البيانات المالية لشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة بتاريخ 2018/12/31

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية
Association of Syrian Certified Accountants

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وذلك على ضوء ما أبرز لنا من قيود ووثائق ومستندات.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وإن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا.

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الاخلاقي الدولية للمحاسبين /IESBA cod/ وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

اسم الزميل محمد الموسى المكسور | رقم التسجيل 11/272 | دفتر ٥٤٥٥

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية عن الفترة المذكورة ،ولقد تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، وإننا لا نقوم بتقديم رأياً منفصلاً حول هذه المسائل.

الامور الهامة في التدقيق :

١ – الايرادات الأخرى:

– لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي تنوعت ايرادات الشركة الناتجة عن الفوائد الدائنة وإيرادات التشغيل للغير وإيجار الخزانات للغير وأجور نقل للغير وأرباح رأسمالية (أرباح بيع وسائل نقل – سيارات عدد ٩) حيث بلغت هذه الإيرادات ١٣٣،٩٢٩،٨٢٠ ل.س (الإيضاح رقم ٤١) .

– كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق:

تضمنت إجراءات التدقيق إلى جانب الإجراءات الأخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة إضافة إلى المراجعة التفصيلية لهذه الإيرادات.

٢ – مخصص تعويض نهاية خدمة:

لماذا تعتبر بالغة الأهمية: تم احتجاز مبلغ (٥،٠٠٠،٠٠٠) ل.س كمخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين في الشركة. وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ (٦،٣٤٢،٤٩٩) ل.س من هذا المبلغ ليصبح الرصيد (١٥،٤٥٧،٥٠١) ل.س (الإيضاح رقم ٢١).

– كيف عالج تدقيقنا الامور الهامة في التدقيق:

تضمنت إجراءات التدقيق إلى جانب الإجراءات الأخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة إضافة إلى المراجعة التفصيلية لمخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين وطرق حسابها.

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨:

– إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها، وإن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

– في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكلٍ جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية. وقد استنتجنا بناءً على ما قمنا به بأنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

-٢-

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

– إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

– خلال إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

– إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أوعن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضمانةً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها .قد تنجم الأخطاء عن احتيال أوعن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكلٍ 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 التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.

– الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

– تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

-٣-

– التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فإن التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

– تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكلٍ يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق، كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكلٍ معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر، من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا إذا كان من المتوقع أن تزيد العواقب السلبية عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الافصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

هذا وقد بلغ مجموع كلٍ من الموجودات والمطاليب في قائمة المركز المالي /٤،٤٧٢،٣٩٨،٩١٧/ ل.س كما بلغت الأرباح الصافية بعد حجز مؤونة ضريبة الدخل و بعد استبعاد خسائر تقييم القطع الأجنبي غير المحققة /٣٣٧،٤٣٨،٦٦٦/ ل.س و بلغ ربح السهم الواحد /٢٢،٤٩/ ل.س وبلغت الأرباح الصافية بعد استبعاد "الاحتياطي الالزامي والاختياري ومكافآت أعضاء مجلس الادارة وتعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة ومخصص تعويضات نهاية خدمة العاملين وأرباح مقترح احتجازها والمكاسب غير المحققة " /٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠/ ل.س وهي تمثل الارباح المقترح توزيعها وبلغ ربح السهم الواحد من الارباح القابلة للتوزيع /٢٠/ ل.س للسهم الواحد.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

دمشق ٢٤ /٢٠١٩/٠٣

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور

دعوة السادة المساهمين في الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية
(شركة مساهمة مغفلة عامة– سورية)
لحضور اجتماع الهيئة العامة العادية المقرر انعقادها بتاريخ 25.04.2019

يسر مجلس إدارة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية (شركة مساهمة مغفلة عامة) دعوة السادة المساهمين الكرام لحضور اجتماع الهيئة العامة العادية المقرر انعقادها في تمام الساعة العاشرة من صباح يوم الخميس تاريخ 19 شعبان 1440 الموافق 25.04.2019 في فندق الشام بدمشق لمناقشة جدول الأعمال المتضمن المواضيع التالية:

01)- الاستماع إلى تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للسنة المالية لعام 2018 وخطة عمل السنة المالية 2019 وما قام به المجلس من نشاطات لتحقيق الأهداف والتصورات التي تسعى إليها الشركة ، ومناقشة التقرير ، والمصادقة عليه.

02)- الاستماع ومناقشة تقرير السيد المدقق الخارجي عن أحوال الشركة والمصادقة عليه.

03)- مناقشة الميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 31.12.2018 والمصادقة عليها .

04)- تكوين احتياطات وفقاً للمرسوم (29) لعام 2011.

05)- مناقشة توصية مجلس الإدارة بشأن الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين .

06)- إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة الحالي وممثلي الشركة.

07)- تحديد مكافآت السادة أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2018.

08)– تحديد تعويضات وبدلات حضور جلسات السادة أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2018 .

09)- اختيار مدقق حسابات الشركة لعام 2019 من القوائم المعتمدة لدى هيئة الأوراق المالية ، وتحديد أتعابه .

10)- إقرار المسؤولية الاجتماعية بمبلغ (1.000.000) مليون ليرة سورية.

11)- عرض موضوع استقالة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية نظراً لاعتذارهم عن الاستمرار لنهاية الدورة الحالية.

12)- انتخاب أعضاء مجلس إدارة الشركة.

يرجى من السادة المساهمين الراغبين بالمشاركة في اجتماع الهيئة العامة المذكور المبادرة إلى تسجيل طلبات اشتراكهم أصالة أو وكالة بدءاً من يوم السبت تاريخ 06.04.2019 ولغاية يوم الثلاثاء الواقع في 23.04.2019 خلال الدوام الرسمي وذلك في مبنى إدارة الشركة بحماة الكائن مقابل بنك بيمو السعودي الفرنسي الجديد بحماة مصطحبين وثائق إثبات الشخصية ، وينقل التسجيل إلى المكان المحدد في الدعوة و يستمر حتى الساعة الحادية عشرة من ظهر يوم انعقاد الجلسة.

في حال عدم اكتمال النصاب القانوني بمضي ساعة من الموعد المحدد للاجتماع في الجلسة الأولى ، تعتبر الهيئة العامة العادية مدعوة للجلسة الثانية للاجتماع في تمام الساعة الحادية عشرة في نفس المكان والتاريخ وذلك استناداً لأحكام المادة (166) من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم (29) لعام 2011 وتعتبر الجلسة الثانية قانونية مهما كان عدد الأسهم الممثلة في الاجتماع ، وستكون البيانات المالية متاحة لكل مساهم في مبنى إدارة الشركة خلال أوقات التسجيل مع العلم أنه يمكن للمساهمين الاطلاع على البيانات المالية للشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة بحماة و تقرير مدقق الحسابات على الموقع الالكتروني لهيئة الأوراق المالية السورية www.scfms.sy.

على المساهم الذي يرغب بتوكيل الغير لحضور الجلسة والتصويت نيابة عنه أن يتقيد بأحكام التوكيل الواردة في المرسوم التشريعي رقم 29 لعام 2011 والنظام الأساسي للشركة. علماً أنه في حال قام أحد المساهمين ببيع أسهمه خلال الفترة الواقعة ما بين نشر هذه الدعوة واليوم السابق للانعقاد الهيئة العامة ، فإنه سيفقد حقه في حضور اجتماع الهيئة العامة وحصوله على أية أرباح سيتم توزيعها بعد الاجتماع .

ولمزيد من الاستفسار يرجى الاتصال على الهاتف رقم: 033 -2524476

مجلس إدارة الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة — AVOCO

قائمة المركز المالي

بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

البيان	إيضاحات	31/12/2018 جزئي مدقق	31/12/2018 كلي مدقق	31/12/2017 جزئي مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,539,719,200		1,543,159,849
قيمة سيارات مسروقة		1,627,530		1,627,530
مخصص سيارات مسروقة		-1,627,530		-1,627,530
يخفض : الإهلاكات المتراكمة		(1,119,208,587)		(1,063,018,167)
صافي الموجودات الثابتة	2	420,510,613	420,510,613	480,141,682
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		66,472,732		66,774,768
يخفض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(56,000,000)		(51,000,000)
يخفض : مخصص خسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	8,186,737		13,488,773
مخزون الموجودات المختلفة	4	432,621,804		503,992,411
مخزون المواد الأولية والمساعدة و الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	1,501,458,723		1,247,221,786
الاعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤونتها	6	0		359,496,788
أمانات لدى الغير	7	1,722,041,424		1,794,615,822
تأمينات و سلف و ذمم	8	207,774,695		42,454,452
حسابات مدينة مختلفة	9	87,304,482		85,998,855
أرصدة مدينة أخرى	10	47,921,894		58,225,407
النقد في الصندوق ولدى المصارف	11	44,578,545		493,607,567
إجمالي الموجودات المتداولة		4,051,888,304	4,051,888,304	4,599,101,861
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		4,472,398,917	4,472,398,917	5,079,243,543
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و الممدد = (١٥ مليون سهم × ١٠٠ ل.س للسهم)	12	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	13	414,293,297		377,051,984
إحتياطي إختياري	14	72,969,324		138,481,625
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	15	1,750,284,677		1,750,426,706
أرباح غير موزعة	16	150,274,859		122,587,712
أرباح الفترة	17	281,576,697		361,384,902
إجمالي حقوق المساهمين		4,169,398,854	4,169,398,854	4,249,932,929
رابعاً : حقوق الأقلية		0	0	0
إجمالي حقوق الملكية = (ثالثاً + رابعاً)		4,169,398,854	4,169,398,854	4,249,932,929
الأرباح المورزة المحققة المستحقة للمساهمين	18	173,980,683		187,800,146
الموردون	19	293,925		0
سندات وتسهيلات مصرفية	20	0		400,000,000
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	21	15,457,501		16,800,000
دائنون متنوعون	22	12,829,414		33,579,369
مسؤولية إجتماعية	23	1,019,240		3,985,310
حصة الصندوق التعاوني العمالي	24	2,000,000		2,000,000
منحة العاملين السنوية	25	15,000,000		15,000,000
مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٨)	26	34,974,459		41,476,938
مصاريف (مستحقة غير مدفوعة)	27	37,667,601		300,581
أرصدة دائنة أخرى	28	9,777,240		128,368,270
إجمالي المطلوبات المتداولة		303,000,063	303,000,063	829,310,614
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		4,472,398,917	4,472,398,917	5,079,243,543
	0	0	0	0

المدير المالي المكلف — أنس شيخ عثمان
المدير العام المكلف — م مهند الأتن
نائب رئيس مجلس الإدارة — م. محمد عايد الأمير

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة — AVOCO

قائمة توزيع الأرباح (الخسائر)

بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

البيان	تسب التخفيضات	31/12/2018 كلي مدقق	31/12/2018 كلي مدقق	31/12/2017 كلي مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الاحتياطي		372,271,096		(27,543,735)
يخفض (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(34,974,459)		(41,476,938)
يخفض (الاحتياطي القانوني)	10%	(37,241,313)		(47,395,511)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		300,055,324		(116,416,183)
يخفض (الاحتياطي الإختياري)	5%	(18,620,656)		(23,697,755)
يخفض (مكافآت أعضاء مجلس الإدارة)	5%	(18,620,656)		(23,697,755)
يخفض (تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة)		(10,000,000)		(10,000,000)
يخفض (مخصص تعويضات نهاية خدمة العاملين)		0		0
يضاف (خسائر غير محققة)		142,029		501,498,841
يضاف أرباح غير موزعة من الأعوام السابقة		47,043,959		(27,687,147)
صافي الربح المقترح توزيعه		300,000,000		300,000,000
رأس المال المصرح به		1,500,000,000		1,500,000,000
قيمة السهم الواحد		100		100
عدد الأسهم		15,000,000		15,000,000
إجمالي حصة السهم الواحد	ل س 1	24.82		(1.84)
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		24.82%		(1.84)
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	ل س 2	20.00		20.00
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		20.00%		20.00%

صافي الربح للسهم الواحد بعد حجز الضريبة = صافي الربح بعد حجز الضريبية مقسوما على عدد الأسهم *

علما أن قيمة السهم الإسمية عدلت بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ لتصبح ١٠٠ ل س بدلا من ٥٠٠ ل س .

المدير المالي المكلف — أنس شيخ عثمان
المدير العام المكلف — م مهند الأتن
نائب رئيس مجلس الإدارة — م. محمد عايد الأمير

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة — AVOCO

قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

البيان	إيضاحات	جزئي 31/12/2018 مدقق	كلي 31/12/2018 مدقق	كلي 31/12/2017 مدقق
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		372,271,096		(27,543,735)
يخفض الربح الرأسمالي من بيع السيارات		(62,041,366)		(69,005,285)
يخفض فروقات ضريبية عام ٢٠١٢و٢٠١٣		(84,132,956)		0
أرباح غير موزعة عن عام ٢٠١٧		27,687,147		0
فروقات أسعار الصرف ومالي حكمه		142,029		501,498,841
الاهتلاكات والإطفاءات		68,223,775		67,458,405
مؤونة الديون المشكوك فيها		5,000,000		5,000,000
إجمالي التعديلات قبل التغيرات في رأس المال العامل		327,149,725		477,408,226
أولا : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
في الزبائن	النقص 50	302,036		4,500
في مخزون الموجودات المختلفة	(الزيادة)	71,370,607		(331,336,918)
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص(الزيادة)	(254,236,937)		(618,441,658)
في الاعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤونتها	النقص	359,496,788		(352,495,155)
في الأمانات لدى الغير	(الزيادة)	72,574,398		(1,794,615,822)
في السلف و التأمينات	(الزيادة) النقص	(165,320,243)		(16,806,350)
في الحسابات المدينة المختلفة	النقص(الزيادة)	(1,305,627)		10,253,544
في الأرصدة المدينة الأخرى	(الزيادة)	10,303,513		(44,291,525)
في الموردون	(النقص)	293,925		0
في مخصص سيارات مسروقة	الزيادة	0		0
في تعويض نهاية خدمة العاملين	الزيادة (النقص)	(1,342,499)		16,800,000
في الدائنون المتنوعون	(النقص)	(20,749,955)		20,875,365
في المسؤولية الإجتماعية	(النقص)	(2,966,070)		(515,145)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة(النقص)	0		(1,000,000)
في مكافآت مجلس إدارة	الزيادة	0		0
في منحة العاملين السنوية	(النقص)	0		(5,000,000)
في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة	الزيادة	0		0
في مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٧)	الزيادة	(41,476,938)		(63,351,340)
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	51 الزيادة	37,367,020		(16,801,810)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	(النقص)	(118,591,030)		119,139,517
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	52	272,868,713	272,868,713	(2,600,174,571)
ثانيا التدفق النقدي من النشاط الاستثماري				
شراء موجودات ثابتة		(9,146,300)		(13,279,935)
قيمة مبيع سيارات عدد (٩)	النقص	62,594,959		76,100,000
صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري	53	53,448,659	53,448,659	62,820,065
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	(النقص)	(400,000,000)		400,000,000
في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)	54 (النقص)	(375,204,365)		(639,605,146)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	55	(775,204,365)	(775,204,365)	(239,605,146)
فروقات أسعار صرف النقد ومالي حكمه			(142,029)	(501,498,841)
في النقد ومالي حكمه	صافي النقص		(449,029,022)	(3,278,458,493)
النقدية - بتاريخ ٠١ / ٠١ / ٢٠١٨			493,607,567	3,772,066,060
النقدية - بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨	56		44,578,545	493,607,567
			44,578,545	493,607,567
فرق جبر الكسور			0	0

المدير المالي المكلف — أنس شيخ عثمان
المدير العام المكلف — م مهند الأتن
نائب رئيس مجلس الإدارة — م. محمد عايد الأمير

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة — AVOCO

قائمة الدخل

بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

البيان	إيضاحات	31/12/2018 جزئي مدقق	31/12/2018 كلي مدقق	31/12/2017 جزئي مدقق
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	29	4,057,478,098		4,048,073,746
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	30	388,163,552		5,558,840
إجمالي الموارد = (٣١ + ٣٢)		4,445,641,650	4,445,641,650	4,053,632,586
مخزون الإنتاج التام أول المدة	31	(433,537,738)		(224,229,824)
مخزون قيد الصنع أول المدة	32	(418,320,478)		(9,186,733)
مج . (مخزون أول المدة) = (٣٣ + ٣٤)		(851,858,216)		(233,416,558)
إهتلاكات وسائل الإنتاج	33	(56,985,227)		(56,064,014)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(4,248,089,445)		(4,102,106,086)
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٥ + ٣٦)		(4,305,074,672)		(4,158,170,100)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(5,156,932,889)		(4,391,586,658)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	757,458,119		433,537,738
مخزون مخلفات آخر المدة	36	52,737,870		0
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	295,660,996		418,320,478
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٧ + ٣٨ + ٣٩)		1,105,856,985		851,858,216
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(4,051,075,904)	(4,051,075,904)	(3,539,728,441)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		394,565,746	394,565,746	513,904,145
المصروفات (الإستخدامات)				
مصاريف البيع والتوزيع	38	(53,432,276)		(51,171,643)
مصاريف إدارية و عمومية	39	(40,341,049)		(39,091,635)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	40	(34,309,116)		(20,984,356)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(128,082,441)	(128,082,441)	(111,247,634)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		266,483,305	266,483,305	402,656,511
إيرادات أخرى	41	133,929,820		96,298,596
خسائر غير محققة من إعادة تقييم القطع	42	(142,029)		(501,498,841)
مؤونة ديون مشكوك فيها	43	(5,000,000)		(5,000,000)
مسؤولية إجتماعية	44	(1,000,000)		(3,000,000)
حصة الصندوق التعاوني	45	(2,000,000)		(2,000,000)
مكافآت العاملين	46	(15,000,000)		(15,000,000)
تعويض نهاية الخدمة	47	(5,000,000)		0
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		372,271,096	372,271,096	(27,543,734)
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	48	(34,974,459)	(34,974,459)	(41,476,938)
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		337,296,637	337,296,637	(69,020,672)
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	49	22.49		(4.6)

المدير المالي المكلف — أنس شيخ عثمان
المدير العام المكلف — م مهند الأتن
نائب رئيس مجلس الإدارة — م. محمد عايد الأمير

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة — AVOCO

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح (دخل) الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧							
الرصيد في بداية السنة المالية	1,500,000,000	441,933,691	329,656,473	114,783,870	2,251,925,547	122,587,712	4,760,887,293
دخل (ربح) الفترة		361,384,902					361,384,902
المحول إلى الاحتياطي القانوني			47,395,511				47,395,511
المحول إلى الاحتياطي الإختياري				23,697,755			23,697,755
المحول إلى المكاسب غير المحققة					(501,498,841)		(501,498,841)
المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة		-36,933,691					-36,933,691
المحول إلى تعويضات و بدلات جلسات مجلس الإدارة		-10,000,000					-10,000,000
المحول إلى مخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين		-20,000,000					-20,000,000
المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين		-375,000,000					-375,000,000
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	361,384,902	377,051,984	138,481,625	1,750,426,706	122,587,712	4,249,932,929
بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ - مدقق							
الرصيد في بداية السنة المالية	1,500,000,000	361,384,902	377,051,984	138,481,625	1,750,426,706	122,587,712	4,249,932,929
دخل (ربح) الفترة		281,576,697					281,576,697
المحول إلى الاحتياطي القانوني			37,241,313				37,241,313
المحول إلى الإحتياطي الاختياري				18,620,656			18,620,656
المحول من الاحتياطي الاختياري				-84,132,956			-84,132,956
المحول إلى المكاسب غير المحققة					-142,029		-142,029
المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة		-23,697,755					-23,697,755
المحول إلى تعويضات و بدلات جلسات مجلس الإدارة		-10,000,000					-10,000,000
المحول إلى الأرباح المحتجزة		-27,687,147					-27,687,147
المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين		-300,000,000					-300,000,000
المحول إلى الأرباح غير الموزعة						27,687,147	27,687,147
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	281,576,697	414,293,297	72,969,325	1,750,284,677	150,274,859	4,169,398,855

المدير المالي المكلف — أنس شيخ عثمان
المدير العام المكلف — م مهند الأتن
نائب رئيس مجلس الإدارة — م. محمد عايد الأمير

يمكن الإطلاع على البيانات المالية وتقرير مفتش الحسابات على موقع هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية www.scfms.sy