزمة اقتصادية كبيرة، والكميات البسيطة من إنتاجنا الموجودة في مستودعات الشركة لم تلق الرواج الكافي محليا ولا في بقية المحافظات بسبب الظروف الأمنية وتكاليف النقل الباهظة، والمخاطر التي يتعرض لها السائق، وإمكانية التصدير للخارج غير متوفرة بسبب الحظر على سوريا وعدم إمكانية فتح الاعتمادات المصرفية.

أيها السيدات والسادة إن إعادة تقييم الأصول الثابتة للشركة حسب المعيار الدولي للمحاسبة رقم 29/ أصبح ضرورة ملحة نظرا للخسائر الدفترية المتراكمة التي تشكل جزءا بسيطا من أصول الشركة الثابتة التي زادت قيمتها بشكل كبير بالنسبة للتضخم المالي الذي حصل وارتفاع أسعار العقارات والمباني وخطوط الإنتاج، كما وأن إعادة التقييم تعطي صورة حقيقية عن واقع الشركة أمام وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، وهيئة الأوراق والأسواق المالية، وأمام المصارف والتجار والمراجع الاقتصادية والمالية والمساهمين والرأي العام لتشجيعهم على الصمود والاستمرار في العمل والحفاظ على هذه المنشأة الحضارية التي أصبحت اليوم مكسبا للعمال والفلاحين وللوطن، وإنتاجها يعتبر فخرا للصناعة الوطنية.

السيدات والسادة الكرام ننتقل الآن واستنادا إلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم 3943 تاريخ 2006/08/28، ولاسيما المادة 7 منه والمتعلقة بالإفصاح عن النتائج السنوية حسب تسلسل الأحداث، لهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، التي أصبحت هيئة رقابة وإشراف على الشركات المساهمة المغفلة العامة، لذلك لا بد من توضيح بعض النقاط حسب ما يلي:

* إن شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة مشمولة بقانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 ومركزها الرئيسي مدينة السويداء ولا يوجد لها فروع في الوقت الحاضر ولكن يمكن أن يحصل ذلك في المستقبل كما يحق لها أن تعين ممثلين وكلاء داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها.

* الطاقة الإنتاجية المعدلة 30000 ثلاثون ألف طن، وأنشطة الشركة الرئيسية هي استقبال وتصنيع الفواكه الطبيعية وتحويلها إلى عصائر مركزة لتسويقها محلياً وعالمياً، كما وأن الشركة بعد التأسيس أدخلت خطوط إنتاج جديدة لتعبئة العصائر الطبيعية للاستهلاك اليومي بطاقة إنتاجية كبيرة، كما وأدخلت خطوط لتصنيع الكونسروة، والمربيات ورب البندورة.

* لقد بلغت الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 31/12/2018، متوازنة في جانبها بمبلغ 383.333.648 ل.س ثلاثمائة وثلاثة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثمانية وأربعون ليرة سورية، وتبين بأن الإدارة التنفيذية لم تتمكن من تنفيذ الخطة الإنتاجية السابقة لعام 2018 بسبب العقد رقم 6/ لعام 2018 المبرم مع المؤسسة السورية للتجارة، وعدم وجود التمويل اللازم من جانب والأحداث الدائمة والظروف المعقدة التي لم نزل نعاني منها من جانب آخر، والتي انعكست سلباً على أداء الشركة وعلى الاقتصاد الوطني، وفي النتيجة خسائر المرحلة النهائية بلغت 34.237.618 ل.س أربعة وثلاثون مليون ومائتان وسبعة وثلاثون ألف وستمائة وثمانية عشرة ليرة سورية

* عدد العمال و الموظفين يتراوح بين 15 – 20 عامل وموظف مسجلين جميعهم بالتأمينات الاجتماعية والعمل، الدائمون منهم يشملهم التأمين الشامل والموسميون يشملهم تأمين إصابة عمل. كما وأن الشركة تدار من قبل مجلس إدارة منتخب لدورة عام 2023/2019 مؤلف من سبعة أشخاص وهم السادة :

- السيد شحادة صلاح الدين رئيس مجلس الإدارة.
- المهندس وليد فارس نصر نائب رئيس مجلس الإدارة.
- الأستاذ طارق أجود أبو سعدى عضو مجلس إدارة مفوض
- الأستاذ معضاد حمود البكفاني عضو مجلس إدارة أمين السر.
- المهندس حسين محمد أبو عسلى عضو مجلس إدارة .
- المهندس سلمان نجيب البحري عضو مجلس إدارة.
- الأستاذ خالد حسن عبود عضو مجلس إدارة

الإدارة التنفيذية يرأسها المدير العام، ورئيسة المحاسبة والإدارة المالية الأنسة مروة أبو سمرة، والسيد شوقي جعفر محاسب ، والأنسة ميسون البكفاني مديرة الإنتاج بالوكالة، والأنسة عائدة أبو حسون معاونة مدير التسويق ، والأنسة هالة زهير الغوثاني معاونة المدير الإداري، وما تبقى من أمناء مستودعات وإداريين وفنيين وعمال.

وقد اجتمع المجلس السابق المنتهية مدته خلال عام 2018 ثمانية جلسات (8) وذلك للاطلاع على واقع العمل في الشركة ومناقشة الأمور الجوهرية من أجل إيجاد الحلول المناسبة ضمن الإمكانيات المتاحة للنهوض في الشركة، أعضاء مجلس الإدارة لم يحصلوا على مكافآت مالية حسب النظام الأساسي للشركة أما أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية لم يحصلوا على مزايا ولا مكافآت خلال السنة المالية، ولا تدفع لهم رواتب ولا أجور ولا نفقات سفر داخل أو خارج سوريا ، والأتعاب التي نص عليها النظام الداخلي هي 12000 ل.س اثنا عشرة ألف ليرة سورية سنوياً لرئيس مجلس الإدارة، وستة آلاف ليرة سورية 6000 ل.س سنوياً لكل عضو، ورئيس ونائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المفوض وأمين السر لا يتقاضون هذا التعويض منذ بداية التأسيس، بعض الأعضاء يتقاضون هذا التعويض، رئيس مجلس الإدارة يصرف له استهلاك بنزين بقيمة (10.000 ل.س) عشرة آلاف ليرة سورية شهرياً.

أما ذوي السلطة التنفيذية من أعضاء مجلس الإدارة والصفات التي يتميزون بها هم السادة:

- شحادة صلاح الدين، رئيس مجلس الإدارة، وليد فارس نصر نائب رئيس مجلس الإدارة، طارق أجود أبو سعدى، عضو مجلس الإدارة المفوض .

- كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة الذين يملكون أكثر من 5 % من أسهم الشركة فهم السادة : شحادة صلاح الدين، صلاح الدين صلاح الدين، خالد محمد المجذوب، عمر صلاح الدين، محمد خلدون المجذوب.

- الوضع التنافسي للشركة، لا يوجد منافس حقيقي للشركة من حيث تصنيع الفواكه وإنتاج العصائر المركزة ضمن المواصفات العالمية، لأن شركة عصير الجبل الطبيعي هي الشركة الوحيدة في منطقة الشرق الأوسط من حيث الاختصاص، أما من حيث حصتها في السوق الداخلية والخارجية فهي ضئيلة جداً بسبب الحرب الاقتصادية والأوضاع العالمية من جانب وعدم وجود كادر تسويقي في الداخل لعدم توفر السيولة النقدية (رأس المال العامل) لذلك لم تتمكن الشركة من تصنيع شيء يذكر من طاقتها الإنتاجية ولم تتمكن من دخول السوق التنافسية.

- الشركة تعتمد على موردين للمواد الأولية من الأخوة الفلاحين وبعض الضمانين من محافظة السويداء ومحافظة درعا، محافظة ريف دمشق، محافظة حمص، محافظة طرطوس، محافظة اللاذقية، أما متممات الإنتاج منه ما هو موجود محلياً ومنها ما هو مستورد من الخارج، وقد يشكل رقماً يتجاوز 10 % من إجمالي المشتريات في بعض الأحيان، كذلك بالنسبة للمبيعات أو الإيرادات، توجد شركات قد تحقق لنا نسبة تتجاوز 10 % من قيمة المبيعات أو الإيرادات .

- إن الشركة تقوم بتطبيق معايير الجودة الدولية ولا تتمتع بأي امتيازات حكومية ما عدا شموليتها بقانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 وتعتبر من أولى وأهم الشركات من حيث المبدأ في تصنيع المنتج الزراعي السوري، كما وأن الشركة قد حصلت على عدد من امتيازات وشهادات دولية أهمها شهادة الأيزو 22000 ISO من شركة DNV العالمية، كذلك حصلت على أول شهادة ISO 22000 في الوطن العربي قاطبة، في صناعة العصائر الطبيعية من الاتحاد العربي للصناعات الغذائية بتاريخ 2008/06/23، التابع لجامعة الدول العربية في القاهرة.

- لقد صدرت بعض القرارات الحكومية التي كان لها أثر مادي سلبي على الشركة، منها عدم التزام مديرية مالية السويداء بتطبيق قانون الضريبة على الشركات المساهمة المغفلة، التي تدفع ضريبة على الأرباح الحقيقية، والبيانات المالية التي تظهر حقيقة واقع الشركة في كل الدورات المحاسبية المنتهية لكافة السنوات السابقة كانت بكل أسف خاسرة، ومع ذلك مديرية المالية كانت تفرض على الشركة ضرائب سنوية تعسفية بدون وجه حق ولا تقوم بتطبيق قانون الضريبة الذي ينص أن الشركات المساهمة المغفلة العامة تدفع ضريبة قدرها 14% على الأرباح الحقيقية، لذلك الشركة خاسرة ويعرف كل سجلاتها ومع كل ذلك قبضت منها مديرية المالية لغاية تاريخ 2018/12/31 مبلغ وقدره 19.530.106 ل.س تسعة عشرة مليون وخمسمائة وثلاثون ألف ومائة وست ليرات سورية، مما استدعى إقامة دعوى أمام القضاء الإداري بحق مدير مالية السويداء وبحق وزير المالية، وبنتيجة الدعوى القضائية صدر أول حكم قضائي مبرم من قبل القضاء الإداري الأعلى في بداية عام 2015 عن تكليف عام 2003 بإلغاء قرار لجنة فرض الضريبة وقرار لجنة إعادة النظر وإعادة الضريبة البالغة مع الفائدة (2.985.000 ل.س) وإعادة التكليف من جديد حسب سجلات وقيود الشركة، ولكن مديرية المالية بالسويداء لم تنفذ مضمون الحكم بالشكل الصحيح ولم تعيد للشركة حقها، وأعدت تكليف عام 2003 بطريقة غير صحيحة بإضافة مبلغ 850.000 تحت شعار فوائد تأخير ولم تلتزم بقرار المحكمة ولا بقرار لجنة التدقيق وصاغوا الأمور كيفما يشاء ودعونا للقيام بعملية تقاص معهم شبه إلزامية حتى لا يلزموا الشركة بدفع فائدة إضافية، ولم يأخذوا بعين الاعتبار القاعدة القضائية التي تقول لا يضار الطاعن بطعنه ، والآن نحن في صدى إقامة دعوى جديدة في قضية قد صدر فيها حكم قضائي مبرم .

- قانون الشركات الجديد رقم 29 لعام 2011 خاصة المادة: 91 / 103 / 105 / لا تتلاءم مع واقع الشركات الصناعية التي تملك خطوط إنتاج ثابتة ومباني وعقارات وآليات، والشركة متضررة من هذا القانون ومهددة في أي لحظة بالتصفية.

- الهيكل التنظيمي للشركة يتألف من الشكل التالي : رئيس، نائب رئيس، مدير عام، مدير إنتاج، مدير معمل، مدير تسويق، المدير المالي، مدير الشؤون الإدارية، أمين المستودع العام، أمين مستودع الإنتاج، طاقم

تسويقي، إدارة المخبر وحفظ الجودة، الفنيين والعمال، القسم الأكبر منهم خريجين ويحملون إجازات جامعية ومعاهد متوسطة صناعات غذائية، ميكانيكا، وكهرباء، وعمال الأكثرية منهم يحملون الشهادات الإعدادية والثانوية .

- رئيس مجلس الإدارة السيد شحادة صلاح الدين يقوم بشراء كميات كبيرة من المواد التي تنتجها الشركة بموجب فواتير نظامية تحسم من حسابيه الدائن في الشركة، ليقدمها إلى المؤسسات والجمعيات الخيرية والعائلات المستورة وهدايا إلى المستحقين بلغت قيمتها خلال العام المنصر 2018 مبلغ 1.308.280 ل.س فقط مليون وثلاثمائة وثمانية آلاف ومانتان وثمانون ليرة سورية لا غير، لا توجد عقود ولا ارتباطات ولا مشاريع مع أعضاء المجلس ولا المدير العام ولا مع أي موظف.

التبرعات والمنح والعينات والهدايا التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2018 قد بلغت قيمتها 387.520 ل.س ثلاثمائة وسبعة وثمانون ألف وخمسمائة وعشرون ليرة سورية لا غير وهي عبارة عن هبة وعينات وهدايا لأشخاص وجمعيات خيرية.

أما الميزانية العمومية الموقوفة بتاريخ 2018/12/31 وحساب المتاجرة وحساب الأرباح والخسائر، وحتى لا تتكرر المداخلات فأنني أعطي الفرصة للسيد مدقق الحسابات الأستاذ فرزت العمادي ليقدم تقريره السنوي الذي يشمل كافة حسابات الشركة والبيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2018/12/31 ليتسنى لكم مناقشتها وإعطاء الرأي بالمصادقة عليها . وأخيراً باسم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة نشكر لكم حسن إصغانكم ونأمل أن تكونوا متفانلين بغد أفضل.

كما نتوجه بالشكر الجزيل لكافة العاملين بالشركة من إداريين وفنيين وعمال وللسيد مدقق الحسابات لمتابعته أعمال الشركة وإبداء الملاحظات المثمرة والبناءة، كما نخص بالشكر ممثلي وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك، وهينة الأوراق والأسواق المالية، الذين يتابعون معنا مسيرة الشركة، وإن توجيهاتهم المستمرة تستحق الشكر والتقدير .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

شركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة



شحادة صلاح الدين
رئيس مجلس الإدارة

١٤-٩
٢٠١٩ / ٧ / ١٧



شركة عصير الجبل الطبيعي

شركة مساهمة مغفلة عامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ م



شركة عصير الجبل الطبيعي

شركة مساهمة مغفلة عامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ م

جدول المحتويات

صفحة

٣-١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية

٤

بيان الوضع المالي

٥

بيان الدخل الشامل

٦

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

٧

بيان التدفقات النقدية

١٩-٨

إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة عصير الجبل الطبيعي
شركة مساهمة مغفلة عامة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة عصير الجبل الطبيعي المساهمة المغفلة العامة، والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وكل من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة عصير الجبل الطبيعي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية.

أساس الرأي

قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفق "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين وقواعد السلوك المهني في سورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور هامة

دون التحفظ في رأينا، نلفت النظر إلى الأمور الهامة التالية:

- ١- تم إعداد البيانات المالية وفق مبدأ الاستمرارية في حين ينص المعيار المحاسبي رقم ١/ على أنه في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار حسب مبدأ استمرارية الأعمال فإن البيانات المالية لا تعد وفقاً لهذا المبدأ، بينما تعتبر إدارة الشركة أنها قادرة على الاستمرار وإيجاد الحلول، إن التدفقات النقدية المتوقعة استناداً إلى الواقع السابق والحالي للشركة، لا تمكنها من الوفاء بالالتزامات المالية المترتبة عليها للغير، كما أن الخسائر المتراكمة قد تجاوزت رأسمالها.
- ٢- تضمنت المادة ١٠٣/ من قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ على مايلي:
أ- 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 المقرر قانوناً، أو حل الشركة وتصفيتها.
ب- 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.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة المالية الحالية، وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

تنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقدر فيما إذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

مسؤوليات الإدارة في إعداد البيانات المالية للشركة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي من وضع نظام الرقابة الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد البيانات المالية بصورة عادلة 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 القيمين عن الحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية للشركة

إن غايتنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل 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 جوهرياً بشكل فردي أو مجمع 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 الجوهريّة 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 المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.

- بالإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذو 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 فيما إذا كان هناك حالة جوهريّة من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهريّة 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 القيمين 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 القيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا 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 القيمين على الحوكمة، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوضيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر 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 البيانات المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مدققة من قبل مدقق حسابات مستقل آخر وقد أبدى رأياً غير متحفظ بتاريخ ٢٧ آيار ٢٠١٨.

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

تحتفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - سورية

٢٩ آيار ٢٠١٩

المحاسب القانوني

فرزت عمر العمادي



fresh mountain juice .CO



شركة عصير الجبل الطبيعي ش.م.م

بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	الايضاح
ل.س	ل.س	
		الموجودات المتداولة
٦٠,٩٧٤,٢٤٣	٥٩,٤٠٠,١٣٩	٣ مخزون
٥,٦٠٣,٣٩١	٦,٣٧٨,١٩٣	٤ حسابات مدينة مختلفة
٣١٧,٦٥٥	٣٣٧,٩٩٥	٥ دسم مدينة لأطراف ذات علاقة
١,٦٢٥,٢٩٠	٢٢٣,٠٥٩	٦ الأموال الجارية
٦٨,٥٢٠,٥٧٩	٦٦,٣٣٩,٣٨٦	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٣٣٢,٠٩٧,٣٩٢	٣١٦,٩٩٤,٢٦٢	٧ موجودات ثابتة بالصافي
٣٣٢,٠٩٧,٣٩٢	٣١٦,٩٩٤,٢٦٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٠٠,٦١٧,٩٧١	٣٨٣,٣٣٣,٦٤٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات المتداولة
٢٠١,٩١١,٠٥٢	٢١٣,١٤٠,٣٦٣	٨ قروض وفوائد المصرف الصناعي
٢٦٥,٥٠٠,٦٤٣	٢٥٨,٦١٩,٨٨٩	٩ أرضة دائمة لأطراف ذات علاقة
٤٦٠,٤٤٨,٠٢	٢,٧٧٨,٠٨٦	١٠ الموردون
٢١,٣٣٠,٦٣٣	٣٥,٧٦٢,٠٨٧	١١ أرضة دائمة أخرى
٤٩٣,٣٤٧,١٣٠	٥١٠,٣٠٠,٤٢٥	مجموع المطالبات المتداولة
		حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢ رأس المال
٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	قائض إعادة تقسيم موجودات ثابتة
١٠,٩٨٠,٥	١٠,٩٨٠,٥	احتياطي قانوني
(٧٢١,٥٠٦,٦٠٨)	(٧٥٥,٧٤٤,٢٢٦)	أرباح / (خسائر) مدورة عمدة
١,٧٨٣,٤٤٠	١,٧٨٣,٤٤٠	أرباح / (خسائر) مدورة غير محققة/فروقات، تقييم قطع
(٩٢,٧٢٩,١٥٩)	(١٢٦,٩٦٦,٧٧٧)	مجموع حقوق الملكية
٤٠٠,٦١٧,٩٧١	٣٨٣,٣٣٣,٦٤٨	مجموع المطالبات و حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
صلاح الدينمدير المالي
مروة أبو سمرة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (١) إلى الرقم (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها"



بيان الدخل الشامل

الايضاح	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
	ل.س	ل.س
١٣ صافي المبيعات	٢٨,٩٩٠,٢٥٨	٤١,٥٧٦,٣٧٤
١٣ تكلفة المبيعات (بدون استهلاكات)	(١٧,١٣٣,٠٠٥)	(٦٢,٤٥٤,٠٨٦)
١٣ الاستهلاكات (ما يخص الإنتاج)	(١٤,٦٠٩,٧١٠)	(١٤,٦٣٥,٨٥٢)
مجمل الربح / (الخسارة)	(٢,٧٥٢,٤٥٧)	(٣٥,٥١٣,٥٦٤)
<u>المصاريف</u>		
١٤ مصاريف بيع و توزيع	(١,٠١١,٦٤٨)	(١,٣٢٧,٢٤٨)
١٥ مصاريف عمومية و إدارية	(١٨,٣٥٠,٣٦٧)	(٩,٨٦٤,٥٥٧)
١٦ تكاليف التمويل	(١٦,٥٦٨,٢٤٣)	(٢٥,٨٧٧,٨٤٨)
إجمالي المصاريف	(٣٥,٩٣٠,٢٥٨)	(٣٧,٠٦٩,٦٥٣)
صافي الربح (الخسارة) من الأعمال الرئيسية	(٣٨,٦٨٢,٧١٥)	(٧٢,٥٨٣,٢١٧)
١٢ إيرادات فروقات تقييم قطع	-	٤٤,١٩٥
١٧ إيرادات أخرى	٤,٤٤٥,٠٩٧	٤٢,٤٥١,٣٥٤
صافي ربح / (خسارة) الفترة	(٣٤,٢٣٧,٦١٨)	(٣٠,٠٨٧,٦٦٨)
١٨ حصة السهم من صافي الربح / (الخسارة)	(٨,٥٦)	(٧,٥٢)

رئيس مجلس الادارة

شحافة صلاح الدين



المدير المالي

مروة ابو سمرة



بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٨

المجموع	أرباح(خسائر) الفترة	أرباح(خسائر) مدورة		احتياطي قانوني	احتياطي فائض اعادة التقييم	راس المال المدفوع	
		غير محققة/فروقات تقييم قطع	محققة				
(٦٢,٦٤١,٤٩١)	-	١,٧٣٩,٢٤٥	(٦٩١,٣٧٤,٧٤٥)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
(٣٠,٠٨٧,٦٦٨)	(٣٠,٠٨٧,٦٦٨)	-	-	-	-	-	صافي أرباح(خسائر) الفترة
-	٣٠,٠٨٧,٦٦٨	٤٤,١٩٥	(٣٠,١٣١,٨٦٣)	-	-	-	تخصيص صافي أرباح(خسائر) الفترة
(٩٢,٧٢٩,١٥٩)	-	١,٧٨٣,٤٤٠	(٧٢١,٥٠٦,٦٠٨)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
(٩٢,٧٢٩,١٥٩)	-	١,٧٨٣,٤٤٠	(٧٢١,٥٠٦,٦٠٨)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
(٣٤,٢٣٧,٦١٨)	(٣٤,٢٣٧,٦١٨)	-	(٣٤,٢٣٧,٦١٨)	-	-	-	صافي أرباح(خسائر) الفترة
-	٣٤,٢٣٧,٦١٨	-	-	-	-	-	تخصيص صافي أرباح(خسائر) الفترة
(١٢٦,٩٦٦,٧٧٧)	-	١,٧٨٣,٤٤٠	(٧٥٥,٧٤٤,٢٢٦)	١٠٩,٨٠٥	٢٢٦,٨٨٤,٢٠٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة
شجاعة صلاح الدين



المدير المالي
مروة أبو سمرة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (١) إلى الرقم (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"



بيان التدفقات النقدية

ايضاح	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
ل.س	ل.س	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي أرباح / (خسائر) الفترة	(٣٤,٢٣٧,٦١٨)	(٣٠,٠٨٧,٦٦٨)
يضاف		
استهلاكات	١٥,١٠٣,١٣٠	١٥,١٥٦,١٩٤
ينزل		
١٢ مكاسب فروقات تقييم قطع غير محققة	-	(٤٤,١٩٥)
التغير في الموجودات و المطلوبات التشغيلية		
(الزيادة) النقص في المخزون	١,٥٧٤,١٠٤	٣٨,١٦١,٩٧٥
(الزيادة) النقص في الحسابات المدينة المختلفة	(٧٧٤,٨٠٣)	(١,٠٠٠,٤٩٧)
(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة لأطراف ذات علاقة	(٢٠,٣٤٠)	(٢٤,٥١٤)
الزيادة (النقص) في الموردون	(١,٨٢٦,٧١٦)	(٤,٨٨٦,٥٥٠)
الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى	١٤,٤٣١,٤٥٤	٣,٩٥٢,٩٥٧
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(٥,٧٥٠,٧٨٩)	٢١,٢٢٧,٧٠٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الزيادة (النقص) في الموجودات ثابتة	-	-
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	-	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
الزيادة (النقص) في قروض وفوائد المصرف الصناعي	١١,٢٢٩,٣١١	٢١,٢٩٢,٥٢٣
الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة	(٦,٨٨٠,٧٥٤)	(٤٢,٩٤١,٧٨٢)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٤,٣٤٨,٥٥٧	(٢١,٦٤٩,٢٥٩)
أثر التغير في اسعار الصرف	-	٤٤١٩٥
صافي التغير في النقد	(١,٤٠٢,٢٣٢)	(٣٧٧,٣٦٢)
النقد في بداية الفترة	١٤,٦٢٥,٢٩٠	٢٤,٠٠٢,٦٥٢
٦ صافي النقد في نهاية الفترة	٢٣,٢٢٣,٠٥٨	١٤,٦٢٥,٢٩٠

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

شهادة صلاح الدين

مروة أبو سمرة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من الرقم (١) إلى الرقم (٢٠) لا تتجزأ من البيانات المالية و تقرأ معها"

شركة عصير الجبل الطبيعي

شركة مساهمة مغفلة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

١- لمحة عن الشركة:

أ- 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 ١٦٣١/١٦٣١ تاريخ ١٩٩٣/٤/٢٧.

بناءً على أحكام المادة (٦) من القانون رقم (١٠) الصادر في ١٩٩١/٥/٤ وعلى اقتراح المجلس الأعلى للاستثمار في جلسته رقم (٢) المنعقدة في ١٩٩٣/١/٣٠ تم تشميل مشروع الشركة بقانون الاستثمار بقرار التشميل رقم (١٤) م.س. تاريخ ١٩٩٣/٢/١.

كما تم تسجيل الشركة في السجل التجاري لمحافظة السويداء تحت رقم (٤١٢) تاريخ ١٩٩٣/٨/٢٤ وحصلت الشركة على السجل الصناعي رقم ١ رقم تصنيف (٣١١٣٢/٣١١٣٢/٣١١٣٢) تاريخ ١٩٩٦/٧/٣٠.

تهدف الشركة إلى تنفيذ مشروع مصنع لإنتاج عصير العنب والتفاح والفواكه المركزة والطبيعية وتسويقه محلياً وخارجياً.

مركز الشركة الرئيسي في السويداء وللشركة أن تنشئ فروعاً ومكاتب وأن تعين ممثلين ووكلاء داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها.

رأس مال الشركة عند تأسيسها (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ل.س. فقط أربعمائة مليون ليرة سورية يوزع على (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم فقط أربعة ملايين سهم بقيمة اسمية للسهم (١٠٠) ل.س. فقط مائة ليرة سورية.

جرى الاكتتاب بأسهم الشركة على النحو التالي:

أ- اكتتب المؤسسون بنسبة (٣٠%) من رأس مال الشركة.

ب- طرح باقي أسهم الشركة على الاكتتاب العام من قبل مؤسسي الشركة وفق أحكام قانون التجارة والنظام الأساسي للشركة.

ت- يملك المؤسسون ٢,٢٩٤,٨٨٠ سهماً تشكل ٥٧,٣٧٢% من إجمالي عدد الأسهم.

ث- يملك المساهمون الإعتباريون ٢١,١٥٠ سهماً تشكل ٥٢٨% من إجمالي عدد الأسهم.

ج- يملك بقية المساهمين ١,٦٨٣,٩٧٠ سهماً تشكل ٤٢,١٠% من إجمالي عدد الأسهم.

٢- ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

أ- التقيد بالمعايير:

جرى إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتوافقة مع المتطلبات المطبقة والمتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في الجمهورية العربية السورية.

ب- أسس إعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتظهر البيانات المالية بالليرة السورية التي هي عملة إعداد التقارير المالية للشركة، وهي أيضاً العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة.

ت- مبدأ الاستمرارية:

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى القدرة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية في ظل الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة بها والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتحلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، إضافة إلى الاخسائر المتراكمة التي تكبدتها الشركة خلال السنوات الماضية، ويسعى مجلس الإدارة جاهداً بشتى الوسائل لتأمين السيولة النقدية الكافية لاستمرار الشركة في نشاطها عن طريق شريك استراتيجي ممول أو دمج الشركة مع شركة ثانية من القطاع الخاص أو العام أو المشترك.

ث- تحويل العملات الأجنبية:

إن العمليات الجارية خلال العام بالعملات غير الليرة السورية يتم إعادة تقويمها إلى الليرة السورية باستعمال أسعار الصرف السائدة في تاريخ العملية، ويجري إعادة تقييم أرصدة الموجودات والمطالبات المالية لتلك العملات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان الوضع المالي.

يتم قيد أرباح وخسائر إعادة التقييم الناتجة من جراء هذه العمليات في بيان الدخل الشامل.

إن وسطي سعر صرف الدولار مقابل الليرة السورية هو: (٤٣٦,٥) ل.س كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

م.و (٤٣٦,٥) ل.س في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ حسب نشرة المصرف المركزي تاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٨. والنشرة رقم ٢٩١/ تاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

إن وسطي سعر صرف اليورو مقابل الليرة السورية هو: (٤٩٨,٦٣) ل.س كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ م.و (٥٢٠,٥٥) ل.س في ٣١ كانون الأول

٢٠١٧ حسب نشرة المصرف المركزي تاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٨ والنشرة رقم ٢٩١/ تاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١

ج- إن السياسات المحاسبية والتقديرات المستخدمة في تحضير هذه البيانات المالية متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في

٢٠١٧/١٢/٣١.

ح- الموجودات الثابتة المادية:

تظهر الموجودات الثابتة المادية على أساس التكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة وخسارة تدني قيمة الموجودات، تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة كلفة الشراء والتكاليف الإضافية التي تتكبدها الشركة لإيصال الأصول إلى حالتها التشغيلية.

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

الموجودات الثابتة المادية	%
المباني الإدارية	٢
المباني الصناعية	٤
وسائل النقل والانتقال	١٠
الأثاث والمفروشات	١٠
أدوات وقوالب	١٠
الآلات والمعدات	٤ - ٢,٥
موجودات المخير	١٠

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

ويتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية الصافية، ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.

إن كافة أصول الشركة (عقارات - آلات وتجهيزات صناعية) مرهونة لمصلحة المصرف الصناعي، وقد قامت مؤسسة التأمينات الاجتماعية بإلقاء الحجز الاحتياطي بموجب القرار ٣ تاريخ ٢٠١٠/٥/٢٤ لقاء عدم تسديد الشركة التزاماتها للمؤسسة والبالغة: ١,١٤٣,٥٤٣/ ل.س لغاية تاريخ قرار الحجز وذلك نظراً لوجود دعوى قضائية لأحد العاملين وكذلك هناك إشارة حجز من قبل مديرية مالية السويداء بمبلغ لا يتجاوز مليوناً ليرة سورية على كامل عقارات وآلات وآليات الشركة أي كافة أصول الشركة وهذا الإجراء مخالف للقانون وقد أربك وعطل أعمال الشركة وتمت المطالبة عدت مرات بتفويض مبلغ الحجز م يتلائم مع كمية الديون يضاف إليها نسبة ٣٠% سقف القوائد الأعلى

الموجودات غير المادية:

تظهر الموجودات غير المادية بسعر الكلفة، بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسائر 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	٢٠%
-------------------------------	-----

خ- المخزون:

- تم تقييم مخزون المواد الأولية والمساعدة والتعبئة والتعليق بسعر التكلفة حيث تم تحميل المخزون بالقيمة الشرائية مضافاً إليها كافة النفقات من نقل وتخزين وغيرها.
- تم تقييم الإنتاج غير التام وفق التكلفة المباشرة مضافاً إليها حصتها من التكاليف غير المباشرة والتكاليف الإدارية.
- تم تقييم الإنتاج التام وفق التكلفة أو السوق أيهما أقل.

د- التأمينات الاجتماعية:

إن الشركة مسجلة في مؤسسة التأمينات الاجتماعية في الجمهورية العربية السورية ومتوقعة عن دفع الالتزامات المالية المترتبة للمؤسسة منذ ٢٠٠٨/٧/١م، بسبب الأوضاع الراهنة والشركة تسعى لإيجاد تسوية مع المؤسسة تسمح بمداولة الدين خلال فترة زمنية لا تقل عن خمس سنوات.

ذ- المؤونات:

يتم تكوين مؤونات الالتزامات المالية الناتجة عن أحداث سابقة والتي من المحتمل أن يترتب عنها استعمال موارد اقتصادية وتقديرها بشكل معقول.

ر- ضريبة الدخل:

شركة عصير الجبل شركة مساهمة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام بنسبة لا تقل عن ٥٠% وهي خاضعة لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية بنسبة ١٤% وفق أحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٢٤/ لعام ٢٠٠٣ وتعديلاته والشركة لا يترتب عليها ضرائب هذا العام بسبب تحقق الخسارة.

٣- المخزون

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٧	٢٠١٨
٢٦,٢٥٠	-
١٤,٢١٧,٠٩٠	١٤,١٣٤,١٠٥
٣٦٨,٨٩٩	١٢٨,٨٢٤
١٢,١٠٦,٧٤٤	١١,٥٩٨,٥٥٤
١٤٦,٠٦٤	١٢٤,٦٠٠
٥٠٤,٨٤٥	٤٨٠,٩٧٧
٦٦٦,٩٩٨٨	٦,٥٦٠,٣٥٦
٥٧,١٥٨٥	٤٣٣,٦٨٣
٣٥,٤٧٠,٤٤٠	٣٠,٩٩٣,٦٠٠
٣,٩٤٣,٣٣٨	٨٠٠,٦٦,٤٤٠
٦٠,٩٧٤,٢٤٣	٥٩,٤٠٠,١٣٩

خامات رئيسية

مواد مساعدة

وقود و زيوت

مواد تعبئة و تغليف

مواد قرطاسية

مواد بناء

قطع الغيار

مخزون موجودات مختلفة

إنتاج غير تام آخر المدة

الإنتاج التام آخر المدة

٤- حسابات مدينة مختلفة

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٧	٢٠١٨
٩,٥٨٢,٠٦١	٤,٥٤٠,٠٥٥
(٥,٦١٣,٨٦٧)	(٥,٦١٣,٨٦٧)
-	٥,٧٠١,٤٣٦
٨٠,٦٠٠	٨٠,٦٠٠
٣٧,٠٠٠	٣١,٠٠٠
٤٢,٢٠٩	٣٧,١١٢
٨٢٢,٣٢٩	٧١٠,٢٩٨
٦٥٣,٠٥٩	٨٩١,٥٥٩
٥,٦٠٣,٣٩١	٦,٣٧٨,١٩٣

زبائن

مؤونة ديون مشكوك فيها

دعاوى قضائية (زبائن)

تأمينات و سلف لدى الغير

سلف العاملين و مقدمات

مدنيون مختلفون/عمرات

سلف مدفوعة مقدماً للموردين

مدنيون مختلفون

٥- ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٧	٢٠١٨
١٨,٨٦٧	١٨,٨٦٧
٢٦,٣٨٠	٣٩,٨٨٠
٣٠,٧٠٠	٣٠,٧٠٠
٧٢,٧٨٨	٧٢,٧٨٨
١٢,٧٩١	١٢,٧٩١
١٢,٧٩١	١٢,٧٩١
١٢,٧٩١	١٢,٧٩١
٨٣,٢٧٤	٩٠,١١٤
١١,٧٧٥	١١,٧٧٥
١١,٤٣٦	١١,٤٣٦
١٠,٢٣٤	١٠,٢٣٤
٣,٨٣٨	٣,٨٣٨
٣,١٩٨	٣,١٩٨
٢,٩٥٥	٢,٩٥٥
٢,٥٥٨	٢,٥٥٨
٦٥٠	٦٥٠
٦٢٩	٦٢٩
٣١٧,٦٥٥	٣٣٧,٩٩٥

سامر صلاح الدين

معضاد البكفاني

حمود الحجار

محمد حمزة

لمية الأشقر

يوسف شوشني

إسماعيل شوشا

نبيه صبح

مأمون بسطاطي

حسين أبو عسلي

أمن عامر

ندم البعيني

بشرى الأعور

أجود أبو عسلي

منير كيوان

حمد عمر

رضوان أبو سعد

٦- الأموال الجاهزة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

المجموع	عملات أجنبية بما يعادل	ل.س	ل.س	ل.س
٣٥,١٦٠	-	-	٣٥,١٦٠	النقد في الصندوق
١,٦٩٢	-	-	١,٦٩٢	المصرف التجاري السوري - فرع السويداء
١٧,٩٧٧	-	-	١٧,٩٧٧	المصرف التجاري السوري فرع /٦/
١٠,٥٩٣	-	-	١٠,٥٩٣	المصرف الصناعي
١٢,٨٤٥	-	-	١٢,٨٤٥	البنك العربي سورية
١٢٥	-	-	١٢٥	بنك ييمو السعودي الفرنسي
٤٥,٨٤٩	٤٥,٨٤٩	-	-	المصرف التجاري السوري رقم/٦/ (دولار أمريكي)
٩٥,٣٤٠	٩٥,٣٤٠	-	-	البنك العربي سورية (يورو)
٣,٤٧٧	-	-	٣,٤٧٧	المصرف التجاري السوري ٢/حريقة
٢٢٣,٠٥٩	١٤١,١٨٩	٨١,٨٦٩		

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

المجموع	عملات أجنبية بما يعادل	ل.س	ل.س	ل.س
١,٤١٠,٥٤٧	-	-	١,٤١٠,٥٤٧	النقد في الصندوق
١,٦٩٢	-	-	١,٦٩٢	المصرف التجاري السوري - فرع السويداء
١٧,٩٧٧	-	-	١٧,٩٧٧	المصرف التجاري السوري فرع /٦/
١٠,٥٩٣	-	-	١٠,٥٩٣	المصرف الصناعي
١٥,٥٤٥	-	-	١٥,٥٤٥	البنك العربي سورية
٩,٨٠٤	-	-	٩,٨٠٤	بنك ييمو السعودي الفرنسي
٤٥,٨٥٠	٤٥,٨٥٠	-	-	المصرف التجاري السوري رقم/٦/ (دولار أمريكي)
١٠٩,٨٠٥	١٠٩,٨٠٥	-	-	البنك العربي سورية (يورو)
٣,٤٧٧	-	-	٣,٤٧٧	المصرف التجاري السوري ٢/حريقة
١,٦٢٥,٢٩٠	١٥٥,٦٥٥	١,٤٦٩,٦٣٥		

٧- الموجودات الثابتة (بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم):

التكلفة التاريخية	الأراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أدوات وقوالب	أثاث ومفروشات	موجودات المخير	أصول غير ملموسة	المجموع
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٧٠,٤٤٩,٢٠٠	١٧٨,٠٠٠,٩٠٠	٢٢١,٢٣٨,٤٦٩	٣,٨٦٠,٠٠٠	٧٩٢,٦٦٢	٢,٥٢٠,٧٠١	٦٤٤,٦١٨	١,٥٥٤,٤٥٤	٤٧٩,٠٦١,٠٠٤
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٧٠,٤٤٩,٢٠٠	١٧٨,٠٠٠,٩٠٠	٢٢١,٢٣٨,٤٦٩	٣,٨٦٠,٠٠٠	٧٩٢,٦٦٢	٢,٥٢٠,٧٠١	٦٤٤,٦١٨	١,٥٥٤,٤٥٤	٤٧٩,٠٦١,٠٠٤
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٧٠,٤٤٩,٢٠٠	١٧٨,٠٠٠,٩٠٠	٢٢١,٢٣٨,٤٦٩	٣,٨٦٠,٠٠٠	٧٩٢,٦٦٢	٢,٥٢٠,٧٠١	٦٤٤,٦١٨	١,٥٥٤,٤٥٤	٤٧٩,٠٦١,٠٠٤
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٧	-	(٥١,٨٩٠,٣٦٨)	(٧٢,٦٠٨,٢٥٢)	(٣,٠٩٦,٤٩٠)	(٦٢٠,٩٠١)	(١,٥٢٤,٢٨٤)	(٥١٢,٦٦٩)	(١,٥٥٤,٤٥٤)	(١٣١,٨٠٧,٤١٨)
إضافات	-	(٦,٢٦٠,٨٩٠)	(٨,٢٣٩,٠٦١)	(٣٧٧,٢١٢)	(٧٩,٢٢٦)	(١٤٣,١٣٠)	(٥٦,٦٧٥)	-	(١٥,١٥٦,١٩٤)
الرصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	-	(٥٨,١٥١,٢٥٨)	(٨٠,٨٤٧,٣١٣)	(٣,٤٧٣,٧٠٢)	(٧٠٠,١٢٧)	(١,٦٦٧,٤١٤)	(٥٦٩,٣٤٤)	(١,٥٥٤,٤٥٤)	(١٤٦,٩٦٣,٦١٢)
إضافات	-	(٦,٢٦٠,٨٩٠)	(٨,٢٣٩,٠٦١)	(٣٦٧,١٤٤)	(٥٧,٤٤٦)	(١٢٦,٢٧٦)	(٥٢,٣١٣)	-	(١٥,١٠٣,١٣٠)
الرصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	-	(٦٤,٤١٢,١٤٨)	(٨٩,٠٨٦,٣٧٤)	(٣,٨٤٠,٨٤٦)	(٧٥٧,٥٧٣)	(١,٧٩٣,٦٩٠)	(٦٢١,٦٥٧)	(١,٥٥٤,٤٥٤)	(١٦٢,٠٦٦,٧٤٢)
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٧٠,٤٤٩,٢٠٠	١١٩,٨٤٩,٦٤٢	١٤٠,٣٩١,١٥٦	٣٨٦,٢٩٨	٩٢,٥٣٥	٨٥٣,٢٨٧	٧٥,٢٧٤	-	٣٢,٠٩٧,٣٩٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٧٠,٤٤٩,٢٠٠	١١٣,٥٨٨,٧٥٢	١٣٢,١٥٢,٠٩٥	١٩,١٥٤	٣٥,٠٨٩	٧٢٧,٠١١	٢٢,٩٦١	-	١٦,٩٩٤,٢٦٢

٨- قروض وفوائد المصرف الصناعي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٣,٢٨٧,٤٠٦	٩٣,٢٨٧,٧٧٦	قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
٨٦,١٦٠,٥٤٥	٨٦,١٦٤,٤٩٠	فوائد و غرامات قرض المصرف الصناعي الرابع (الجاري المدين)
٢٢,٤٦٣,١٠١	٣٣,٦٨٨,٠٩٧	فوائد و غرامات اضافية ع فوائد قرض المصرف الصناعي الرابع
٢٠١,٩١١,٠٥٢	٢١٣,١٤٠,٣٦٣	

٩- أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة:

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة الرئيسيين وقد نشأت تلك الأرصدة من خلال تقديم سيولة نقدية للشركة بسبب النقص الحاد في سيولة الشركة .

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٤٣,٧٢٤,٦٢٤	٢٤٨,٥٩٩,١٢٠	شحادة صلاح الدين (قرض)
٧,١٩٧,٤٧٣	٧,١٩٧,٤٧٣	ورثة محمد حسني الجندوب
٤,٨٦١,٣٤٦	٢,٢٣٨,٥٢٠	شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
٤,٤٠٦,٥٧٩	٥٨٤,٧٧٦	صلاح الدين شحادة صلاح الدين (جاري دائن)
٥,٣١٠,٦٢١	-	عمر شحادة صلاح الدين
٢٦٥,٥٠٠,٦٤٣	٢٥٨,٦١٩,٨٨٩	

- علماً بأن القرض المقدم من قبل المساهم شحادة صلاح الدين بالقطع الأجنبي (دولار) من اجل تسديد قرض الشركة مع بنك SBA للشركة العربية المصرفية في باريس فرنسا و يحتسب عليه فائدة سنوية مقدارها (١%) تحتسب بنهاية كل عام وأن سعر الصرف للدولار تم احتسابه على أساس نشرة أسعار الصرف الصادرة عن بنك سورية المركزي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ م، ورقم النشرة ٢٩١/ كما و أن الحساب الجاري الدائن و الذي يعتبر بمثابة قرض بالليرة السورية منه يحتسب له فائدة سنوية بسيطة ٧% تحتسب في نهاية كل شهر ولكن في عام ٢٠١٧ تم احتسابها بنهاية السنة، إضافة لقروض السادة صلاح الدين وعمر صلاح الدين . هذا و قد تم تقديم تممة قيمة دفعة حسن النية المقامة للمصرف الصناعي من قبل المساهم شحادة صلاح الدين و البالغة (١٥,٩٥٠,٠٠٠) ل.س. والمسددة بعام ٢٠١١.

- إن الأطراف ذوي العلاقة ليس لهم أي مصالح شخصية لها تأثير على سياسات الشركة ماعدا القروض المقدمة من قبل السيد شحادة صلاح الدين وصلاح الدين والسيد عمر صلاح الدين والسادة وخالد وخلدون الجندوب

- بلغ رصيد قرض شحادة صلاح الدين بالدولار لغاية ٢٠١٨-١٢-٣١ مبلغ /٥٥٨,٣٦١,١١/ دولار وبلغت الفوائد بنسبة ٢% بدلاً من ١% مبلغ /١١,١٦٧,٢٣/ دولار وبذلك يصبح رصيد القرض مع الفوائد مبلغ /٥٦٩,٥٢٨,٣٤/ دولار بسعر وسطي ٤٣٦,٥ ل.س. وبذلك يكون الرصيد لغاية ٢٠١٨-١٢-٣١ مبلغ /٢٤٨,٥٩٩,١٢٠/ ل.س.

١٠- الموردون :

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣,٨٥٠,٩٤١	١,٩٦٤,٢٢٥	موردو القطاع الخاص/خدمات رئيسية
٤٩٦,٩٢٢	٤٩٦,٩٢٢	موردو القطاع الخاص/ خدمات مساعدة
٧٨,٤٤٠	٧٨,٤٤٠	موردو القطاع الخاص/مخروقات
٥٣,٤٩٩	١١٣,٤٩٩	موردو الخدمات
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	موردو الآلات والتجهيزات
٤,٦٠٤,٨٠٢	٢,٧٧٨,٠٨٦	

١١- أرصدة دائنة أخرى :

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٢١٥,٥٧٨	٣,٣٠١,١٥٦	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٦٠٠,٠٠١	٥٦١,٠٠١	دائنون مختلفون
١١,٠١٩,٨٦١	١٢,٦٩٤,١١٠	المستحق للدوائر المالية و التأمينات الاجتماعية
٢,٤٤٤,٣٩٨	٣٥٠,٥١٨	حسابات دائنة مختلفة
٥٥٠,٧٩٥	٥٥٢,٩٩٥	المؤسسة العربية للإعلان/شاحصات
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	مؤونة فوائد تأخير تسديد اشتراكات التأمينات الإجتماعية
-	١٣,٨٠٢,٣٠٧	مؤونة ضريبة ارباح حقيقية
٢١,٣٣٠,٦٣٣	٣٥,٧٦٢,٠٨٧	

١٢- رأس المال

أ- رأس المال المصرح به والمدفوع هو (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ل.س، وهو مقسم إلى (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية (١٠٠) ل.س للسهم الواحد وهي موزعة على الشكل التالي:

المؤسسون	٥٧,٣٧%	٢٢٩,٤٨٨٠ سهم تعادل	٢٢٢٩,٤٨٨,٠٠٠ ل.س
اكتتاب عام	٤٢,٦٣%	١٧٠,٥١٢٠ سهم تعادل	١٧٠,٥١٢,٠٠٠ ل.س
المجموع	١٠٠%	٤٠٠,٠٠٠ سهم تعادل	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س

ب- أرباح / (خسائر) غير محققة ناتجة عن فروقات تقييم القطع:

وهي مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم القطع الاجنبي الموجود في الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف (دولار أمريكي ، يورو) وذلك بين سعر التقييم الصادر عن مصرف سورية المركزي بالسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وهذه الأرباح غير محققة ولا يمكن توزيعها ولا تدخل في حساب الاحتياطيات وتظهر ضمن بند مستقل ضمن حقوق المساهمين وذلك وفق تعميم الهيئة رقم ١٢ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥.

١٣ - صافي وتكلفة المبيعات:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٢,٣٧١,٢٩٩	٢٩,٦١٢,٢٧٣	اجمالي المبيعات انتاج تام
(٧٩٤,٩٢٥)	(٦٢٢,٠١٥)	مردودات المبيعات
٤١,٥٧٦,٣٧٤	٢٨,٩٩٠,٢٥٨	صافي المبيعات
كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٧,٧٨٧,٦٥٥	٣٥,٤٧٠,٤٤٠	بضاعة تحت الصنع
(٣٥,٤٧٠,٤٤٠)	(٣٠,٩٩٣,٦٠٠)	بضاعة تحت الصنع أول المدة
١٢,٣١٧,٢١٥	٤,٤٧٦,٨٤٠	بضاعة تحت الصنع آخر المدة
		صافي بضاعة تحت الصنع
		بضاعة جاهزة
٢٩,٢٨٢,٣١٩	٣,٩٤٣,٣٣٨	بضاعة جاهزة أول المدة
(٣,٩٤٣,٣٣٨)	(٨٠٠,٦٦,٤٤٠)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٣٢٦,٦٦٣	٨٠٠,٠٠٠	مشتريات بغرض البيع
٢٥,٦٦٥,٦٤٤	٤,٠٤٣,١٠٢-	صافي بضاعة جاهزة
		تكلفة الصنع بدون استهلاكات
٦٠,٢٧٠,٣٥	٥٠,٣٧٨,٠٦٥	رواتب واحور ومتماثا
٦,٣٠٠,٦٦	٣٥٦,٧٨٥	مساهمة المؤسسة تأمينات
١٣,١٣٧,٦٥٦	٥,٢٧٣,١١١	مستلزمات سلعية
٤,٧٠٣,٤٧٠	٥,٦٩١,٣٠٦	مستلزمات خدمية
٢٤,٤٧١,٢٢٧	١٦,٦٩٩,٢٦٧	تكلفة الصنع بدون استهلاكات
٦٢,٤٥٤,٠٨٦	١٧,١٣٣,٠٠٥	تكلفة المبيعات بدون استهلاكات
		الاستهلاكات ما يخص الانتاج
٨,٢٣٩,٠٦١	٨,٢٣٩,٠٦١	الآلات والتجهيزات
٧٩,٢٢٦	٥٧,٤٤٦	عدد وأدوات وقوالب
٥٦,٦٧٥	٥٢,٣١٣	موجودات المخابر
٦,٢٦٠,٨٩٠	٦,٢٦٠,٨٩٠	مباني وإنشاءات
١٤,٦٣٥,٨٥٢	١٤,٦٠٩,٧١٠	اجمالي الاستهلاكات ما يخص الانتاج
٧٧,٠٨٩,٩٣٨	٣١,٧٤٢,٧١٥	تكلفة المبيعات

١٤ - مصاريف بيع وتوزيع:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣١٥٠,٧٠	٥٠٨,١٤٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة
٤٧٠,٤٣٠	٧٥,٥١٠	مصاريف بيع وتوزيع
١٣٧,٢٧٩	١٨,١٠٧	عمولات مبيعات
١٠٥٠,٧٦	٢٢,٣٧١	خصم نقدي ممنوح
٢٩٩,٣٩٣	٣٨٧,٥٢٠	هدايا وعينات
١,٣٢٧,٢٤٨	١,٠١١,٦٤٨	

١٥ - مصاريف عمومية وإدارية :

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٩٩١,٦٨٨	١,٦٩,٥٥١	ضرائب و رسوم
٩٧٥,٩٧٥	١٣٤,٥٠٠	مصاريف قضائية
٢,٨٩١,٢٧٦	١,٩٧٦,١٥٨	رواتب واجور ادارية و متمماتها
٥٤٦,٦٨٦	٥١١,٢١٠	وقود للتنقل
٣١٢,٣٣١	١٥٢,٨٢٦	بريد - برق - هاتف
٤٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٥٢٠,٣٤٢	٤٩٣,٤٢٠	الاستهلاكات الإدارية
٢,٢٢٦,٢٥٩	١,٤٤٦,٢٧٠	مصاريف ادارية مختلفة
٩,٨٦٤,٥٥٧	١٨,٣٥٠,٣٦٧	

تتضمن المصاريف الإدارية المختلفة مايلي :

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٠٤٦,٦٣٦	١,٦٣,٢٥٧	مصاريف ادارية مختلفة
٢٦٦,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	مصاريف صيانة معدات المكاتب
٣٦٢,٦٠٠	١٨٠,٠٠٠	تعويضات نقدية بدل محروقات لمدرء الشركة
١,٠١٤,٤٠٧	٢٧,٥٣٨	عمولات ونفقات مصرفية
٨٨٨,٨٠٠	١,٥٠٠	مصاريف نقل وانتقال
١٤٤,٩٠٠	٤,٧٠٠	مصاريف طعام
٣٧٧,٧٣٦	١٣,٨٠٢,٣٠٧	مصاريف سنوات سابقة
٢٨٠,١٨٠	-	علاج
٢٣,٠٠٠	-	تأمين سيارات ووسائل نقل
٥٩,٠٠٠	٢٢٤,٤٠٠	نفقات تحميل وتبريل
٢,٢٢٦,٢٥٩	١٤,٤٦٢,٧٠٢	

١٦ - تكاليف التمويل :

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٧,٥٩٦	-	فوائد قرض الثالث من المصرف الصناعي (القرض القصير) ٨,٥%
٢٢,٤٢٢,٤٩٦	١١,٢٢٤,٩٩٦	فوائد قرض الرابع من المصرف الصناعي
٢,٤١٣,١١١	٤,٨٧٤,٤٩٥	فوائد قرض السيد شحادة صلاح الدين
٩٥٣,٧٣٧	٤٦٤,١٣٠	فوائد الحساب الجاري للسيد(شحادة وصلاح وعمر صلاح الدين)
٩٠٨	٤,٦٢٢	فرق إعادة تقييم عملة أجنبية قرض لإطراف ذات علاقة
٢٥,٨٧٧,٨٤٨	١٦,٥٦٨,٢٤٣	

- 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 ٨,٥% ولقد تم الاتفاق وفق عقد فتح الحساب رقم ١/ تاريخ ٢٠٠٤/٩/٩ في السويداء في المادة (٦) "ينتج الرصيد المدين فوائد لمصلحة المصرف بمعدل ٨,٥% 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 ١٢% دون الحاجة إلى إنذار الفريق الثاني أما بالنسبة لقرض أطراف ذات العلاقة السيد شحادة صلاح الدين باليرة السورية والدولار فقد تم إيضاحها في الإيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة.

— بلغ رصيد قرض السيد شحادة صلاح الدين بدون فوائد لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ /٥٥٢,٨٣٢,٧٩/ دولار بسعر وسطي ٤٣٦,٥٠
٢٠١٨/١٢/٣١ وفي ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ /٥٥٨,٣٦١,١١/ دولار بسعر وسطي ٤٣٦,٥ /٢٤٣,٧٢٤,٦٢٤,١٥/ ل.س.

١٧- إيرادات أخرى :

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٩٤,٨٠٠	١١٢,٩٥٨	إيرادات سنوات سابقة
١,٧٨١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أرباح بيع المخلفات
٢,٤٩٣	١٠٧,٤٨٢	إيرادات مختلفة
٧٤٥	١,١٠٠	خصم مكتسب
—	٧٥٠	إيرادات مبيعات مواد مساعدة
—	٦٦٧,٦٦٠	إيرادات مبيعات مخزون التعبئة والتغليف
٥,٨٣١,٢٠٠	٣,٥١٤,٣٥٠	إيرادات أرض الشركة
٢,١٢٦	—	فوائد مصرفية دائنة
٥٠	—	إيراد فروق الفواتير
٢٧,٣٧٣	٣٠,٧٩٧	فروقات جردية
٣٤,٣١١,٥٦٧	—	إيراد إعادة تقييم عملة اجنبية قرض لاطراف ذات علاقة
٤٢,٤٥١,٣٥٤	٤,٤٤٥,٠٩٧	

١٨- حصة السهم من صافي الربح / (الخسارة) :

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(٣٠,٠٨٧,٦٦٨)	(٣٤,٢٣٧,٦١٨)	صافي الربح / (الخسارة)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
(٧,٥٢)	(٨,٥٦)	حصة السهم من الربح / (الخسارة)

١٩- مخاطر الادارة:

— 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 مصرّين على العمل أملاً بتعظيم العائد على رأس المال العامل و ذلك من خلال الاستخدام الأمثل لمبكرة رأس المال المتمثل بأسهم المساهمين.

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

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٦٥,٥٠٠,٤٦٤٣	٢٥٨,٦١٩,٨٨٩	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٠١,٩١١,٠٥٢	٢١٣,١٤٠,٣٦٣	قروض وفوائد المصرف الصناعي
٢١,٩٣٥,٤٣٥	٣٨,٥٤٠,١٧٣	الموردون و الأرضة الدائنة الأخرى
(١,٦٢٥,٢٩٠)	(٢٢٣,٠٥٩)	النقدية في المصارف
٤٨٧,٧٢١,٨٤٠	٥١٠,٠٧٧,٣٦٦	صافي الديون
(٩٢,٧٢٩,١٥٩)	(١٢٦,٩٦٦,٧٧٧)	حقوق الملكية
%(٥٢٥,٩٦)	%(٤٠١,٧٤)	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 حفاف 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.

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٦٢٥,٢٩٠	٢٢٣,٠٥٩	الموجودات
٥,٦٠٣,٣٩٠	٦,٣٧٨,١٩٣	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٣١٧,٦٥٥	٣٣٧,٩٩٥	حسابات مدينة مختلفة
٧,٥٤٦,٣٣٥	٦,٩٣٩,٢٤٧	المستحق على أطراف ذات علاقة
٢٠١,٩١١,٠٥٢	٢١٣,١٤٠,٣٦٣	الالتزامات
٢٦٥,٥٠٠,٦٤٣	٢٥٨,٦١٩,٨٨٩	قروض المصرف الصناعي
٤,٦٠٤,٨٠٢	٢,٧٧٨,٠٨٦	أرصدة دائنة لأطراف ذات علاقة
٢١,٣٣٠,٦٣٣	٣٥,٧٦٢,٠٨٧	الموردون
٤٩٣,٣٤٧,١٣٠	٥١٠,٣٠٠,٤٢٥	أرصدة دائنة أخرى
%١٠,٥٣	%١٠,٣٦	نسبة تغطية السيولة

- مخاطر الفوائد:

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

٢٠ - الموافقة على البيانات المالية :

تم الموافقة واعتماد البيانات المالية والإيضاحات الملحقة بها عن الفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٨ م من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم ٣٥٣/ المنعقدة بتاريخ ٢١ / ٤ / ٢٠١٩ م.

رئيس مجلس إدارة الشركة

المدير المالي

شهادة صلاح الدين

مروة أبو سمرة

شركة عصير الجبل الطبيعي
SIVEIDA
FRESH MOUNTAIN JUICE CO.