البيانات المالية لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون بتاريخ 2017/9/30

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 السبت الموافق 2018/04/14 الساعة /11/ صباحاً في مقر الشركة بدمشق – الروضة و في حال عدم اكتمال النصاب لعقد الهيئة العامة يدعى للاجتماع في تمام الساعة / 12/ من ظهر اليوم نفسه للبحث في جدول الأعمال التالي :

1- الاطلاع على تقرير رئيس مجلس الإدارة للدورة المالية 2016-2017

2- المصادقة على البيانات المالية و الحسابات الختامية للشركة عن الدورة المنتهية بتاريخ 2017/09/30

3- مناقشة تقريري مجلس الإدارة و مدقق الحسابات و توصياته عن الدورة المالية المنتهية في 2017/09/30 و المصادقة عليهما

4- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة و مدققي الشركة عن الدورة السابق إليها

5- توزيع الأرباح على المساهمين من الأرباح القابلة للتوزيع

6- المرتبات و بدلات الحضور و المزايا لأعضاء مجلس الإدارة

7- انتخاب مدقق حسابات للدورة المالية 2017-2018 و تحديد بدل أتعابه

8- إجراء تعديل بصلاحيات التوقيع أمام المصارف لمنها الاقتراض أو الإستدانة أو أي صفقة مصرفية بما فيها التسهيلات الائتمانية

9- إصدار حصة زيادة التوزيع للمقترحات التي تملكها الشركة

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

تسجيل طلبات الانتساب في اجتماع الهيئة العامة في مقر الشركة بدمشق – الروضة

هاتف : 011/3344961 – 011/3344961

اعتباراً من 2018 / 03 /28 وحتى قبل موعد عقد الجلسة

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
ش.م.س
دمشق - سوريا
هاتف

Page 1 of 2

إن البيانات المالية المدققة بالكامل لكل مساهم بناءً على طلبه و ترسل طلبات السادة المساهمين لهذا الغرض إلى العنوان التالي : دمشق – 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 2018 / 03 / 26

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون

نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الغني دياب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون
ش.م.س
دمشق - سوريا
هاتف

Page 2 of 2

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2017/9/30

البيان	الإيضاح	2017/9/30 مدقق	2016/9/30 مدقق
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
صافي الموجودات الثابتة	1	124,638,880	123,881,542
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		**184,688,880**	**183,931,542**
الموجودات المتداولة			
المخزون السلعي	3	433,923,180	758,319,798
المدينون	4	1,737,064,264	1,535,629,422
حسابات مدينة أخرى	5	18,014,704	19,450,596
النقد بالصندوق و المصارف	6	48,182,176	247,966,371
إجمالي الموجودات المتداولة		**2,239,184,324**	**2,561,366,186**
إجمالي الموجودات		**2,423,873,204**	**2,745,297,728**
الحسابات النظامية			
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحجوزة	7	2,000,000	2,000,000
الإجمالي		**2,000,000**	**2,000,000**

الإيضاحات المرفقة من 1 الى 35 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

البيان	الإيضاح	2017/9/30 مدقق	2016/9/30 مدقق
الخطوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به و المدفوع	8	600,000,000	600,000,000
الاحتياطي الإجباري	9	177,786,731	177,715,043
الاحتياطي الاختياري	10	229,240,646	229,240,646
أرباح مرحلة	11	200,398,307	299,750,317
أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية والمصارف بالقطع الأجنبي	12	766,681	193,248,113
إجمالي حقوق الملكية		**1,208,189,564**	**1,499,954,119**
مطلوبات متداولة			
قروض والتسهيلات المصرفية الأخرى	13	1,103,238,211	1,105,093,612
حسابات دائنة أخرى	14	113,445,429	140,249,997
فروع المطلوبات المتداولة		**1,215,683,640**	**1,245,343,609**
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**2,423,873,204**	**2,745,297,728**
الحسابات النظامية			
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحجوزة	7	2,000,000	2,000,000
الإجمالي		**2,000,000**	**2,000,000**

الإيضاحات المرفقة من 1 الى 35 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة الدخل عن الفترة من 2016/10/1 إلى 2017/9/30

البيان	الإيضاح	2017/9/30 أرباح مدقق	2016/9/30 أرباح مدقق
الإيرادات			
المبيعات	15	8,502,026,415	9,338,366,515
تكلفة المبيعات	16	(8,020,605,362)	(8,362,669,708)
إجمالي الربح(أ)		**481,421,053**	**975,696,807**
المصروفات			
مصاريف البيع والتوزيع	17	(497,716,383)	(434,126,403)
مصاريف إدارية	18	(120,076,255)	(130,463,439)
مصاريف أخرى وتمويلية	19	(94,815,543)	(117,570,353)
إجمالي المصروفات(ب)	20	**(712,608,179)**	**(682,160,195)**
الناتج عن الأعمال الرئيسية(أ-ب)	21	**(231,187,126)**	**293,536,611**
إيرادات تمويلية	22	221,402,245	89,143,183
إيرادات أخرى غير محققة	23	766,681	193,248,113
إيرادات أخرى	24	10,503,700	5,403,700
الربح قبل الضريبة	25	**1,483,559**	**585,331,607**
ضريبة الدخل على الأرباح	26	-	(9,408,567)
صافي الربح بعد الضريبة وقبل إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم	27	**1,483,559**	**575,923,040**
العائد على السهم قبل الضريبة	28	0.25	95.99
الاحتياطي الإجباري (أساس أصل وإيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم)			
الاحتياطي الإجباري 10%	29	(71,688)	(39,208,349)
احتياطي اختياري 10%	30		(78,416,699)
الاحتياطي اختياري 10%	31		(13,252,494)
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية والمدينة بالقطع الأجنبي	32	(766,681)	(193,248,113)
صافي ربح الفترة	33	**645,191**	**251,797,385**
العائد على السهم بعد احتساب الاحتياطي	34	0.11	41.97

الإيضاحات المرفقة من 1 الى 35 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

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

البيان	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات: إجباري	الاحتياطيات: اختياري	الاحتياطيات: إيرادات غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية سابقاً	أرباح (خسائر) الدورة المالية حالياً	المجموع
الرصيد في أول العام	240,000,000	138,504,694	130,822,948	7,538,623	407,952,951	0	944,842,216
الزيادة رأس المال	360,000,000	0	0	0	0	0	360,000,000
أرباح (خسائر) الدورة المالية حالياً	0	0	0		0	251,797,385	251,797,385
إيرادات إعادة تقييم غير محققة				(7,538,623)			(7,538,623)
أرباح مدورة	0	0	0	0	0	0	0
الاحتياطيات المقتطعة	0	39,208,349	78,416,699	193,248,113	0	0	510,873,161
توزيع أرباح	0	0	0	0	(360,000,000)	(360,000,000)	(360,000,000)
الرصيد في آخر العام	**600,000,000**	**177,713,043**	**229,240,646**	**193,248,113**	**47,952,951**	**251,797,385**	**1,499,954,119**

الإيضاحات المرفقة من 1 الى 35 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2017/9/30

البيان	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات: إجباري	الاحتياطيات: اختياري	الاحتياطيات: إيرادات غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية سابقاً	أرباح (خسائر) الدورة المالية حالياً	المجموع
الرصيد في أول العام	600,000,000	177,713,043	229,240,646	193,248,113	299,750,316		1,499,954,119
الزيادة رأس المال	-	-	-	0	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية حالياً	-	-	0		-	645,191	645,191
إيرادات إعادة تقييم غير محققة				(193,248,113)			(193,248,113)
أرباح مدورة	-	-	0	0	-	-	-
الاحتياطيات المقتطعة	-	71,688	-	766,681	-	-	838,369
توزيع أرباح	-	-	0	0	(100,000,000)	-	(100,000,000)
الرصيد في آخر العام	**600,000,000**	**177,784,731**	**229,240,646**	**766,681**	**199,750,316**	**645,191**	**1,208,189,564**

الإيضاحات المرفقة من 1 الى 35 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2017/9/30

البيان	2017/9/30 أرباح مدققة	2016/9/30 أرباح مدققة
التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		
الأرباح المدققة	645,191	251,797,385
الفرق في بيع الاستهلاكات	8,680,273	6,538,816
الفرق في المخزون السلعي	502,396,618	(104,256,904)
الفرق في المدينين	(181,434,842)	(559,385,633)
الفرق في الحسابات المدينة المتنوعة	1,435,892	(6,899,987)
الفرق في الدائنين والمؤونات قصيرة الأجل	(2,855,401)	270,696,222
الفرق في حسابات دائنة أخرى	(26,804,568)	(6,590,888)
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	**102,063,163**	**(148,081,009)**
التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		
الفرق في الموجودات غير متداولة	(9,437,611)	(38,109,840)
النقد المستخدم في النشاط الاستثماري	**(9,437,611)**	**(38,109,840)**
التدفق النقدي من النشاط التمويلي		
الفرق في الأرباح المدورة أو زيادة رأسمال الشركة	(100,000,000)	(360,000,000)
الفرق في رأسمال الشركة	-	360,000,000
الفرق في الاحتياطي الاجباري	71,688	39,208,349
الفرق في الاحتياطي الاختياري	-	78,416,699
التدفق النقدي من النشاط التمويلي	**(99,928,312)**	**117,625,048**
الفرق في الأرباح غير المحققة (إعادة تقييم)	(192,481,433)	185,689,490
الفرق في النقدية	**(199,784,195)**	**117,123,689**
النقد في أول المدة 10/1	247,966,371	130,842,682
النقد في نهاية المدة 9/30	48,182,176	247,966,371

الإيضاحات المرفقة من 1 الى 35 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

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

---

خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الأجنبية

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سوريا

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 تتمثل على قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2017م وكل من بيانات : قائمة الدخل – قائمة الدخل الشامل – بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا وباستثناء ما ورد في الفقرات (2،1) المذكورة أدناه إلى فقرة الرأي المتحفظ) وعدم تأثيرها في أي تعديلات قامت قد تكون قد تكون قيمة أو أسئلة من القيم بإجراءات التدقيق عليها نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في 30/9/2017م وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية، وذلك وفقا 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 بتدقيق البيانات المالية للشركة هذا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات نعتقد بأن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها بالإضافة للفقرات المذكورة أدناه كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا:

1) لم نستلم كتب تثبيت الأرصدة من الزبائن والموردين ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة لذلك من هذه الأرصدة.

2) لم نستلم كتب تأييد من محامي الشركة قبول الإستفسارات عن الوضع القانوني للشركة مع العلم

أمور هامة:

* لم نقم بإبداء قيمة الذمم المدينة المتأخرة الشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة وكذلك تطبيق المعيار IAS 39 المتعلق بالأدوات المالية المشتقات لغرض تقييمها.

* تبين من خلال التدقيق تراجع في أرباح الشركة للدورة المالية المنتهية بتاريخ 2017/9/30م نتيجة معوقات الأزمة التي تمر بها البلاد التي أدت إلى توقف العمل والإنتاج وكذلك هناك بضاعة تالفات كبيرة من الزيت المعدة للشركة البالغة (1,000,000,000) ل.س فقط مليار وثلاثون مليون ليرة سورية لا غير وقد نظمتها المحضر التنويمي رقم (83) تاريخ 2017/1/25م ورفعت بموجبه القضية (102) تاريخ 2017/1/29م لدى محكمة بداية الجزاء بحلب ثم أحيلت القضية إلى محكمة استئناف الجزاء بحلب ويتم متابعة القضية من قبل إدارة الشركة

* تبين وجود مبالغ مترتبة على شركات شقيقة منذ عدة سنوات لم يتم استردادها ولم تعني الشركة من ورائها أي أرباح تعود عليها ويعادل المبلغ المترتب على هذه الشركات ثلاثة أضعاف رأس المال الصالح بها وهي شركة الصافي لصناعات الزيتون المحدودة المسؤولية بمبلغ وقدره (1,000,000,000) ل.س منها حصة رأسمال الشركة بمبلغ (1,000,000,000) ل.س وكذلك شركة الحامدية لتصنيع الزيتون المحدودة المسؤولية بمبلغ وقدره (19,950,000,000) ل.س تمثل حصة رأسمال الشركة المستثمر فيها بمبلغ وقدره (1,000,000,000) ل.س وتجري حسومات استرداد المبالغ المذكورة نظراً لعدم الإيفاء من قبل الجهات المدينة.

* متابعة وتجري إزالة التلوث للمخلفات الناتجة عن الشركة، وقد تم الحصول على الموافقة البيئية المحلية الخاصة بالشركة من قبل الإدارة.

الرأي المتحفظ:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تتمثل على قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2017م وكل من بيانات : قائمة الدخل – قائمة الدخل الشامل – بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا وباستثناء ما ورد في الفقرات (2،1) المذكورة أدناه إلى فقرة الرأي المتحفظ) وعدم تأثيرها في أي تعديلات قامت قد تكون قد تكون قيمة أو أسئلة من القيم بإجراءات التدقيق عليها نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في 30/9/2017م وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية، وذلك وفقا 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 بتدقيق البيانات المالية للشركة هذا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات نعتقد بأن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها بالإضافة للفقرات المذكورة أدناه كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا:

1) لم نستلم كتب تثبيت الأرصدة من الزبائن والموردين ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة لذلك من هذه الأرصدة.

2) لم نستلم كتب تأييد من محامي الشركة قبول الإستفسارات عن الوضع القانوني للشركة مع العلم

أمور هامة:

* لم نقم بإبداء قيمة الذمم المدينة المتأخرة الشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة وكذلك تطبيق المعيار IAS 39 المتعلق بالأدوات المالية المشتقات لغرض تقييمها.

* تبين من خلال التدقيق تراجع في أرباح الشركة للدورة المالية المنتهية بتاريخ 2017/9/30م نتيجة معوقات الأزمة التي تمر بها البلاد التي أدت إلى توقف العمل والإنتاج وكذلك هناك بضاعة تالفات كبيرة من الزيت المعدة للشركة البالغة (1,000,000,000) ل.س فقط مليار وثلاثون مليون ليرة سورية لا غير وقد نظمتها المحضر التنويمي رقم (83) تاريخ 2017/1/25م ورفعت بموجبه القضية (102) تاريخ 2017/1/29م لدى محكمة بداية الجزاء بحلب ثم أحيلت القضية إلى محكمة استئناف الجزاء بحلب ويتم متابعة القضية من قبل إدارة الشركة

* تبين وجود مبالغ مترتبة على شركات شقيقة منذ عدة سنوات لم يتم استردادها ولم تعني الشركة من ورائها أي أرباح تعود عليها ويعادل المبلغ المترتب على هذه الشركات ثلاثة أضعاف رأس المال الصالح بها وهي شركة الصافي لصناعات الزيتون المحدودة المسؤولية بمبلغ وقدره (1,000,000,000) ل.س منها حصة رأسمال الشركة المستثمر فيها بمبلغ وقدره (1,000,000,000) ل.س وكذلك شركة الحامدية لتصنيع الزيتون المحدودة المسؤولية بمبلغ وقدره (19,950,000,000) ل.س تمثل حصة رأسمال الشركة المستثمر فيها بمبلغ وقدره (1,000,000,000) ل.س وتجري حسومات استرداد المبالغ المذكورة نظراً لعدم الإيفاء من قبل الجهات المدينة.

* متابعة وتجري إزالة التلوث للمخلفات الناتجة عن الشركة، وقد تم الحصول على الموافقة البيئية المحلية الخاصة بالشركة من قبل الإدارة.

اسم الزميل أحمد المصري رقم الشهادة ورقم / ٢٠١٠/٩٩ / رقم ٢٤٠٥

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 الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيث يتطبق عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك، تكون الإدارة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

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 التدقيق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجتمع 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 خلال فترة التدقيق كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ وكذلك التصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما يتسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناشئة عن الخطأ حيث يمكن أن يشمل الغش التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- والإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف وذلك ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- بالاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها استنتاج فيما إذا 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 ويعتمد في استنتاجنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية يمكن أن تؤدي إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة هامة.
- تقييم العرض الإجمالي هيكلة ومحتوى البيانات المالية بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع المعنيين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإطلاع المعنيين على الحوكمة حول بعض المسائل التي تم تحديدها من قبلنا كمسائل هامة للتدقيق الحالي والتي تعتبر بالتالي المسائل الرئيسية لتدقيق الحسابات وتعرفنا من المسائل التي يحتمل الإخلال بتأثيرها على استقلالنا بشكل معقول وتعتبر ذات الصلة بالمسائل التي تم التواصل بشأنها مع المعنيين على الحوكمة، نقوم بتوضيح أثار هذه الأمور الهامة في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوضيح 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 الإفصاح للأمور ناتجة بتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منافعها المصلحة العامة.

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية:

إن تدقيق عقيقة 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 وإن البيانات المالية متفقة معها وتوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في ١٠ شباط ٢٠١٨م

المحاسب القانوني
أحمد المصري

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية بتاريخ 2017/9/30

البيان	2017/9/30 أرباح مدققة	2016/9/30 أرباح مدققة
التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		
الأرباح المدققة	645,191	251,797,385
الفرق في بيع الاستهلاكات	8,680,273	6,538,816
الفرق في المخزون السلعي	502,396,618	(104,256,904)
الفرق في المدينين	(181,434,842)	(559,385,633)
الفرق في الحسابات المدينة المتنوعة	1,435,892	(6,899,987)
الفرق في الدائنين والمؤونات قصيرة الأجل	(2,855,401)	270,696,222
الفرق في حسابات دائنة أخرى	(26,804,568)	(6,590,888)
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	**102,063,163**	**(148,081,009)**
التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		
الفرق في الموجودات غير متداولة	(9,437,611)	(38,109,840)
النقد المستخدم في النشاط الاستثماري	**(9,437,611)**	**(38,109,840)**
التدفق النقدي من النشاط التمويلي		
الفرق في الأرباح المدورة أو زيادة رأسمال الشركة	(100,000,000)	(360,000,000)
الفرق في رأسمال الشركة	-	360,000,000
الفرق في الاحتياطي الاجباري	71,688	39,208,349
الفرق في الاحتياطي الاختياري	-	78,416,699
التدفق النقدي من النشاط التمويلي	**(99,928,312)**	**117,625,048**
الفرق في الأرباح غير المحققة (إعادة تقييم)	(192,481,433)	185,689,490
الفرق في النقدية	**(199,784,195)**	**117,123,689**
النقد في أول المدة 10/1	247,966,371	130,842,682
النقد في نهاية المدة 9/30	48,182,176	247,966,371

الإيضاحات المرفقة من 1 الى 35 تشكل جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

رئيس المجلس الإدارة

المدير المالي

مصدق / مدقق الحسابات
أحمد المصري