

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى الهيئة العامة للمساهمين المحترمين
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون - شركة مساهمة مغلقة عامة
دمشق- سورية

الرأي:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون - شركة مساهمة مغلقة عامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 30 أيلول 2021م وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص السياسات الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا نعتقد أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 30 أيلول 2021م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا هذا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أمر هام:

- لم يتم تطبيق المعيار 27/ من قبل الشركة المتعلق بالقوائم المالية الموحدة مع الشركات التابعة أو المسيطر عليها بسبب تفاوت تواريخ إعداد البيانات المالية العائدة لها.



أمر آخر:

- تم تدقيق القوائم المالية والبيان الضريبي وملحق البيان الضريبي لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة العامة من قبل مدقق آخر للسنة المنتهية بتاريخ 2020/9/30م وابدأ رأياً غير معدل وكذلك للسنة المنتهية في 2021/9/30م .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الواجب إتباعه والضبط الداخلي والضروري لإعداد البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وعن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك على الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي باستثناء وجود نية الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك. إن القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية , سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

❖ **التأكيد المعقول:** هو مستوى عال من التأكيد , ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق, نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر, والحصول على أدلة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم كشف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

15/10/2021 طابت يومك



- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تعميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لفرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- إن التوصل إلى الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. وإذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري للاستمرارية فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة بالبيانات المالية وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة. إن استنتاجنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق ومع ذلك فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.
- بتقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق 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 يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم باطلاع القيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتماد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول وإجراءات الحماية ذات الصلة حيث ينطبق.
- من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيمين على حوكمة الشركة نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. ونقوم 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 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 من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية متفقه معها ونفترض المصادقة عليها اصولاً.

ملاحظة: لا ينطبق

المحاسب القانوني

أحمد محمود المصري



دمشق - سورية

20/ كانون الثاني / 2022م

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2021/9/30

2020/9/30	2021/9/30	الإيضاح	البيان
مدقق	مدقق		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
156,055,075	284,190,552	1	صافي الموجودات الثابتة
-	-	2	مشروعات تحت التنفيذ
40,000,000	40,000,000	3	حصص في شركات تابعة
15,550,000	7,550,000	3	حصص في شركات شقيقة
211,605,075	331,740,552		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,710,427,866	6,624,871,617	4	المخزون السلعي
3,951,779,644	12,032,015,647	5	المدينون
10,952,310	-	6	حسابات مدينة مختلفة
110,006,245	228,826,939	7	نقد بالصندوق و المصارف
5,783,166,065	18,885,714,203		إجمالي الموجودات المتداولة
5,994,771,140	19,217,454,754		إجمالي الموجودات
			الحسابات النظامية
2,000,000	2,000,000	8	أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
2,000,000	2,000,000		الإجمالي

المطالب وحقوق الملكية

حقوق الملكية

600,000,000	600,000,000	9	رأس المال المكتتب به و المدفوع
266,625,216	405,732,736	10	الاحتياطي الاجباري
283,441,911	283,441,911	11	الاحتياطي الاختياري (التوسع الصناعي)
371,772,406	1,503,705,663	12	أرباح مرحلة
1,780,080,395	7,826,988,232	13	إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير

إجمالي حقوق الملكية

3,301,919,928 10,619,868,541

مطلوبات متداولة

2,408,751,218	8,282,033,474	14	قروض والتزامات قصيرة الاجل
284,099,992	315,552,739	15	حسابات دائنة مختلفة

مجموع المطالب المتداولة

2,692,851,210 8,597,586,213

مجموع المطالب وحقوق الملكية

5,994,771,140 19,217,454,754

الحسابات النظامية

2,000,000	2,000,000	8	أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
-----------	-----------	---	----------------------------------

الإجمالي

2,000,000 2,000,000

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

شركة الشرق الأوسط
للخدمات النفطية
بغداد - سوريا
تلفون: ٢٢٢٢٢٢٢٢
فاكس: ٢٢٢٢٢٢٢٢

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة الدخل عن الفترة من 2020/10/1 إلى 2021/9/30

البيان	الإيضاح	2021/9/30 ل.س مدقق	2020/9/30 ل.س مدقق
الإيرادات			
المبيعات	16	36,255,747,424	8,350,779,783
تكلفة المبيعات	17	(32,027,923,492)	(5,904,164,526)
إجمالي الربح (1)		4,227,823,932	2,446,615,257
المصروفات			
مصاريف البيع والتوزيع	18	(3,394,254,580)	(1,958,836,458)
مصاريف إدارية	19	(169,064,661)	(102,700,059)
مصاريف رأسمالية وتمويلية	20	(440,350,822)	(139,492,677)
إجمالي المصروفات (2)	21	(4,003,670,064)	(2,201,029,194)
الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2	22	224,153,869	245,586,063
إيرادات متنوعة	23	1,156,259,054	182,054,613
إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير	24	7,826,988,232	1,780,080,395
إيرادات رأسمالية	25	10,662,262	-
الربح قبل الضريبة	26	9,218,063,417	2,207,721,071
مؤونة ضريبة دخل حالي و ضريبة دخل	27	(60,458,975)	(98,295,736)
صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير	28	9,157,604,442	2,109,425,335
العائد على السهم قبل اقتطاع	29	1,526.27	351.57

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون

المساهمة المغفلة
حساب - ٢٠٢١
٢٠٢٠-٢٠٢١
٢٠٢٠-٢٠٢١

الاحتياطي الاجباري و السكن العمالي إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير

الاقتطاعات			
(42,764,068)	(139,107,519)	30	احتياطي إجباري 10%
-	-	31	احتياطي التوسع الصناعي 10%
(14,329,044)	(59,575,435)	32	المقتطع للسكن العمالي 5%
(1,780,080,395)	(7,826,988,232)	33	إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير
272,251,828	1,131,933,257	34	صافي ربح الدورة
45.38	188.66	35	العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الإجباري والاحتياطي الاختياري و السكن العمالي

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

شركة الشرق الأدنى للتأمين
الخاصة المحدودة
جساسة - مسورينا
فانكس ٢٢-٧٢١٢٢٧ ٢٢-٧٣٥٠٨٥

المدير المالي

المحاسب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2021/9/30

2020/9/30	2021/9/30	البيان
ل.س مدققة	ل.س مدققة	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
2,207,721,070	9,218,063,417	الأرباح الصافية
(1,780,080,395)	(7,826,988,232)	إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير
12,397,960	20,670,623	التغير في مجمع الاستهلاكات
(1,031,825,062)	(4,914,443,751)	التغير في المخزون السلعي
(2,198,874,492)	(8,080,236,003)	التغير في المدينون
(6,440,574)	10,952,310	التغير في الحسابات المدينة المختلفة
1,263,338,751	5,873,282,256	التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل
93,156,580	(28,122,688)	التغير في حسابات دائنة أخرى
(98,295,736)	(60,458,975)	التغير في الضريبة
(1,538,901,898)	(5,787,281,043)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(46,681,459)	(148,806,100)	التغير في الموجودات غير متداولة
-	8,000,000	التغير في مساهمات في شركات أخرى
47,433,726	-	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
752,267	(140,806,100)	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(150,000,000)	-	التغير في الأرباح الموزعة
(150,000,000)	-	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
1,775,179,370	6,046,907,837	التغير في الإيراد غير المحقق
87,029,736	118,820,692	التغير في النقدية
22,976,506	110,006,245	النقد في أول المدة 10/1
110,006,245	228,826,939	النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
المساهمة المغفلة

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2020/9/30

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطات	اختياري	إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
الرصيد في أول الدورة	600,000,000	223,861,149	283,441,911	4,901,025		249,520,578	1,361,724,663
الزيادة في رأس المال	-	-	-	-	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	-	-	272,251,828		272,251,828
إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير	-	-	-	(4,901,025)			(4,901,025)
أرباح مدورة	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياطات المقطوعة	-	42,764,068	-	1,780,080,395	-	-	1,822,844,463
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	(150,000,000)	(150,000,000)
الرصيد في آخر الدورة	600,000,000	266,625,217	283,441,911	1,780,080,395	272,251,828	99,520,578	3,301,919,929

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2021/9/30

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطات	اختياري	إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
الرصيد في أول الدورة	600,000,000	266,625,217	283,441,911	1,780,080,395		371,772,406	3,301,919,929
الزيادة في رأس المال	-	-	-	-	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	-	-	1,131,933,257		1,131,933,257
إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير	-	-	-	(1,780,080,395)			(1,780,080,395)
أرباح مدورة	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياطات المقطوعة	-	139,107,519	-	7,826,988,232	-	-	7,966,095,750
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في آخر الدورة	600,000,000	405,732,735	283,441,911	7,826,988,232	1,131,933,257	371,772,406	10,619,868,541

يتم احتساب مبلغ ستة ملايين ليرة سورية مكافآت مجلس الإدارة في كل سنة مالية ضمن مؤونات و تصرف في السنة المالية القادمة مع العلم بان مكافآت موسم 2020-2019 تم صرفها في السنة المالية 2020-2021 بعد قرار الهيئة العامة و في هذه السنة تم احتساب مكافآت مجلس الإدارة ضمن مؤونات 2020-2021 ليتم دفعها في السنة المالية 2021-2022 بعد قرار الهيئة العامة.

رئيس مجلس الإدارة
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
المغفلة
حماة
فلسطين : ٢٢-٧٣٥٠٨٥
فلسطين : ٢٢-٧٣٢٢٧

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2020 وحتى 30 / 9 / 2021

أولاً-معلومات عن الشركة:

تم تشميل الشركة بقانون تشجيع الاستثمار رقم / 10 / لعام 1991 وتعديلاته بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 91 / م س تاريخ 6 / 8 / 2000 والمعدل بالقرار رقم 419 م س تاريخ 9 / 12 / 2000 كما تم الترخيص للشركة بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 4769 تاريخ 9 / 10 / 2000 وصادق 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 05/06/2013 و بموجب قرار السيد وزير التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم 1103 تاريخ 11/07/2013 .

غاية الشركة : تصفية وتعبئة وتصدير زيت الزيتون ومشتقاته داخل القطر العربي السوري وخارجه وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات ونشاطات تتصل بها أو 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 تحديد انتخاب مجلس الإدارة الجديد لأربع سنوات في اجتماع الهيئة العامة المنعقد في 23/03/2019 و بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك برقم 5107 تاريخ 04/04/2019 :

محمد كامل عدي	رئيس المجلس
محمد عيد دياب	نائب رئيس المجلس
فازوق القطب	عضواً
محمد جمال	ممثلاً لشركة سيكوفين عضواً
محمد بشار الأبرش	عضواً

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
المساهمة المغفلة
حساب - سورية
فاكس ٢٢٠٧٢٠٠٠
٢٢٠٧٢٠٠٠

ثانياً - السياسات المحاسبية الهامة:

أ- أسس الإعداد:

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية تتفق مع تلك السياسات التي سيتم على أساسها إعداد القوائم المالية للدورة المالية القادمة كما تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات التي تم عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل.
- السنة المالية والمحاسبية للشركة تبدأ من 1 / 10 من كل عام وتنتهي في 30 أيلول من العام التالي وقد وافقت وزارة الاقتصاد والتجارة على ذلك بقرارها 1961 تاريخ 14 / 12 / 2002 وكذلك وزارة المالية بقرارها 989 / تاريخ 24 / 4 / 2003
- التزمت الشركة بأسلوب واحد في عرض وتصنيف كافة البنود في البيانات والقوائم المالية في الدورة الحالية وبالمقارنة مع الدورة المالية السابقة كما تم عرض كل بند مادي مع البند المشابه وذو الطبيعة المحاسبية الواحدة.
- التزمت الشركة بعدم إجراء تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف وحسبما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم 1/.
- التزمت الشركة بمبدأ الاستمرارية وذلك 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 وتم الأخذ بعين الاعتبار المعيار المحاسبي رقم 2/ .
- 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 .

- 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 و التسديد تسجل محاسبياً فروق قطع تصدير وأن سعر الدولار الأمريكي كان متبدلاً خلال الدورة المالية.

شركة الشرق الأوسط للتجارة والتمويل

المسجلة المقتضى
حساب - ٢٢٠٧٣١٢٧
٢٢٠٧٣٥٠٨٥

- قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق أسعار سعر الصرف للعملات الأجنبية السائدة بتاريخ 2021/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .

- إن السبب الرئيسي للربح الظاهر نتيجة الدورة هو ربح تصديري من عمليات التصدير مقدارها /1,131,933,257 ل.س. يضاف إليها فروقات إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير بالسعر السائد بتاريخ 2021/9/30 بمبلغ /7,826,988,232 ل.س.

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 / 451,879,560 ل. س وكانت في العام الماضي / 303,073,460 ل.س وهي كالتالي :

البيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغيير
	ل.س	ل.س	ل.س
الأراضي	9,966,246	9,966,246	-
المباني	59,062,339	59,062,339	-
المعدات والتجهيزات	200,837,544	191,237,544	9,600,000
وسائل النقل	15,779,852	16,234,452	(454,600)
عدد وأدوات	2,817,658	2,817,658	-
تجهيزات الطاقة والتدفئة	84,590,418	10,666,918	73,923,500
أثاث وتجهيزات مكتبية	78,825,503	13,088,303	65,737,200
المجموع	451,879,560	303,073,460	148,806,100

- تم عمل الجرد أصولاً و تمت تسويات الفروقات الجردية بموافقة المجلس في جلسته في 2021/11/9
- علماً أن التغيير (الزيادة) في الموجودات الثابتة ناتجة عن ما يلي : كمبيوتر وشبكات وكاميرات مراقبة و مولدة جديدة وغيرها.
- تم بيع سيارة من وسائل النقل.

شركة الشرق الأوسط للتجارة
المساهمة العامة
سجل تجاري
٢٢-٧٣٥٠٨٥
٢٢-٧٣٣٣٣٧

ب- بلغ مجموع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /167,689,008/ ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي /147,018,385/ ل.س
و أن نسبة الاهتلاك لكافة الموجودات هي 10% باستثناء المباني 2% .حسب ما تم ايضاحه في الفقرة ب من أسس التطبيق وهي كما يلي :

البيان	2021/9/30	2020/9/30	استهلاك العام
	ل.س	ل.س	
مجموع اهتلاك المباني	6,870,583	5,689,335	1,181,248
مجموع اهتلاك المعدات والتجهيزات	126,671,092	113,317,495	13,353,597
مجموع اهتلاك وسائل النقل والانتقال	10,203,249	9,781,283	421,966
مجموع اهتلاك العدد والادوات	2,512,373	2,465,383	46,990
مجموع اهتلاك الطاقة والتدفئة	11,312,591	7,522,977	3,789,614
مجموع اهتلاك الاثاث والتجهيزات المكتبية	10,119,120	8,241,912	1,877,208
المجموع	167,689,008	147,018,385	20,670,623

ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /284,190,552/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة
/156,055,075/ ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

البيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الأراضي	9,966,246	9,966,246	-
مباني والانشاءات	52,191,756	53,373,004	(1,181,248)
المعدات والتجهيزات	74,166,452	77,920,049	(3,753,597)
وسائل النقل والانتقال	5,576,603	6,453,169	(876,566)
العدد والأدوات	305,285	352,275	(46,990)
تجهيزات الطاقة والتدفئة	73,277,827	3,143,941	70,133,886
الاثاث والتجهيزات المكتبية	68,706,383	4,846,391	63,859,992
المجموع	284,190,552	156,055,075	128,135,477

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الريتون
المساهمة المفضلة
حملة - سوريا

2- مشروعات تحت التنفيذ: بلغت / 0 / ل. س وكانت في العام الماضي / 0 / ل. س وهي كالتالي:

3- حصص في الشركات التابعة و الشقيقة:

بلغت حصص الشركة في شركات أخرى محدودة المسؤولية / 47,550,000 / ل. س وكما هي في العام الماضي / 55,550,000 / ل. س وهي كما يلي:

البيان	2021/9/30 ل.س	2020/9/30 ل.س
حصة في شركة الشرق الأدنى لتخليل و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولية	40,000,000	40,000,000
حصة في شركة المخرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولية	7,050,000	7,050,000
حصة في شركة الساحل لخدمات الزيتون المحدودة المسؤولية	-	8,000,000
مساهمة الشركة في شركة بانياس	500,000	500,000
المجموع	47,550,000	55,550,000

4- المخزون السلعي: بلغ المخزون السلعي / 6,624,871,617 / ل. س وكان في العام الماضي / 1,710,427,866 / ل. س وبذلك فقد زاد المخزون السلعي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ / 4,914,443,751 / ل. س وتفصيلات المخزون كما يلي:

البيان	2021/9/30 ل.س	2020/9/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
مخزن الزيت الخام البكر	3,198,903,916	407,730,308	2,791,173,608
مخزن الزيت الخام المفلتر	953,119,302	301,643,445	651,475,857
مخزن المواد المساعدة بوردرة وألواح	3,884,753	5,360,578	(1,475,826)
مخزن البضائع الجاهزة للبيع	531,591,141	97,945,178	433,645,963
مخزن المعاصر وآلات القطاف و التقليم	33,187,669	28,900,015	4,287,654
مخزن مواد التعبئة و التغليف	1,806,854,512	851,356,399	955,498,114
مخزن مخلفات الإنتاج	21,712,159	7,244,895	14,467,264
مخزن المواد المختلفة	49,441,521	7,047,100	42,394,421
مخزن قطع تبديل الات	26,176,644	3,199,948	22,976,696
مجموع المخازن	6,624,871,617	1,710,427,866	4,914,443,751

ملاحظة : تم عمل الجرد أصولاً و تم تسوية الفروقات بموجب موافقة مجلس الإدارة في جلسته في 2021/11/9 تجاري الزيتون

مجلس الإدارة
مجلس الإدارة
مجلس الإدارة

وزارة المالية قد تم اخذها بعين الاعتبار و التنويه عنها في الايضاح رقم /17/.

5-المدينون: بلغ رصيد المدينون / 12,032,015,647 / ل.س وكان في العام الماضي / 3,951,779,644 / ل.س وتفصيلاته كما يلي:

المبيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
الزبائن*	11,442,522,970	3,813,509,077	7,629,013,893
مؤونة ديون مشكوك فيها	(45,203,880)	(45,203,880)	-
**دعم متفرقة	629,831,288	170,840,898	458,990,390
سلفة ضريبة الدخل عام حالي	2,991,792	1,873,477	1,118,315
سلف ضريبة دخل عن الاعوام السابقة	1,873,477	10,760,072	(8,886,595)
المجموع	12,032,015,647	3,951,779,644	8,080,236,002

* الزبائن:

المبلغ المتغير	2020/9/30	2021/9/30	البيان
ل.س	ل.س	ل.س	
(188,533,054)	1,006,868,737	818,335,683	شركة الخليج للتجارة و التبريد
714,800,430	-	714,800,430	شركة عصام قباني
650,981,398	97,549,133	748,530,531	شركة المخبز الحديث
5,893,588,312	2,408,058,002	8,301,646,314	مصنع شركة دار زيتون العربية
13,271,990	28,584,077	41,856,066	شركة نعمة العبدى / الصومال /
900,540	-	900,540	شركة ناياپ / افغانستان / بالدرهم
(19,507,497)	19507497.12	-	شركة جيراياڻ / النمسا / بالدرهم
8,806,950		8,806,950	شركة روافد كروب/ اليمن / بالدرهم
(22,489,955)	22,489,955	-	شركة شنغهاي / الصين / بالدرهم
(59,288,092)	59,288,092	-	شركة الدورى بالشارقة / بالدرهم
261,703,248	49,636,533	311,339,781	شركة كارايتيان للاستيراد والتوزيع/ امريكا

تسعة الشروق الأدنى لمنتجات الزيتون

☆ سورية
٠٣٣-٧٢١٢٢٢

181,893,600	-	181,893,600	شركة نمازي هولندا / بالدرهم
192,886,022	121,527,053	314,413,075	زبائن محليين
7,629,013,893	3,813,509,077	11,442,522,970	المجموع

هذه الشركات شقيقة مملوكة لأحد المساهمين في الشركة وهي تساعد و تدعم الشركة في عمليات البيع و التسويق و الترويج والتحصيل و الحوالات و الاستيراد.
**ذمم متفرقة وهو يمثل :

البيان	2021/9/30	30/9/2020	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
سلفة فايز الأصفري	2,147,960	2,147,960	-
شركة الشرق الأدنى لتخليخ الزيتون	32,960,853	33,768,698	(807,845)
الشرق الادنى للمشاريع الزراعية	36,775,152	28,603,957	8,171,194
سلفة معصرة المخرم	159,634,845	60,600,547	99,034,298
أمانات شركة بانياس	9,093,751	9,093,751	-
سلف عاملين	901,449	194,509	706,940
سلف متنوعة لتنفيذ أعمال	25,231,858	8,462,311	16,769,547
مؤونات استيراد	24,273,747	956,201	23,317,546
سلف توسعات	1,500,000	1,642,538	(142,538)
شركة يوني اويل	1,753,054	313,054	1,440,000
امانات السيد شفيق دنوره / جمارك اللاذقية	3,801,870	25,057,370	(21,255,500)
تجميع الزيت بانياس	331,756,749	-	331,756,749
المجموع	629,831,288	170,840,898	458,990,390

شركة الشرق الأدنى للتجارة الزيتون
المساهمة المقتضية
سجل تجاري
٠٣٣-٧٢١٢٢٧ فاكس ٠٣٣-٧٢٥٠٨١

ملاحظة:

- بلغت أرصدة الديون الخارجية / 11,128,109,895 / ل.س، أما أرصدة الديون المحلية فقد بلغت / 314,413,075 / ل.س.

- لم يتم تشكيل المؤونة د.م. فيها لهذا العام حيث بقيت بمبلغ / 45,203,879 / ل.س أما باقي الديون المحلية فهي جيدة حيث جاري تحصيلها و تسويتها أما الديون الخارجية/ التصدير فهي ممتازة لأنها بضمانة شركة فينتشر- دبي .

**شركة الشرق الادنى لتحليل 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 .

6- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدها / 0 / ل.س وكان في العام الماضي / 10,952,310 / ل.س. وهي كما يلي:

البيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
مصاريف مدفوعة مقدماً	-	10,952,310	(10,952,310)
المجموع	-	10,952,310	(10,952,310)

7- النقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ / 228,826,939 / ل.س وكان في العام السابق بمبلغ / 110,006,245 / ل.س وتفاصيله كالتالي :

البيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الصناديق	11,840,511	3,043,257	8,797,254
المصارف :	216,986,428	106,962,988	110,023,440
المصرف التجاري فرع " 1 " حمه	29,130,852	26,560,346	2,570,506
بنك سورية والمهجر	150,782,187	47,854,673	102,927,514
بنك بيمو السعودي الفرنسي	13,937,321	23,337,121	(9,399,800)
البنك العربي	21,907,412	8,568,855	13,338,557
بنك عودة	246,276	265,276	(19,000)
البنك الدولي الاسلامي	982,380	376,717	605,663
رصيد الأموال الجاهزة	228,826,939	110,006,245	118,820,694

شركة الشرق الادنى للمشاريع الزراعية
شركة الشرق الادنى للمشاريع الزراعية

8- 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 تعبس هذه الأسهم و تبلغ قيمة السهم 100 ل.س فلدينا أربع أعضاء مساهمين

البيان	2021/9/30	2019/09/30
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة	ل.س 2,000,000	ل.س 2,000,000
المجموع	2,000,000	2,000,000

9- 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 مغطاة بالكامل.

10- الاحتياطي الاجباري 10% : بلغ الاحتياطي الاجباري للشركة /405,732,736/ ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ /266,625,216/ ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ /139,107,519/ ل.س علماً أننا مستمرين في اقتطاعه مع العلم أنه بلغ 67.5% من رأس المال .

11- الاحتياطي الاختياري 20% : بلغ الاحتياطي الاختياري /283,441,911/ ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق.

12- الأرباح المرحلة: بلغت الأرباح المرحلة /1,503,705,664/ ل.س وهي كما يلي :

البيان	2021/9/30	2020/9/30
أرباح مرحلة من الدورة السابقة	371,772,407	249,520,579
ارباح موزعة	-	(150,000,000)
أرباح دورة عام 2021-2020	1,131,933,257	272,251,828
رصيد الأرباح المرحلة في 2021/9/30	1,503,705,664	371,772,407

شركة الشرق الأدنى للتجهيزات الزيتون
المساهمة المفضلة
جماعة سورية
٢٠٢٠-٢٠٢١
٢٠٢٢-٢٠٢٣
٢٠٢٤-٢٠٢٥
٢٠٢٦-٢٠٢٧
٢٠٢٨-٢٠٢٩
٢٠٣٠-٢٠٣١
٢٠٣٢-٢٠٣٣
٢٠٣٤-٢٠٣٥
٢٠٣٦-٢٠٣٧
٢٠٣٨-٢٠٣٩
٢٠٤٠-٢٠٤١
٢٠٤٢-٢٠٤٣
٢٠٤٤-٢٠٤٥
٢٠٤٦-٢٠٤٧
٢٠٤٨-٢٠٤٩
٢٠٥٠-٢٠٥١
٢٠٥٢-٢٠٥٣
٢٠٥٤-٢٠٥٥
٢٠٥٦-٢٠٥٧
٢٠٥٨-٢٠٥٩
٢٠٦٠-٢٠٦١
٢٠٦٢-٢٠٦٣
٢٠٦٤-٢٠٦٥
٢٠٦٦-٢٠٦٧
٢٠٦٨-٢٠٦٩
٢٠٧٠-٢٠٧١
٢٠٧٢-٢٠٧٣
٢٠٧٤-٢٠٧٥
٢٠٧٦-٢٠٧٧
٢٠٧٨-٢٠٧٩
٢٠٨٠-٢٠٨١
٢٠٨٢-٢٠٨٣
٢٠٨٤-٢٠٨٥
٢٠٨٦-٢٠٨٧
٢٠٨٨-٢٠٨٩
٢٠٩٠-٢٠٩١
٢٠٩٢-٢٠٩٣
٢٠٩٤-٢٠٩٥
٢٠٩٦-٢٠٩٧
٢٠٩٨-٢٠٩٩
٢١٠٠-٢١٠١

13- الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير حسب أسعار صرف السائدة بتاريخ 2021/9/30 : بلغت / 7,826,988,232 ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2020/9/30 بمبلغ / 1,780,080,395 ل.س وتفاصيلها كما يلي :

حيث نتجت هذه الإيرادات من العملات التالية :

البيان	2021/9/30	2020/9/30
	ل.س	ل.س
الدرهم	7,764,608,031	1,755,828,078
اليورو	9,105,671	4,286,327
الدولار	49,829,496	18,407,331
عملات مختلفة	3,445,035	1,558,659
المجموع	7,826,988,232	1,780,080,395

14- قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت في 2021-9-30 / 8,282,033,474 ل.س وكانت في العام الماضي / 2,408,751,218 ل.س موضح وهي كما يلي :

البيان	2021/9/30	30/9/2020	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
* قروض قصيرة الأجل	475,000,000	536,098,618	(61,098,618)
** التزامات قصيرة الأجل	7,807,033,474	1,872,652,600	5,934,380,875
المجموع	8,282,033,474	2,408,751,218	5,873,282,256

* قروض قصيرة الاجل يمثل:

البيان	2021/9/30	30/9/2020	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
قروض بنك سورية والمهجر	375,000,000	486,098,618	(111,098,618)
قروض بنك بيمو	100,000,000	50,000,000	50,000,000
المجموع	475,000,000	536,098,618	(61,098,618)

شركة الشرق الأدنى للتجارة الدولية
الطابق الخامس
بغداد - سوريا
هاتف : ٠٢٢-٢٢٢٢٢٢٧
فاكس : ٠٢٢-٢٢٢٢٢٢٧

****التزامات قصيرة الأجل:**

البيان	2021/9/30	30/9/2020	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الموردون	162,523,571	822,194,442	(659,670,871)
شركة نير إيس - دبي	7,644,509,903	1,050,458,158	6,594,051,745
المجموع	7,807,033,474	1,872,652,600	5,934,380,875

هذه الشركات شقيقة مملوكة لـ واحد المساهمين في الشركة وهي تساعد و تدعم الشركة في عمليات البيع و التسويق و التوزيع و التحصيل و الحوالات و الاستيراد.

15- الحسابات الدائنة مختلفة : بلغت /315,552,739/ ل.س وكانت في العام السابق /284,099,992/ ل.س و هي كما يلي:

البيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
مصروفات مستحقة وغير مدفوعة	42,455,361	42,432,936	22,425
* حسابات دائنة أخرى وأمانات	20,160,029	37,705,142	(17,545,113)
** خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى	29,176,784	29,176,784	-
*** خصصات أخرى	124,760,566	73,185,130	51,575,436
مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي	50,000,000	49,000,000	1,000,000
مؤونة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة حتى 2019	49,000,000	52,600,000	(3,600,000)
المجموع	315,552,739	284,099,992	31,452,747

***حسابات دائنة أخرى وأمانات: يمثل**

البيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
أمانات ارباح اسهم موزعة	4,750,173	5,654,959	(904,786)
أمانات ضريبة رواتب وأجور	5,252,415	6,274,916	(1,022,501)
أمانات شركة التأمين (المتحدة)	3,343,070	1,730,285	1,612,785
شركة بانياس	795,247	1,577,609	(782,362)

2,672,460	-	2,672,460	مؤونة استيراد رافعة كهربائية عدد 2 من فرنسا
(8,000,000)	8,000,000	-	أمانات ناصر ونوس
(13,155,915)	13,155,915	-	أمانات معصرة المخرم
2,341,410	1,005,254	3,346,664	أمانات شركة التأمين (المشرق العربي)
(306,204)	306,204	-	امانات عامر بويضاني
(17,545,113)	37,705,142	20,160,029	المجموع

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

البيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
خسائر شركة الشرق الأدنى لتخليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية	29,176,784	29,176,784	-
المجموع	29,176,784	29,176,784	-

*** مخصصات أخرى: وهي كما يلي:

البيان	2021/9/30	2020/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
صندوق التأمين الصحي	1,430,224	1,430,224	-
مخصص سلف للسكن العمالي	123,330,342	71,754,906	51,575,435
المجموع	124,760,566	73,185,130	51,575,436

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

16-المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 36,255,747,424 / ل . س منها مبلغ / 34,288,361,853 / ل.س مبيعات تصدير للدول العربية و الأوروبية ونسبة 94.5 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 8,350,779,783 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ / 5,913,398,242 / ل.س مبيعات التصدير ونسبة 70 % تقريباً من المبيعات الإجمالية.

ان اسعار الصرف التي تم اعتمادها خلال السنة المالية وذلك بناءً على قائمة العملات و البدلات الصادرة عن الجهات المعنية المختصة وقد أخذت بعين الاعتبار ضمن الكلفة و المبيعات و ان ما تم انفاً جاء تنفيذاً للقرار رقم 426 لعام 2020 الصادر عن وزارة المالية.

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
السادة المحترمة
عمارة - سوريا
هاتف: ٠١٢-٢٢٥٠٨٥
فاكس: ٠١٢-٢٢٧٠٢٢٧

17-تكلفة المبيعات : بلغت تكلفة المبيعات / 32,027,923,492 ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 88% تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 5,904,164,525 ل.س و هي تمثل 71% تقريباً من قيمة المبيعات. حيث يظهر لدينا ما يلي :

2020/9/30	2021/9/30	البيان
ل.س	ل.س	
500,455,670	1,281,939,226	المواد الخام أول المدة
6,794,572,921	36,529,072,537	+ مشتريات المواد الاولية
-	-	+ مشتريات المواد المساعدة
(1,281,939,227)	(5,106,973,504)	- المواد الخام آخر المدة
6,013,089,364	32,704,038,258	تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج
-	-	*مرتجع كلفة زيت مفلتر
146,486,905	409,007,051	+ المصاريف الصناعية
6,159,576,268	33,113,045,309	<u>تكلفة الصنع</u>
113,021,568	301,643,446	+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة
(301,643,445)	(953,119,302)	- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة
5,970,954,391	32,461,569,453	<u>تكلفة الانتاج التام</u>
31,155,312	97,945,178	+ مخزون انتاج تام أول المدة
(97,945,178)	(531,591,141)	- مخزون انتاج تام آخر المدة
5,904,164,525	32,027,923,490	تكلفة الانتاج المصنع/ المبيعات

بعد المصادقة على الإفصاحات و نشر الميزانية بالنسبة للسنة المالية 2019-2020 لدى الجهات المعنية و تنفيذاً للقرار 426 الصادر عن وزارة المالية قد تم اخذها بعين الاعتبار .

18- مصاريف البيع والتوزيع: بلغت / 3,394,254,580 / ل. س في الدورة الحالية وكانت / 1,958,836,458 / ل. س في الدورة السابقة المقابلة. وتفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

البيان	2021/9/30 ل . س	2020/9/30 ل . س
* مصاريف دعاية وإعلان	1,829,383,641	576,841,259
** مصاريف أخرى	53,345,591	19,326,146
*** مصاريف التصدير / مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير	1,511,525,347	1,362,669,053
المجموع	3,394,254,580	1,958,836,458

منها نفقات تسويق و اجور و اشتراك و انتقال بمعارض خارجية .

*مصاريف دعاية وإعلان : وهي تمثل :

البيان	30/9/2021 ل . س	30/9/2020
مصاريف ترويج زبائن/ تصدير	1,829,383,641	576,841,259
المجموع	1,829,383,641	576,841,259

**مصاريف أخرى: وهي تمثل :

البيان	2021/9/30 ل . س	2020/9/30 ل . س
مصاريف القسم الصناعي :	1,790,858	3,714,942
مصاريف تسويقية و عامة/ مصاريف القسم الصناعي	1,406,405	505,696
مصاريف القسم التجاري	50,148,328	15,105,508
المجموع	53,345,591	19,326,146

***مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير:

بلغت مصاريف التصدير /1,511,525,347/ ل.س وكانت في الدورة السابقة /1,362,669,053/ ل.س وهي كما يلي :

البيان	دورة عام 2021	دورة عام 2020
مصاريف التصدير الى السعودية	116,859,880	52,847,762
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الى السعودية	704,848,078	197,324,908
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الامارات	142,113,418	160,064,915
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الامارات	11,719,971	8,734,676
مصاريف التصدير الى الكويت	421,937,630	459,009,896
مصاريف التصدير الى اليمن	35,133,612	3,996,591
مصاريف التصدير الى الصين	3,913,621	8,305,750
مصاريف تصدير شركة نعمة العبدى / الصومال	28,591,928	132,506,106
مصاريف تصدير شركة نمازي هولندا	9,934,012	40,111,130
مصاريف التصدير الى افغانستان	4,477,454	1,363,654
مصاريف التصدير الى النمسا	8,393,598	1,348,254

شركة ميثاق الأمان
المساهمة المفضلة

6,455,275	23,602,145	مصاريف التصدير الى اميركا
290,241,136	-	مصاريف التصدير الى ايطاليا
359,000	-	مصاريف تصدير مختلفة
1,362,669,053	1,511,525,347	المجموع

19- المصاريف الإدارية: بلغت المصاريف الإدارية /169,064,661/ ل.س في الدورة الحالية وكانت /102,700,059/ ل.س:

<u>2020/9/30</u>	<u>2021/9/30</u>	<u>البيان</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
2,795,283	3,825,172	أعباء اهتلاك موجودات ثابتة
55,401,610	52,837,906	رواتب و تعويضات
10,806,213	18,755,624	مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية و التأمين الصحي
2,319,238	4,121,100	مصاريف بريد و هاتف والفاكس
7,880,228	2,318,430	محروقات و كهرباء إدارية
23,497,488	57,833,479	م. محاماة و م. وإدارية مختلفة
	29,372,950	مصاريف طبابة ادارية
102,700,059	169,064,661	المجموع

20- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /440,350,822/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /139,492,677/ ل.س وهي كما يلي:

<u>2020/9/30</u>	<u>2021/9/30</u>	<u>البيان</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
1,681,622	-	* خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها
137,811,055	440,350,822	فوائد وعمولات مدينة مصرفية
139,492,677	440,350,822	المجموع

21- اجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات /4,003,670,064/ ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 11.4 % تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /2,201,029,194/ ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 26.4 %

شركة الشرق الأدنى للتجهيزات الزيتونية
 - المساهمة المفضلة
 - حمادة - سوريا
 فاكس: ٠٢٢-٧٢١٢٢٧

22- الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية ارباح قدرها/224,153,869 ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في الدورة السابقة المقابلة ارباح قدرها/245,586,063 ل.س .

23- الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة /1,156,259,054 ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ /182,054,613 ل.س وهي كما يلي:

البيان	عام 2021 ل.س	عام 2020 ل.س
إيرادات أخرى:		
*إيرادات متنوعة	24,896,355	32,448,168
فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير :	59,337,135	144,705,419
إيرادات محققة ناتجة عن عمليات التصدير:	1,072,025,564	4,901,025
المجموع	1,156,259,054	182,054,613

24- إيرادات رأسمالية : بلغت الإيرادات الرأسمالية /10,662,262 ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ /() ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2021	دورة عام 2020
إيراد مبيع أصول ثابتة	10,662,262	-
المجموع	10,662,262	-

وهي ناتجة عن بيع سيارة من وسائل النقل.

25- الربح قبل الضريبة:

بلغ الربح قبل الضريبة وقبل اقتطاع الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير /9,218,063,417 ل.س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة /2,207,721,070 ل.س .

26- مؤونة ضريبة الدخل :

يتم احتساب مؤونة ضريبة الدخل مبلغ و قدرة /60,458,975 ل.س .

صافي الربح قبل الاحتياطي الاجباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل	9,218,063,417
يضاف :	
خسائر شركات تابعة	-
	9,218,063,417
ينزل :	
ارباح شركات تابعة	

شركة الشرق الأدنى للزيتون

ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 37 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب ان تقرأ معها

22صفحة

هاتف ٠٣٣-٢٢٥٠٨٥ فاكس ٠٣٣-٢٢١٢٢٧

ارباح الصادرات	(108,064,304)
ايرادات خارجية صادرات	(59,337,135)
إيرادات محققة من قطع التصدير	(1,072,025,564)
الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير	(7,826,988,232)
ايرادات فروقات عملة مبيعات زبائن تصدير	(24,896,355)
الربح الخاضع للضريبة	126,751,827
ضريبة المسقفات	
الربح الخاضع للضريبة	126,751,827
الضريبة	17,745,256
اعادة اعمار	1,774,526
ادارة محلية	1,774,526
مجمل الضريبة	21,294,307
السلف المدفوعة خلال العام عند الجمارك او غيره	(2,991,792)
المبلغ الباقي	18,302,515

مجمل الضريبة المفروض دفعة عن المبيعات المحلية مقدر بمبلغ / 18,302,515 / ل.س لدى الدوائر المالية و لكن تحسبا لعدم اخذ دوائر المالية بالضريبة المقدرة كما كان في السنوات الماضية فقد تم اقتطاع مؤونة تقديرية ضريبة دخل هذا العام و الاعوام السابقة بمبلغ / 60,485,975 / ل.س تلافيا لتلك الضرائب الغير متوقعة و السبب في ذلك ان مديرية المالية تقوم بحساب الضريبة على اساس المبيعات المحلية و حسب تقديراتها.

27-صافي الربح بعد الضريبة: بلغ صافي الربح وقبل اقتطاع الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير / 9,157,604,442 / ل.س بينما كان في نهاية الدورة السابقة / 2,109,425,334 / ل.س .

28- العائد على السهم من الربح قبل التوزيع (وقبل اقتطاع الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم) :
بتاريخ 2021/9/30 : $9,157,604,442 \div 6,000,000$ سهم = 1526.27 ل.س بينما العائد على السهم بتاريخ 2019 / 9/30 : $2,109,425,334 \div 6,000,000$ سهم = 351.57 ل.س

29-الاحتياطي الإجمالي 10% : بلغ / 139,107,519 / ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ / 42,764,608 / ل.س و يحسب على أساس 10% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الايرادات الغير محققة.

30- الاحتياطي الاختياري (التوسع الصناعي) 20% : لم يتم الاقتطاع من الارباح هذا العام لوصول رصيده الى / 283,441,911 / ل.س و هو يمثل 47 % من راس مال الشركة .

31-المقطع كمتخصص سلف للسكن العمالي 5% : تم احتساب احتياطي بلغ / 59,575,435 / ل.س و يحسب على أساس 5% من صافي الربح بعد الضريبة و بعد الاحتياطي الاجباري و الاختياري و بعد الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير

32 - الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير: بلغت الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير / 7,826,988,232 / ل.س في الدورة الحالية. و كانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 1,780,080,395 / ل.س .

شركة الشرق الأدنى للتأمين والزيتون

33- صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2020/10/1 وحتى 2021 / 09 / 30 مبلغاً قدره /1,131,933,257/ ل.س بنسبة 3.2 % من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ /272,251,828/ ل.س في الدورة السابقة المقابلة ونسبة 3.26 % من المبيعات.

34- العائد على السهم بعد الاقتطاعات : بلغ العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي / 188.66 / ل.س للسهم الواحد و عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم وكان في الدورة السابقة / 45.385 / ل.س على / 6,000,000 / سهم .

35- اطراف ذات علاقة :

إن الاطراف ذات العلاقة هي شركات مملوكة و يسيطر عليها احد اكبر المساهمين في شركة الشرق الادنى لمنتجات الزيتون وتعمل مع 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	2021/9/30 ل.س	2020/9/30 ل.س
شركة نير ايسست في الإمارات	7,644,509,903 دائن	1,050,458,158 دائن
الاجمالي	7,644,509,903 دائن	1,050,458,158 دائن

هذه الشركات شقيقة مملوكة لاحد المساهمين في الشركة وهي تساعد و تدعم الشركة في عمليات البيع و التسويق و التوزيع والتحصيل و الحوالات و الاستيراد .

36- اثر انتشار فيروس كورونا:

كانت اثار جائحة فيروس كورونا (covid-19) على اقتصادنا الذي يعاني من الازهاب خلال السنوات الماضية اثاراً سلبية ادت الى تباطؤ الاقتصاد و ارتفاع الاسعار و البطالة و الى تعثر فعاليات اقتصادية كثيرة اثرت ايضاً على شركتنا التي تعمل ضمن هذه الظروف وارتفعت مصاريفنا التشغيلية رغم ذلك كانت رؤية ادارة شركتنا الاستمرار ضمن هذه الظروف كخطة بديلة عن ماكان مخطط له من اجل المحافظة على المصنع وعلى عمالنا الذين خدموا الشركة طوال هذه السنين و تامين استمرار العمل دون الاضرار الى الاقفال التام وعلى امل ان تزول هذه الجائحة قريباً و يتعافى اقتصادنا باسرع وقت ممكن بجهود ابناءه.

37- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2021/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة رقم/6 بتاريخ 2021 / 11 / 20 .

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
السياسة المفتة
حماة - سوريا
فاكس ٠٢٢-٧٢٥٠٨٥
٠٢٢-٧٢١٢٢٧