

مديرية الاقتصاد والاعمال والتمويل

الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون

البيانات المالية

2024/09/30

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	٣٩١
التاريخ	٩/٤/٢٠٢٤

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسادة المساهمين
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
شركة مساهمة مغفلة عامة
حماة - سورية

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2024م وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في 2024/9/30م وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ. وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي :

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

- لم يرد إلينا البيانات المالية العائدة للشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة ولم يتم تطبيق المعيار الدولي 27/ الخاص بالميزانيات الموحدة لتفاوت تواريخ تنظيمها .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية للشركة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وكذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناسئة عن غش أو عن خطأ .

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية والافصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية أو التوقف عن العمل، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن القائمين على الحوكمة مسئولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الخطأ الجوهرية دائماً عند وجوده. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية. أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ إذ أن الاحتيال قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، واستنتاج مدى وجود عدم تيقن جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وإذا تبين لنا وجود شك جوهرية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- 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 المقيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهرية يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم بإطلاع المقيمين 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 المقيمين على الحوكمة نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوصيف 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 متفقة معها.

المحاسب القانوني

أسعد شرياتي



دمشق- الجمهورية العربية السورية

2025 / 3 / 18 م

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2024/9/30
بآلاف الليرات السورية

2023/9/30	2024/9/30	الإيضاح	البيان
مدقق	مدقق		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
446,156	2,259,784	1	صافي الموجودات الثابتة
0	0	2	مشروعات تحت التنفيذ
73,550	73,550	3	حصص في شركات تابعة
7,050	7,050	3	حصص في شركات شقيقة
526,756	2,340,384		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
6,938,716	19,265,523	4	المخزون السلعي
46,654,375	44,288,565	5	المدينون
-	-	6	حسابات مدينة مختلفة
2,620,923	3,506,034	7	نقد بالصندوق و المصارف
56,214,014	67,060,122		إجمالي الموجودات المتداولة
56,740,770	69,400,506		إجمالي الموجودات
			المطالبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
600,000	600,000	8	رأس المال المكتتب به و المدفوع
600,000	600,000	9	الاحتياطي الاجباري
1,060,244	1,060,244	10	الاحتياطي الاختياري
9,255,803	4,320,179	11	أرباح مرحلة
13,031,567	765,726	12	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي

24,547,614	7,346,149	
31,272,965	61,275,415	13
920,191	778,942	14
32,193,157	62,054,356	
56,740,770	69,400,506	

إجمالي حقوق الملكية

مطلوبات متداولة

قروض والتزامات قصيرة الاجل

حسابات دائنة مختلفة

مجموع المطالبات المتداولة

مجموع المطالبات وحقوق الملكية



المدير المالي

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة الدخل عن الفترة من 2023/10/1 إلى 2024/9/30
بآلاف الليرات السورية

2023/9/30	2024/9/30	الإيضاح	البيان
ألف ل.س	ألف ل.س		
مدقق	مدقق		
			الإيرادات
169,388,890	95,147,675	15	المبيعات
(155,745,235)	(87,845,105)	16	تكلفة المبيعات
13,643,655	7,302,570		إجمالي الربح (1)
			المصروفات
(7,095,047)	(7,415,746)	17	مصاريف البيع والتوزيع
(821,019)	(1,660,326)	18	مصاريف إدارية
(611,665)	(1,822,776)	19	مصاريف رأسمالية وتمويلية
(8,527,732)	(10,898,847)	20	إجمالي المصروفات (2)
5,115,923	(3,596,277)	21	الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2
2,743,006	660,653	22	إيرادات متنوعة
13,031,567	765,726	23	إيرادات إعادة تقييم غير محققة
-	-	24	إيرادات رأسمالية
20,890,497	(2,169,898)	25	الخسارة قبل الضريبة
(26,514)	-	26	مؤونة ضريبة دخل حالي و ضريبة دخل
20,863,982	(2,169,898)	27	صافي الخسارة بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم
3477.33 ل.س	(361.65) ل.س	28	العائد على السهم قبل اقتطاع
			الاحتياطي الاجباري و السكن العمالي والإيرادات غير المحققة نتيجة إعادة التقييم

الاقتطاعات			
(64,392)	-	29	احتياطي إجباري 10%
(776,802)	-	30	احتياطي التوسع الصناعي 10%
(349,561)	-	31	المقتطع للسكن العمالي 5%
(13,031,567)	(765,726)	32	إيرادات غير شحقة ناتجة عن إعادة تقييم
6,641,660	(2,935,625)	33	صافي خسارة الدورة
1106.94 ل.س	(489.27) ل.س	34	العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الإجباري والاحتياطي الاختياري و السكن العمالي

رئيس مجلس الإدارة
شركة الشرق الأدنى للمنتجات الزيتونية
المساهمة المفضلة
حماسة - سوريا
فاكس : ٠٣٣-٧٢١٢٢٧
٠٣٣-٧٢٥-٨٥

المدير المالي

المحاسب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2024/9/30 بآلاف الليرات السورية

2023/9/30	2024/9/30	البيان
ألف ل.س مدققة	ألف ل.س مدققة	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
20,890,497	(2,169,898)	الأرباح الصافية
(13,031,567)	(765,726)	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
27,904.07	108,053	التغير في مجمع الاستهلاكات
(3,941,170)	(12,326,807)	التغير في المخزون السلعي
(37,427,708)	2,365,810	التغير في المدينون
-	-	التغير في الحسابات المدينة المختلفة
30,673,783	30,002,449	التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل
(103,556)	(141,249)	التغير في حسابات دائنة أخرى
(26,514)	-	التغير في الضريبة
(2,938,331)	17,072,631	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(13,891)	(1,921,680)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(33,050)	-	التغير في الموجودات غير متداولة
		التغير في مساهمات في شركات أخرى
(46,941)	(1,921,680)	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
-	(2,000,000)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
-	-	الأرباح الموزعة
-	-	التغير في الاحتياطي الاجباري
-	-	التغير في الاحتياطي الاختياري
-	(2,000,000)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
4,638,302	(12,265,839)	التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)
1,653,030	885,111	التغير في النقدية
967,893	2,620,923	النقد في أول المدة 10/1
2,620,923	3,506,034	النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المحاسب

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

صفحة 5

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2023/9/30
بآلاف الليرات السورية

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجباري	اختياري	إيرادات غير محققة			
الرصيد في أول الدورة	600,000	535,608	283,442	8,393,265	-	2,614,143	12,426,458
الزيادة في رأس المال	-	-	-	-	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	-	-	-	6,641,660	6,641,660
إيرادات إعادة تقييم قطع محققة	-	-	-	(8,393,265)	-	-	(8,393,265)
أرباح مدورة	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياطات المقطعة	-	64,392	776,802	13,031,567	-	-	13,272,761
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في آخر الدورة	600,000	600,000	1,060,244	13,031,567	-	9,255,803	24,547,614

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2024/9/30
بآلاف الليرات السورية

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجباري	اختياري	إيرادات غير محققة			
الرصيد في أول الدورة	600,000	600,000	1,060,244	13,031,567	-	9,255,803	24,547,614
الزيادة في رأس المال	-	-	-	-	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	-	-	-	(2,935,625)	(2,935,625)
إيرادات إعادة تقييم قطع محققة	-	-	-	(13,031,567)	-	-	(13,031,567)
أرباح مدورة	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياطات المقطعة	-	-	-	765,726	-	-	765,726
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
الرصيد في آخر الدورة	600,000	600,000	1,060,244	765,726	-	4,320,178	7,346,149

يتم احتساب مبلغ مئة وأربعون مليون ليرة سورية مكافآت مجلس الإدارة في كل سنة مالية ضمن مؤونات و تصرف في السنة المالية القادمة مع العلم بان مكافآت موسم 2022-2023 و البالغة مئة وأربعون مليون ليرة سورية قد تم صرفها في السنة المالية 2023-2024 بعد قرار الهيئة العامة.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المحاسب

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

صفحة 6

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2023 وحتى 30 / 9 / 2024

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 2000 / 8 / 6 والمعدل بالقرار رقم 419 م س تاريخ 2000 / 12 / 9 كما تم الترخيص للشركة بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 4769 تاريخ 2000 / 10 / 9 وصدق النظام الأساسي بموجب قرار السيد وزير الاقتصاد والتجارة رقم 2416 تاريخ 18 / 11 / 2000 كشركة مساهمة طرحت أكثر من 51% من أسهمها للاكتتاب العام.

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

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

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002 وعملاً 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 2023/3/15 و بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك برقم 7560 \ 2545 تاريخ 2023/5/2 :

عمر عدي	رئيس المجلس
محمد عيد دياب	عضواً
فاروق القطب	عضواً
محمد جمال	ممثلاً لشركة سيكوفين عضواً
محمد بشار الأبرش	نائب رئيس المجلس



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).
- بناءً على تميم هيئة الأوراق و الاسواق المالية رقم 16/ لعام 2024 و المتضمن عرض البيانات بالالف الليرات السورية ما لم يتم ذكر خلاف ذلك و تم عرض بيانات الشركة وفق هذا التعميم.

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.

- قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق أسعار سعر الصرف للعملات الأجنبية السائدة بتاريخ 2024/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .
- إن السبب الرئيسي للخسارة الظاهرة نتيجة الدورة مقدارها / 2,935,625 / ألف ل.س هو إيقاف التصدير و فروقات إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير بالسعر السائد بتاريخ 2024/9/30 بمبلغ / 765,726 / ألف 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 / 2,593,645 / ألف ل.س وكانت في العام الماضي / 671,964 / ألف ل.س وهي كالتالي :

البيان	2024/9/30	2023/9/30	مبلغ التغيير
	ألف ل.س	ألف ل.س	ألف ل.س
الأراضي	227,907	216,160	11,747
المباني	980,019	59,062	920,957
المعدات والتجهيزات	1,189,814	200,838	988,976
وسائل النقل	15,780	15,780	-
عدد وأدوات	2,818	2,818	-
تجهيزات الطاقة والتدفئة	84,590	84,590	-
أثاث وتجهيزات مكتبية	92,716	92,716	-
المجموع	2,593,645	671,964	1,921,680

• تم عمل الجرد أصولاً و تمت بموافقة المجلس في جلسته في 2024/11/3



ب- بلغ مجموع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية / 333,861 / الف ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي / 225,808 / الف ل.س و أن نسبة الإهلاك لكافة الموجودات هي 10% باستثناء المباني 2% . حسب ما تم إيضاحه في الفقرة ب من أسس التطبيق وهي كما يلي :

البيان	2024/9/30	2023/9/30	استهلاك العام
	الف ل.س	الف ل.س	
مجموع اهتلاك المباني	15,019	9,233	5,786
مجموع اهتلاك المعدات والتجهيزات	236,538	151,496	85,042
مجموع اهتلاك وسائل النقل والانتقال	12,406	11,673	733
مجموع اهتلاك العدد والادوات	2,649	2,602	47
مجموع اهتلاك الطاقة والتدفئة	34,671	26,841	7,830
مجموع اهتلاك الاثاث والتجهيزات المكتبية	32,578	23,963	8,615
المجموع	333,861	225,808	108,053

ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية / 2,259,784 / الف ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة / 446,156 / الف ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

البيان	2024/9/30	2023/9/30	مبلغ التغيير
	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
الأراضي	227,907	216,160	11,747
مباني والانشاءات	965,000	49,829	915,171
المعدات والتجهيزات	953,276	49,342	903,934
وسائل النقل والانتقال	3,374	4,107	(733)
العدد والأدوات	168	215	(47)
تجهيزات الطاقة والتدفئة	49,920	57,749	(7,830)
الاثاث والتجهيزات المكتبية	60,139	68,754	(8,615)
المجموع	2,259,784	446,156	1,813,628



2- مشروعات تحت التنفيذ: بلغ رصيدها /0/ الف ل.س وكان في العام الماضي /0/ الف ل.س. وهي كما يلي:

3- حصص في الشركات التابعة و الشقيقة:

بلغت حصص الشركة في شركات أخرى محدودة المسؤولية /80,600/ الف ل.س وكما هي في العام الماضي /80,600/ الف ل.س وهي كما يلي:

2023/9/30	2024/9/30	البيان
الف ل.س	الف ل.س	
73,550	73,550	حصة في شركة الشرق الأدنى لتخليخ و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولية
7,050	7,050	حصة في شركة المخرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولية
80,600	80,600	المجموع

4- المخزون السلعي: بلغ المخزون السلعي /19,265,523/ الف ل.س وكان في العام الماضي /6,938,716/ الف ل.س وبذلك فقد زاد المخزون السلعي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ /12,326,807/ الف ل.س وتفصيلات المخزون كما يلي:

مبلغ التغير	2023/9/30	2024/9/30	البيان
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	
7,306,253	1,366,751	8,673,004	مخزن الزيت الخام البكر
1,027,682	1,367,541	2,395,223	مخزن الزيت المفلتر
1,581,715	3,167,699	4,749,414	مخزن مواد التعبئة والتغليف
(4,424)	51,052	46,628	مخزن المواد المساعدة /بودرة والواح
2,704,172	33,006	2,737,178	مخزن البضاعة الجاهزة للبيع
(3,984)	78,314	74,330	مخزن المعاصر والقطاف
18,547	-	18,547	مخزن قطع تبديل آلات المعمل
(303,153)	874,354	571,201	مخزن المحروقات
12,326,807	6,938,716	19,265,523	مجموع المخازن

ملاحظة: تم عمل الجرد أصولاً و تم تسوية الفروقات بموجب موافقة مجلس الإدارة في جلسته في 2024/11/3.

5-المدينون: بلغ رصيد المدينون / 44,288,565 / الف ل.س وكان في العام الماضي / 46,654,375 / الف ل.س وتفصيلاته كما يلي:

البيان	2024/9/30	2023/9/30	مبلغ التغير
	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
الزبائن*	8,440,116	43,083,290	(34,643,173)
مؤونة ديون مشكوك فيها	(45,204)	(45,204)	-
**ذمم متفرقة	35,878,608	3,616,289	32,262,319
سلفة ضريبة الدخل عام حالي	15,044	-	15,044
المجموع	44,288,565	46,654,375	(2,365,810)

الزبائن:

البيان	2024/9/30	2023/9/30	مبلغ التغير
	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
شركة الخليج للتجارة و التبريد	7,206,599	2,552,063	4,654,535
شركة المخبز الحديث	-	3,115,388	(3,115,388)
مصنع شركة دار زيتون العربية	-	2,262,224	:(2,262,224)
شركة نعمة العبدى / الصومال /	-	(82,459)	82,459
شركة نايب / افغانستان / بالدرهم	4,012	3,051	961
شركة روافد كروب/ اليمن / بالدرهم	781,770	444,287	337,482
safa food بريطانيا	111,993	-	111,993
Sirprize LLC امريكا	279,418	-	279,418
شركة نمازي هولندا / بالدرهم	0.00	1,028,039	(1,028,039)
زبائن محليين	56,325	80,821	(24,495)
شركة فينتشر	-	33,679,875	(33,679,875)
المجموع	8,440,116	43,083,290	(34,643,173)

بسبب قرار مجلس الوزراء منع التصدير فقد تم تحصيل ديون الشركة على حساب انخفاض رقم المبيعات.



** ذمم متفرقة وهو يمثل :

البيان	2024/9/30	30/9/2023	مبلغ التغير
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
سلفة فايز الأصغري	2,148	2,148	-
شركة الشرق الأدنى لتخليخ الزيتون	284,465	113	284,352
سلفة معصرة المخرم	92,869	104,838	(11,969)
أمانات شركة بانياس	40,000	35,488	4,512
سلف عاملين	115,474	871	114,603
سلف متنوعة لتنفيذ أعمال ***	241,615	65,901	175,714
مؤونات استيراد	435,531	1,468,357	(1,032,825)
شركة يوني اويل	22,990	10,090	12,900
امانات السيد شفيق دنوره / جمارك اللاذقية	36,426	23,110	13,316
مشروع تجميع الزيت بانياس	49,449	332,257	(282,807)
سلف موردين	34,349,160	1,528,597	32,820,563
امانات عامر بويضاني	208,481	44,520	163,962
المجموع	35,878,608	3,616,289	32,262,319

ملاحظة:

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

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

البيان	2024/9/30	2023/9/30	مبلغ التغير
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
مصاريف مدفوعة مقدماً	-	-	-
المجموع	-	-	-



7-النقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ/3,506,034/ الف ل.س وكان في العام السابق بمبلغ / 2,620,923 / الف ل.س وتفاصيله كالتالي :

البيان	2024/9/30	2023/9/30	مبلغ التغير
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	
الصناديق	34,827	18,875	15,952
المصارف :	3,471,207	2,602,049	869,158
المصرف التجاري فرع " 1 " حماه	560,393	13,554	546,839
بنك سورية والمهجر	2,792,255	2,500,280	291,975
بنك بيمو السعودي الفرنسي	19,591	12,689	6,901
البنك العربي	94,389	71,985	22,404
بنك عودة	213	213	-
البنك الدولي الاسلامي	4,367	3,328	1,039
رصيد الأموال الجاهزة	3,506,034	2,620,923	885,110

8-رأس المال:

رأس مال الشركة / 600,000,000 / ل.س 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.

9-الاحتياطي الاجباري 10% : بلغ الاحتياطي الاجباري للشركة / 600,000,000 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ / 600,000,000 / ل.س مع العلم أنه بلغ 100% من رأس المال .

10- الاحتياطي الاختياري 10% : بلغ الاحتياطي الاختياري للشركة / 1,060,244 / الف ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ / 1,060,244 / الف ل.س .

11-الأرباح المرحلة: بلغت الأرباح المرحلة / 4,320,179 / الف ل.س وهي كما يلي :

البيان	2024/9/30	2023/9/30
أرباح مرحلة من الدورة السابقة	9,255,803	2,614,143
ارباح موزعة	(2,000,000)	-
خسائر دورة عام 2024-2023	(2,935,625)	6,641,660
رصيد الأرباح المرحلة في 2024/9/30	4,320,179	9,255,803

تم توزيع الارباح بناءً على قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2024/3/15

12- الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير حسب أسعار صرف السائدة بتاريخ 2024/9/30 : بلغت / 765,726 / الف ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2023/9/30 بمبلغ / 13,031,567 / الف ل.س وتفصيلها كما يلي :

حيث نتجت هذه الإيرادات من العملات التالية :

البيان	2024/9/30	2023/9/30
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
الدرهم	770,765	12,808,388
اليورو	(1,135)	27,135
الدولار	(1,825)	183,174
عملات مختلفة	(2,075)	12,868
المجموع	765,726	13,031,567

13- قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت في 30-9-2024 / 61,275,415 / الف ل.س وكانت في العام الماضي / 31,272,965 / الف ل.س موضح وهي كما يلي:

البيان	2024/9/30	30/9/2023	مبلغ التغير
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
*قروض قصيرة الأجل	2,674,012	7,800,000	(5,125,989)
**التزامات قصيرة الأجل	58,601,404	23,472,965	35,128,439
المجموع	61,275,415	31,272,965	30,002,450

* قروض قصيرة الاجل يمثل:

البيان	2024/9/30	30/9/2023	مبلغ التغير
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
قروض بنك سورية والمهجر	2,674,012	7,800,000	(5,125,989)
المجموع	2,674,012	7,800,000	(5,125,989)



****التزامات قصيرة الأجل :**

البيان	2024/9/30	30/9/2023	مبلغ التغير
	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
الموردون	10,948,245	23,472,965	(12,524,720)
شركة فينتشر - دبي	47,653,159	-	47,653,159
المجموع	58,601,404	23,472,965	35,228,439

بسبب قرار مجلس الوزراء منع تصدير زيت الزيتون السوري وانخفاض المبيعات الخارجية و للحفاظ على الاسواق الخارجية فقد تم تقديم تسهيلات تسويقية و تمويلية و خدمات ترويجية بالاشتراك بعدد من المعارض العالمية من شركة فينتشر و هذه الشركة شقيقة مملوكة لـاحد المساهمين في الشركة كما هو موضح في الايضاح رقم /35/ .

14-الحسابات الدائنة مختلفة : بلغت /778,942/ الف ل.س وكانت في العام السابق /920,191/ الف ل.س و هي كما يلي:

البيان	2024/9/30	2023/9/30	مبلغ التغير
	الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
مصرفات مستحقة وغير مدفوعة	171,966	135,088	36,878
* حسابات دائنة أخرى وأمانات	396,037	269,615	126,423
** خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى	29,177	29,177	-
***مخصصات أخرى	157,762	462,312	(304,550)
مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي		24,000	(24,000)
مؤونة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة .	24,000	-	24,000
المجموع	778,942	920,191	(141,249)

لم يتم اقتطاع مؤونة بسبب الخسارة .

*حسابات دائنة أخرى وامانات: يمثل

المبلغ التغير	2023/9/30	2024/9/30	البيان
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	
11,959	3,836	15,795	امانات ارباح اسهم موزعة
(4,420)	26,821	22,401	امانات ضريبة رواتب وأجور
(169,000)	169,000	-	شركة بانياس
284,389	69,958	354,347	الشرق الادنى للمشاريع الزراعية
2,356	-	2,356	سلفة فواز ونوس
1,139	-	1,139	سلفة متنوعة
126,423	269,615	396,037	المجموع

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

المبلغ التغير	2023/9/30	2024/9/30	البيان
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	
-	29,176	29,176	خسائر شركة الشرق الادنى لتخلييل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية
-	29,176	29,176	المجموع

***مخصصات أخرى: وهي كما يلي:

المبلغ التغير	2023/9/30	2024/9/30	البيان
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س	
-	1,430	1,430	صندوق التأمين الصحي
(304,550)	460,882	156,332	مخصص سلف للسكن العمالي
(304,550)	462,312	157,762	المجموع

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



15-المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 95,147,675 / الف ل . س منها مبلغ/ 40,821,825 /الف ل.س مبيعات تصدير للدول العربية و الأوروبية وبنسبة 43.00 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 169,388,890 / الف ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ/ 110,867,495 / الف ل.س مبيعات التصدير وبنسبة 65.45 % 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.

16-تكلفة المبيعات : بلغت تكلفة المبيعات / 87,845,105 / الف ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 92.00% تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 155,745,235 / الف ل.س و هي تمثل 91.9% تقريباً من قيمة المبيعات. حيث يظهر لدينا ما يلي :

البيان	2024/9/30	2023/9/30
	الف ل.س	الف ل.س
المواد الخام أول المدة	5,459,854	2,511,952
+ مشتريات المواد الأولية	97,892,608	157,763,170
+ مشتريات المواد المساعدة	1,569,241	611,116
- المواد الخام آخر المدة	(14,058,792)	(5,459,855)
تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج	90,862,911	155,426,382
+ المصاريف الصناعية	714,048	1,290,103
تكلفة الصنع	91,576,958	156,716,486
+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة	1,367,542	385,148
- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة	(2,395,223)	(1,367,541)
تكلفة الانتاج التام	90,549,277	155,734,093
+ مخزون انتاج تام أول المدة	33,006	44,148
- مخزون انتاج تام آخر المدة	(2,737,178)	(33,006)
تكلفة الانتاج المصنع/ المبيعات	87,845,105	155,745,235

17-مصاريف البيع والتوزيع: بلغت / 7,415,746 / الف ل . س في الدورة الحالية وكانت / 7,095,047 / الف ل.س في الدورة السابقة المقابلة وتفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

البيان	2024/9/30	2023/9/30
	الف ل . س	الف ل . س
*مصاريف دعاية وإعلان	4,448,623	1,922,408
**مصاريف أخرى	-	145,176
***مصاريف التصدير/ مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير	2,967,123	5,027,462
المجموع	7,415,746	7,095,047

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



* مصاريف دعاية وإعلان : وهي تمثل :

البيان	2024 / 9/30 ألف ل . س	2023 / 9/30 ألف ل . س
مصاريف ترويج زبائن/ تصدير	4,448,623	1,922,408
المجموع	4,448,623	1,922,408

** مصاريف أخرى: وهي تمثل :

البيان	2024 / 9/30 ألف ل . س	2023 / 9/30 ألف ل . س
مصاريف القسم الصناعي :	-	6,498
مصاريف القسم التجاري	-	138,678
المجموع	-	145,176

*** مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير:

بلغت مصاريف التصدير / 2,967,123 / ألف ل.س وكانت في الدورة السابقة / 5,027,462 / ألف ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2024	دورة عام 2023
مصاريف التصدير الى السعودية	53,965	42,757
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الامارات	865,239	3,342,923
مصاريف تصدير شركة المخبز الحديث	905,861	613,125
مصاريف التصدير الى الكويت	930,553	585,102
مصاريف التصدير الى اليمن	9,849	145,047
مصاريف تصدير شركة نعمة العبدى / الصومال	-	79,906
مصاريف تصدير شركة نمازي هولندا	201,655	218,602
المجموع	2,967,123	5,027,462



18-المصاريف الإدارية: بلغت المصاريف الإدارية /1,660,326/ الف ل.س في الدورة الحالية وكانت/821,019/ الف ل.س:

البيان	2024/9/30	2023/9/30
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
أعباء اهتلاك موجودات ثابتة	15,134	10,356
رواتب و تعويضات	187,092	110,252
مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية و التأمين الصحي	357,883	31,874
مصاريف بريد و هاتف والفاكس	23,618	4,168
محروقات و كهرباء إدارية	235,204	25,156
م. محاماة و مفتش الحسابات	40,425	26,920
مصاريف طبابة ادارية	170,000	5,000
م. وإدارية مختلفة	630,970	140,000
مؤونة ديون مشكوك فيها	-	2,546
مصاريف سنوات سابقة إدارة	-	464,748
المجموع	1,660,326	821,019

19- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /1,822,776/ الف ل.س وكانت في الدورة الماضية /611,665/ الف ل.س وهي كما يلي:

البيان	30/9/ 2024	30/9/ 2023
الف ل.س	الف ل.س	الف ل.س
فوائد وعمولات مدينة مصرفية	1,822,776	611,665
المجموع	1,822,776	611,665

20-إجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات / 10,898,847 / الف ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 11.5 % تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /8,527,732/ الف ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 5.03 %

21-الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية خسارة قدرها/(3,596,277) / الف ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في لدورة السابقة المقابلة ربح قدره / 5,115,923 / الف ل.س .

C

22-الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة / 660,653 / الف ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 2,743,006 / الف ل. س وهي كما يلي:

البيان	عام 2024 الف ل.س	عام 2023 الف ل.س
إيرادات أخرى:		
*إيرادات متنوعة	249,636	-
فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير :	411,016	364,458
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية :		2,378,548
المجموع	660,653	2,743,006

23 - الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير: بلغت الإيرادات غير المحققة ناتجة من قطع التصدير / 765,726 / الف ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 13,031,567 / الف ل. س .

24- إيرادات رأسمالية : بلغت الإيرادات الرأسمالية / 0 / الف ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 0 / الف ل. س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2024	دورة عام 2023
إيراد مبيع أصول ثابتة	-	-
المجموع	-	-

25- الخسارة قبل الضريبة:

بلغ الخسارة قبل الضريبة وقبل اقتطاع الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير / (2,169,898) / الف ل. س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة ربحاً و قدره / 20,890,497 / الف ل. س .

26 - مؤونة ضريبة الدخل :

تم احتساب مؤونة ضريبة الدخل (بالاف الليرات السورية) و ذلك حرصاً من الشركة على ان مديرية مالية حماة تأخذ ضريبة على المبيعات المحلية.

(2,169,898)	صافي الخسارة قبل الاحتياطي الاجباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل
	يضاف :
-	خسائر شركات تابعة
(2,169,898)	

ينزل :	
ارباح شركات تابعة	
ارباح الصادرات	(1,839,268,409)
ايرادات خارجية صادرات	411,016
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	(765,726)
ايرادات فروقات عملة مبيعات زبائن تصدير	-
اهتلاكات مباني و انشاءات	47,597
مؤونة ديون مشكوك فيها	45,204
الربح الخاضع للضريبة	(1,841,700,217)
ضريبة المسققات	
الربح الخاضع للضريبة	(1,841,700,217)
الضريبة	(257,838,030)
اعادة اعمار	(25,783,803)
ادارة محلية	(25,783,803)
مجممل الضريبة	(309,405,636)
السلف المدفوعة خلال العام عند الجمارك او غيره	15,044
المبلغ الباقي	(309,390,592)

مجممل الضريبة المفروض دفعه عن المبيعات المحلية مقدر بمبلغ /309,390,592/ الف ل.س لدى الدوائر المالية و لكن تحسبا لعدم اخذ دوائر المالية بالضريبة المقدرة كما كان في السنوات الماضية لم يتم اقتطاع مؤونة تقديرية عن العام الحالي هذا العام بسبب ان دعم الصادرات لن تقوم بسداد الضرائب عن المصدرين من تاريخ 2024/8/12 .

27-صافي الخسارة بعد الضريبة: بلغ صافي الخسارة وقبل اقتطاع الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير / (2,169,898) / الف ل.س. بينما كان في نهاية الدورة السابقة /20,863,982/ الف ل.س .

28- العائد على السهم من الخسارة قبل التوزيع (وقبل اقتطاع الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم) :
بتاريخ 2024/9/30 : (2,169,898,000) ل.س ÷ 6,000,000 سهم = (361.65) ل.س بينما العائد على السهم بتاريخ 9/30/2023 : 20,863,982,000 ل.س ÷ 6,000,000 سهم = 3477.33 ل.س

29-الاحتياطي الإجباري 10% : لم يتم احتساب احتياطي بلغ / 600,000 / الف ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ /600,000/ الف ل.س و يحسب على أساس 10% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محققة.

30- الاحتياطي الاختياري 10% : لم يتم احتساب احتياطي بلغ الاحتياطي الاختياري للشركة / 1,060,244 / الف ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ /1,060,244/ الف ل.س



31-المقتطع كمخصص سلف للسكن العمالي 4: لم يتم احتساب احتياطي هذا العام 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 المحققة ناتجة من قطع التصدير / 765,726 / الف ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 13,031,567 / الف ل.س .

33-صافي خسارة الدورة: بلغ صافي خسارة للدورة المالية عن الفترة من 2023/10/1 وحتى 30 / 09 / 2024 مبلغاً قدره (2,935,625) / الف ل.س بنسبة 3.085 % من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ / 6,641,660 / الف ل.س في الدورة السابقة المقابلة وبنسبة 3.92 % من المبيعات.

34- العائد على السهم بعد الاقتطاعات : بلغ الخسارة على السهم بدون اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي / (489.27) / ل.س للسهم الواحد و عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم وكان في الدورة السابقة / 1106.94 / ل.س على / 6,000,000 / سهم.

35- اطراف ذات علاقة :

إن الاطراف ذات العلاقة هي شركات مملوكة لاحد 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	2024/9/30 الف ل.س	2023/9/30 الف ل.س
شركة فينتشر في الإمارات	47,653,159 دائن	33,679,875 مدين
الاجمالي	47,653,159 دائن	33,679,875 مدين

بسبب قرار مجلس الوزراء منع تصدير زيت الزيتون السوري وانخفاض المبيعات الخارجية و للحفاظ على الاسواق الخارجية فقد تم تقديم تسهيلات تسويقية و تمويلية و خدمات ترويجية بالاشتراك بعدد من المعارض العالمية من شركة فينتشر و هذه الشركة شقيقة مملوكة لاحد المساهمين في الشركة كما هو موضح في الايضاح .

36- اجراء طارئ:

اثناء عملية التحرير التي جرت شمال محافظة حماه و وقوع الشركة في مقرها على خط العمليات القتالية الساخنة و التي لم يتم حصرها حتى الان نتيج عنها :

- سرقة حواسيب الشركة و أجهزة الراوتر و البطاريات.
- سرقة و إتلاف العديد من ملفات و مستندات الشركة ذات الصلة بالأموال الإدارية و المالية.
- بعثرة و إتلاف الأوراق و المستندات الخاصة بالشركة.
- تخطيم العديد من كميرات المراقبة.
- لم تتعرض خطوط الإنتاج و خزانات الزيت لأية أضرار و العمل مستمر.
- لم يتعرض المكتب الإداري للشركة بدمشق لأية أضرار.

37- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2024/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة رقم/6/ بتاريخ 2025 / 1 / 20.