البيانات المالية لشركة الشرق الادنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة في 2016/09/30

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
شركة مساهمة مغفلة عامة
حماه – سورية

الرأي المتحفظ:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦م وكل من بيانات: قائمة الدخل – قائمة التدفق النقدي – وبيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا و باستثناء ما ورد في الفقرات (٣،٢،١) المذكورة أدناه (في فقرة الرأي المتحفظ) ومدى تأثيرها في أي تعديلات كانت قد تترتب فيما لو تمكنا من القيام بإجراءات التدقيق عليها نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٦/٩/٣٠م وأدائها المالي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا هذا.

إننا مستقلون عن الشركة وفق قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة هذا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات نعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها باستثناء الفقرات المذكورة أدناه من (١–٣) كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا:

١) لم نستلم كتب تثبيت الأرصدة من الزبائن والموردين ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتأكد من هذه الأرصدة.
٢) لم نستلم كتب تأييد من محامي الشركة لبيان الإختصاصات عن الوضع القانوني للشركة مع الغير.
٣) لم يرد إلينا كتب تثبيت الأرصدة والقروض والالتزامات من المصارف التي لها علاقة مع الشركة.

أمور هامة:

* لم ترد إلينا البيانات المالية المعدة للشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة ولم يتم تطبيق المعيار ٢٧ الخاص بالبيانات الموحدة لتفاوت تواريخ تنظيمها.
* ضرورة متابعة دعوى إزالة الشيوع للعقار العائد للشركة رقم /٩/ من المنطقة العقارية المحمل التابعة للمنطقة الإدارية معردة.
* قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم/٧/ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢م إعادة التقييم للموجودات الثابتة المادية والمعنوية وفي الجلسة /١٠٢/ تاريخ ٢٠١٦/١/٢م تمت الموافقة على مضمون التقارير المعدة لإعادة التقييم ونظراً للأحداث اللاحقة الطارئة على واقع الشركة في منطقة عملها فقد قرر مجلس الإدارة بالجلسة رقم /١٤٢/ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٣/١٥م إلغاء قراره وإعادة التقييم للأسباب المذكورة أعلاه.

مسؤوليات الإدارة في إعداد البيانات المالية للشركة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيث ينطبق عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك. إن القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

اسم الزميل أحمد المصري رقم الترخيص / ١١/١٠١ /
رقم ٢٨٠٦

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ وكذلك إصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو 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 الجوهرية في البيانات المالية سواءً 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 ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، استنتاج عما إذا كان هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.
- بتقييم العرض الإجمالي بنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع 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 بتوصيف 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 نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد 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 وان البيانات المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في ٢٠/٦/ ٢٠١٧م

المحاسب القانوني
أحمد المصري

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة الدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2016/9/30

البيان	2016/9/30 ل.س مدققة	2015/9/30 ل.س مدققة
الدفق النقدي من النشاط التشغيلي		
الأرباح الصافية	251,797,385	407,285,678
التغير في مجمع الاستهلاكات	6,558,816	4,616,809
التغير في المخزون السلعي	(104,256,904)	(349,900,777)
التغير في المدينون	(559,385,653)	(202,985,902)
التغير في الحسابات المدينة المختلفة	(6,899,987)	(4,100,402)
التغير في القروض والالتزامات قصيرة الأجل	270,696,222	549,718,542
التغير في حسابات دائنة أخرى	(6,590,888)	67,615,762
صافي الدفق النقدي من النشاط التشغيلي	(148,081,009)	472,249,709
الدفق النقدي من النشاط الاستثماري		
التغير في الموجودات غير متداولة	(38,109,840)	(4,148,393)
النقد المستخدم في النشاط الاستثماري	(38,109,840)	(4,148,393)
الدفق النقدي من النشاط التمويلي		
التغير في الأرباح الموزعة لزيادة رأسمال الشركة	(360,000,000)	(200,000,000)
التغير في رأسمال الشركة	360,000,000	0
التغير في الاحتياطي الاجباري	39,208,349	61,760,252
التغير في الاحتياطي الاختياري	78,416,699	123,520,504
الدفق النقدي من النشاط التمويلي	117,625,048	(14,719,244)

صفحة — ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 34 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

البيان	2016/9/30	2015/9/30
التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة التقييم)	185,689,490	(349,669,273)
التغير في النقدية	117,123,689	103,712,800
النقد في أول المدة 10/1	130,842,682	27,129,882
النقد في نهاية المدة 9/30	247,966,371	130,842,682

المحاسب — المدير المالي — رئيس مجلس الادارة

صفحة — ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 34 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

Near East Olive Products

إعلان عن دعوة الهيئة العامة غير العادية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون

يسر مجلس إدارة الشركة بدعوة السادة المساهمين بالشركة إلى حضور اجتماع الهيئة العامة غير العادية يوم الإثنين الموافق 2017/05/15 الساعة /11/ صباحاً في مقر الشركة بدمشق – الروضة
و في حال عدم اكتمال النصاب تعتبر الهيئة العامة مدعوة للاجتماع في تمام الساعة / 12/ من ظهر اليوم نفسه للبحث في جدول الأعمال المرفق ربطاً :

يجوز التوكيل لحضور الاجتماع على أن يكون الوكيل مساهماً بالشركة و أن لا يحمل بصفته وكيلاً أسهم تزيد على 10% من رأسمال الشركة و يجوز للمساهمة أن توكل زوجها و لو كان غير مساهم

تسجيل طلبات الاشتراك في اجتماع الهيئة العامة في مقر الشركة بدمشق – الروضة
هاتف : 011/3344961 – 011/3344962
اعتباراً من 2017/05/01 وينتهي قبل موعد عقد الجلسة

إن البيانات المالية المتاحة بالكامل لكل مساهم بناءً على طلبه و ترسل طلبات السادة المساهمين لهذا الغرض إلى العنوان التالي : حماه – ص ب /224/

كما يمكن الإطلاع على البيانات المالية للشركة و تقرير مفتش الحسابات على موقع هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية www.scfms.sy

و تفضلوا بقبول خالص التحية

دمشق في 27 / 04 / 2017

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
نائب رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد فائز دياب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
حماة - سوريا
هاتف [illegible] فاكس [illegible]

Page 1 of 1

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2016/9/30

البيان	الإيضاح	2016/9/30 مدقق	2015/9/30 مدقق
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
صافي الموجودات الثابتة	1	123,881,542	92,330,516
حصص في شركات تابعة	2	40,000,000	40,000,000
حصص في شركات شقيقة	2	20,050,000	20,050,000
إجمالي الموجودات غير المتداولة		183,931,542	152,380,516
الموجودات المتداولة			
المخزون السلعي	3	738,319,798	634,062,894
المدينون	4	1,555,629,422	996,243,769
حسابات مدينة مختلفة	5	19,450,596	12,550,609
نقد بالصندوق و المصارف	6	247,966,371	130,842,682
إجمالي الموجودات المتداولة		2,561,366,186	1,773,699,955
إجمالي الموجودات		2,745,297,728	1,926,080,471
الحسابات النظامية	7		
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة		2,000,000	6,000,000
الإجمالي		2,000,000	6,000,000
المطاليب وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به و المدفوع	8	600,000,000	240,000,000
الاحتياطي الاجباري	9	177,715,043	138,506,694

صفحة — ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 34 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

البيان	الإيضاح	2016/9/30	2015/9/30
الاحتياطي الاختياري	10	229,240,646	150,823,947
أرباح مرحلة	11	299,750,317	407,952,932
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية والمالية بالقطع الأجنبي	12	193,248,113	7,558,623
إجمالي حقوق الملكية		1,499,954,119	944,842,196
مطلوبات متداولة			
قروض والتزامات قصيرة الأجل	13	1,105,093,612	834,397,390
حسابات دائنة مختلفة	14	140,249,997	146,840,885
مجموع المطاليب المتداولة		1,245,343,609	981,238,274
مجموع المطاليب وحقوق الملكية		2,745,297,728	1,926,080,471
الحسابات النظامية	7		
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة		2,000,000	6,000,000
الإجمالي		2,000,000	6,000,000

المحاسب — المدير المالي — رئيس مجلس الادارة

صفحة — ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 34 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

يمكن الإطلاع على البيانات المالية
وتقرير مفتش الحسابات على موقع
هيئـة الأوراق والأسـواق الماليـة السوريـة
www.scfms.sy

Near East Olive Products

جدول أعمال إجتماع الهيئة العامة غيرالعادية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
يوم الإثنين في 15 / 05/ 2017

1- الإطلاع على تقرير رئيس مجلس الإدارة للدورة المالية 2015-2016 و المصادقة عليه
2- المصادقة على البيانات المالية و الحسابات الختامية للشركة عن الدورة المنتهية بتاريخ 2016/09/30.
3- مناقشة تقرير مدقق الحسابات و توصياته عن الدورة المالية المنتهية في 2016/09/30 و المصادقة عليه
4- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة و ممثلي الشركة عن الدورة المشار إليها
5- توزيع الأرباح على المساهمين من الأرباح القابلة للتوزيع
6- إقرار تعويضات و بدلات الحضور و المزايا لأعضاء مجلس الإدارة
7- انتخاب مدقق حسابات للدورة المالية 2016-2017 و تحديد بدل أتعابه
8- مناقشة الدراسة المعدة بشأن كيفية قيام الشركة ببيع و/ أو تصفية و حل بعض الشركات المساهمة بها أو شراء أو المساهمة في شركات أخرى و اتخاذ القرار المناسب

دمشق في 26/ 04 /2017

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
حماة - سوريا
هاتف [illegible] فاكس [illegible]

Mhardeh Road, Hama – Syria. P.O. Box: 224. Tel: +963 33 4466 309 / 510 Fax: +963 33 4746 07 80 E-mail: info@neop.sy

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن الفترة من 1/10/ 2015 إلى 2016/9/30

البيان	الإيضاح	2016/9/30 ل.س مدقق	2015/9/30 ل.س مدقق
الإيرادات			
المبيعات	15	9,338,388,515	2,553,053,529
تكلفة المبيعات	16	(8,362,669,708)	(2,029,818,045)
إجمالي الربح(1)		975,696,807	523,235,483
المصروفات			
مصاريف البيع والتوزيع	17	(434,126,403)	(207,741,973)
مصاريف إدارية	18	(130,463,439)	(64,822,936)
مصاريف رأسمالية وتمويلية	19	(117,570,355)	(47,084,186)
إجمالي المصروفات(2)	20	(682,160,196)	(319,649,094)
الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2	21	293,536,611	203,586,389
إيرادات متنوعة	22	282,391,298	404,891,298
إيرادات رأسمالية	23	9,403,700	16,683,459
الربح قبل الضريبة	24	585,331,607	625,161,146
مؤونة ضريبة دخل حالي و ضريبة دخل حتى 2010	25	(9,408,567)	(3,600,000)
صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم	26	575,923,040	621,561,146
العائد على السهم قبل اقتطاع الاحتياطي الاجباري و السكن العمالي والإيرادات غير المحققة نتيجة إعادة التقييم	27	95.99	258.98
الاقتطاعات			
احتياطي إجباري 10%	28	(39,208,349)	(61,760,252)

صفحة — ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 34 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2015/9/30

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات: اجباري	اختياري	إيرادات غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
الرصيد في أول السنة	240,000,000	76,746,442	27,303,443	357,227,896	0	300,667,253	901,945,034
التعديل رأس المال	0	0	0	0	0	0	0
أرباح وخسائر السنة القابلة للتوزيع	0	0	0		407,265,678	0	407,265,678
إيرادات إعادة تقييم محققة				(357,227,896)			(357,227,896)
خسائر مرحلة	0	0	0	0	0	0	0
أرباح سنوية	0	0	0	0	0	0	0
الاحتياطيات المقتطعة	0	61,760,252	123,520,505	7,558,623	0	0	192,839,380
الأرباح الموزعة	0	0	0	0	0	(200,000,000)	(200,000,000)
الرصيد في آخر السنة	240,000,000	138,506,694	150,823,948	[illegible]	[illegible]	[illegible]	944,842,196

صفحة — ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 34 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2016/9/30

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات: اجباري	اختياري	إيرادات غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
الرصيد في أول السنة	240,000,000	138,506,694	150,823,948	7,558,623	0	407,952,931	944,842,196
زيادة رأس المال	360,000,000	0	0	0	0	0	360,000,000
أرباح وخسائر الدورة الحالية	0	0	0		251,797,385	0	251,797,385
إيرادات إعادة التقييم المحققة				(7,558,623)			(7,558,623)
أرباح سنوية	0	0	0	0	0	0	0
الاحتياطيات المقتطعة	0	39,208,349	78,416,699	193,248,113	0	0	310,873,161
الأرباح الموزعة	0	0	0	0	0	(360,000,000)	(360,000,000)
الرصيد في آخر السنة	600,000,000	177,715,043	229,240,647	193,248,113	251,797,385	47,952,931	1,499,954,119

صفحة 10 — ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 34 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها