

شركة الشرق الأوسط لأنتاج وتسويق الأسماك

(مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات

والبيانات المالية مع الكشوفات التابعة لها

وتقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة

للسنة المالية المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٤

شركة فرقد السلطان وشركاؤه

لتدقيق ومراقبة الحسابات (تضامنية)

شركة الشرق الأوسط لانتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات

والبيانات المالية مع الكشوفات التابعة لها

والبيانات لاغراض الحسابات القومية

وتقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٤

المحتويات

رقم البيان	المحتويات	أولاً: ثانياً:
(أ)	الميزانية العامة	
(ب)	حساب الإنتاج والتوزيع	
(ج)	العمليات الجارية	
(د)	التدفقات النقدية	
رقم الكشف	الكشوفات التابعة	ثالثاً:
(١)	الموجودات الثابتة واندثاراتها	
(٢)	الاستثمارات طويلة الاجل	
(٣)	المخزون	
(٤)	المدينون	
(٥)	النقود	
(٦)	راس المال	
(٧)	الاحتياطيات	
(٨)	التخصيصات	
(٩)	الدائنون	
(١٠)	الرواتب والأجور	
(١١)	المستلزمات السلعية	
(١٢)	المستلزمات الخدمية	
(١٣)	الاستخدامات الأخرى	
(١٤)	الإيرادات	
(١٥)	توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف	
رقم البيان	بيانات لاغراض الحسابات القومية	رابعاً:
(أ)	إجمالي القيمة المضافة	
(ب)	توزيع إجمالي القيمة المضافة	
	تقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة	خامساً:

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسمك
(مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراقب الحسابات

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسمك (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٤ وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ والتقرير السنوي للشركة المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

لقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً للمعلومات والإيضاحات والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصاتنا، ونود أن نبين مايلي :-

أولاً: نشاط الشركة

١. إن فائض النشاط للشركة خلال السنة موضوعة التدقيق والبالغ (١٢٦,٣٩٩,٦٣٥) دينار قد انخفض عن فائض نشاط السنة السابقة بمبلغ (٥٥,٧٣٤,٩٣٤) دينار ويمثل نسبة انخفاض مقدارها ٣١ %.
٢. إن فائض النشاط الجاري (المرحلة الاولى) حقق عجزاً مقداره (٢١٦,٠٨٧,٨١٧) دينار بينما حقق فائض النشاط (المرحلة الثانية) ربحاً مقداره (١٢٦,٣٩٩,٦٣٥) دينار وذلك بسبب الإيرادات الناجمة عن الفوائد والمشاركات والبالغة (٣٤٣,٣٥١,٢٨٢) دينار.

ثانياً: الوضع المالي

- ١- لقد ازداد المركز المالي للشركة كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٤ والبالغ قيمته (١,٩٧٨,٧٢١,٥١٥) دينار عن رصيد سنة المقارنة كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٣ بمبلغ (٧٦,٣٥٧,٤٢٥) دينار .
- ٢- ازدادت "حقوق المساهمين" للشركة كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٤ عن رصيد سنة المقارنة كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٣ بمبلغ (٢٦,٥٣٢,٣٩٧) دينار .

ثالثاً: المدينون والدائنون

لم تؤيد لنا الارصدة المدينة والدائنة كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٤

رابعاً : تأييد الاستثمارات طويلة الاجل

تم استلام تأييدات الاستثمارات المالية طويلة الاجل بنسبة مقدارها (٩٨%) .

وحسب رأينا وبقدر ما توصلنا إليه ومن خلال فحصنا وطبقاً لما هو مدون في سجلات الشركة ووفقاً للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا:

١. ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر، وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات ونفقات وإيرادات الشركة وان نظام الرقابة الداخلية قد اشتمل على الإجراءات الضرورية التي تضمن صحة ودقة هذه البيانات بدرجة تتناسب مع حجم نشاط الشركة.
٢. إن عملية جرد الموجودات الثابتة والمخزنية قد تمت بشكل سليم، وان نتائج الجرد جاءت مطابقة للسجلات المساعدة وقد تم تقييم هذه الموجودات وفقاً للأسس والأصول والمبادئ المعتمدة والتي اتبعت في السنة السابقة.
٣. إن التقرير السنوي وما تضمنه يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق، وانه لا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات السائدة.
٤. إن البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة تماماً مع ما تظهره السجلات وإنها منظمة طبقاً لقانون الشركات والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

الرأي

استناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية للشركة وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانه على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/آذار/٢٠١٤ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ.



فرقد حسن أحمد السلمان
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في انكلترا
من شركة فرقد السلمان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات
(تضاهنية)

بغداد في ٢٨ / آيار / ٢٠١٤

٢ من ٢

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

الميزانية العامة

كما في ٣١ آذار / ٢٠١٤

بيان (أ)

٢٠١٣/٣/٣١

٢٠١٤/٣/٣١

دينار

دينار

رقم الدليل
المحاسبي

رقم
الكشف

		الموجودات	١	
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
٣٥٤,١٢٦,٤٤٣	٣١٢,٤٥٢,٦٩٤	القائمة - بالقيمة الدفترية	١١	١
٣٦٩,٠٨٧,٢٥٩	٥٨٧,٣٥٠,١٩٥	استثمارات طويلة الأجل	١٥	٢
٧٢٣,٢١٣,٧٠٢	٨٩٩,٨٠٢,٨٨٩			
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢٣,٦٣٩,٥٠٨	٥١,٧٨٢,٥٠٠	المخزون	١٣	٣
١٥٢,٥٦١,٥٢١	١٧٦,٦٩٤,٥٢١	المدينون	١٦	٤
١,٠٠٢,٩٤٩,٣٥٩	٨٥٠,٤٤١,٦٠٥	النقود	١٨	٥
١,١٧٩,١٥٠,٣٨٨	١,٠٧٨,٩١٨,٦٢٦			
١,٩٠٢,٣٦٤,٠٩٠	١,٩٧٨,٧٢١,٥١٥	مجموع الموجودات		
		<u>مصادر التمويل</u>	٢	
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع	٢١	٦
١,١٦٠,٢٦٤,٩٢٨	١,١٨٦,٧٩٧,٣٢٥	الاحتياطيات	٢٢	٧
١,٤٦٠,٢٦٤,٩٢٨	١,٤٨٦,٧٩٧,٣٢٥	حقوق المساهمين		
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٣٥,٣٠١,٥٢٣	٢٣,٧٤٤,٧٧٣	التخصيصات	٢٣	٨
٤٠٦,٧٩٧,٦٣٩	٤٦٨,١٧٩,٤١٧	الدائنون	٢٦	٩
٤٤٢,٠٩٩,١٦٢	٤٩١,٩٢٤,١٩٠			
١,٩٠٢,٣٦٤,٠٩٠	١,٩٧٨,٧٢١,٥١٥	مجموع مصادر التمويل		

عن شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

رئيس مجلس الإدارة
مثل معتمد الشركة المراقب المالي
اكوب ديكران طايطوسيان

المدير المفوض
ثامر عبيد جاسم

المدير المالي
منذر محمد جميل
رقم العضوية / ٨١١



فرقد حسن أحمد السلطان

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا

من شركة فرقد السلطان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات
(تضامنية)

خضوعاً لتقرير تاريخه

بغداد في ٢٨ / آيار / ٢٠١٤

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٤

بيان (ب)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٤٥-٤١	١٩٨,٤١١,٦١٢	٤١٣,٧٤٥,٠٠٠
إيراد النشاط الجاري		
تسفل: كلفة النشاط الجاري		
٥	١٠٤,٨٣٦,٧١٨	٢٠٣,٧٢٦,١٤٨
كلفة الإنتاج		
٦	٢٠٨,٣٦٢,٥٨٩	١٩٧,٥٥٥,٤٤٦
كلفة الخدمات الإنتاجية		
صافي كلفة الإنتاج	٣١٣,١٩٩,٣٠٧	٤٠١,٢٨١,٥٩٤
(عجز) فائض النشاط الجاري	(١١٤,٧٨٧,٦٩٥)	١٢,٤٦٣,٤٠٦
٧	٧,٧٥٥,٠٣٣	١٠,٥٣٨,٥٤٠
تسفل: كلفة الخدمات التسويقية		
(عجز) فائض الإنتاج والمتاجرة	(١٢٢,٥٤٢,٧٢٨)	١,٩٢٤,٨٦٦
٨	٩٣,٥٤٥,٠٨٩	١١٢,٧٩٤,٤١٢
تسفل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية		
(عجز) العمليات الجارية	(٢١٦,٠٨٧,٨١٧)	(١١٠,٨٦٩,٥٤٦)
٤٩	—	١,٢٩٣,٣٠٠
تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
٤٦	(٢١٦,٠٨٧,٨١٧)	(١٠٩,٥٧٦,٢٤٦)
إيراد فوائد و مشاركات مع الغير	٣٤٣,٣٥١,٢٨٢	٢٩٢,٦٨٥,٤٣٠
تسفل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٨	٨٦٣,٨٣٠	٩٧٤,٦١٥
المصروفات التحويلية عدا (ح/٣٨٤)		
فائض النشاط	١٢٦,٣٩٩,٦٣٥	١٨٢,١٣٤,٥٦٩
يوزع كما يلي:		
٢٣٦	٢١,٢٦٠,٠٠٠	٢٨,٦٢٧,٠٠٠
التخصيصات الضريبية		
٢٢١٣	٥,٢٥٦,٩٨١	٧,٦٧٥,٣٧٨
احتياطي إلزامي		
٢٢٤	٩٩,٨٨٢,٦٥٤	١٤٥,٨٣٢,١٩١
الفائض المتراكم		
	١٢٦,٣٩٩,٦٣٥	١٨٢,١٣٤,٥٦٩

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان العمليات الجارية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٤

بيان (ج)

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
الإيرادات الجارية			
١٤	٤٥-٤١	١٩٨,٤١١,٦١٢	٤١٣,٧٤٥,٠٠٠
تنزل: المصروفات الجارية			
١٠	٣١	١٤٠,٩٢٣,٢٥٠	١٣٢,١٣٦,٥٠٠
١١	٣٢	١١٣,٠٧٢,٣٨٠	٢٤٣,١٣٥,٠٥٠
١٢	٣٣	٧٥,٨٥٦,٦٣١	٨٦,٥٨٨,٠٦٥
١٣	٣٤	٢,٣٦٢,٩٠٧	٣,٠١٨,٧٣٤
١٣	٣٦	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٤٠,٠٠٠
١٣	٣٧	٤٧,٧١٤,٣٦١	٤٧,٧٢٤,٨٩٧
١٣	٣٨٤	١٤,٥٦٩,٩٠٠	٧,٨٧١,٣٠٠
		٤١٤,٤٩٩,٤٢٩	٥٢٤,٦١٤,٥٤٦
		(٢١٦,٠٨٧,٨١٧)	(١١٠,٨٦٩,٥٤٦)
(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)			
تضاف: فوائد ومشاركات والإيرادات الأخرى			
١٤	٤٦	٣٤٣,٣٥١,٢٨٢	٢٩٢,٦٨٥,٤٣٠
١٤	٤٩	—	١,٢٩٣,٣٠٠
		٣٤٣,٣٥١,٢٨٢	٢٩٣,٩٧٨,٧٣٠
تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى			
١٣	٣٨	٨٦٣,٨٣٠	٩٧٤,٦١٥
		(٣٨٤/ح)	
		١٢٦,٣٩٩,٦٣٥	١٨٢,١٣٤,٥٦٩
فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)			

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٤

بيان (د)

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
دينار	دينار	
١٨٢,١٣٤,٥٦٩	١٢٦,٣٩٩,٦٣٥	صافي فائض النشاط بموجب البيان (ب) المرفق
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٧,٧٢٤,٨٩٧	٤٧,٧١٤,٣٦١	الاندثارات والإطفاءات
٤,٣٢٤,٣٢٠	(٢٨,١٤٢,٩٩٢)	المخزون
(٤٠,٧٠٧,٢١٥)	(٢٤,١٣٣,٠٠٠)	المدينون
٩٣,٨٢٨,٦٨٨	٦١,٣٨١,٧٧٨	الدائنون
١٠٥,١٧٠,٦٩٠	٥٦,٨٢٠,١٤٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢١,٨٠٨,٦٣٤)	(٢١٨,٢٦٢,٩٣٦)	الاستثمارات المالية
(٤٠,٥٨٨,٠٧٥)	(٦,٠٤٠,٦١٢)	الموجودات الثابتة
(١٦٢,٣٩٦,٧٠٩)	(٢٢٤,٣٠٣,٥٤٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٠١,١٩٠,٠١٥)	(٧٨,٦٠٧,٢٣٨)	الأحتياطيات
(٢٨,٤٢١,٠٠٠)	(٣٢,٨١٦,٧٥٠)	التخصيصات
(١٢٩,٦١١,٠١٥)	(١١١,٤٢٣,٩٨٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٧٠٢,٤٦٥)	(١٥٢,٥٠٧,٧٥٤)	اجمالي التدفقات النقدية
١,٠٠٧,٦٥١,٨٢٤	١,٠٠٢,٩٤٩,٣٥٩	يضاف: رصيد النقود بداية السنة
١,٠٠٢,٩٤٩,٣٥٩	٨٥٠,٤٤١,٦٠٥	رصيد النقود نهاية السنة

شركة الشركة الأوسط للإنشاء وتسيير الأسمك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والأثراتها

كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٤

كشف رقم (١)

الموجودات الثابتة	رقم الدليل المحاسبي	الحركة خلال السنة	الكلفة
مباني وإنشاءات	١١٢		
ألات ومعدات	١١٣		
وسائل نقل وانتقال	١١٤		
عدد وقوالب	١١٥		
أثاث وأجهزة مكاتب	١١٦		
نباتات وحيوانات	١١٧		
المجموع			
دينيل	دينيل	دينيل	دينيل
٧٢٨,٤٧١,٥٩٣	٨٤,٠٤٢,٦٧٥	٢٦,٤٣١,٥٣٩	٣٧,١٣٢,٩٤٣
٦,٠٤٠,٦١٢	٤,٧٨٣,٦١٢	١,٢٥٧,٠٠٠	—
٧٣٤,٥١٢,٢٠٥	٨٨,٨٢٦,٢٨٧	٢٧,٦٨٨,٥٣٩	٣٧,١٣٢,٩٤٣
			٤٤,١٢٥,٨٦١
			٣٩٦,٤٠١,٤٥٧
			١٤٠,٣٣٧,١١٨
			—
			٢١٥,٤٨٨,١٩٩
			٩٨,٤٩٠,٣٣١
			٢٠١٣/٤/١
			الإضافات خلال السنة
			الكلفة في ٢٠١٤/٣/٣١
			مخصص الاثثار المتراكم
			الرصيد في ٢٠١٣/٤/١
			تضاف: الأثثار السنفة الحالية
			الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١
			القيمة التقديرية في ٢٠١٤/٣/٣١
٣١٢,٤٥٢,٦٩٤	٨٨,٨٢٦,٢٨٧	١٠,٨٦٥,٧٤٤	٣,٥٨٣,٤٤٢
			٢٨,٢٨٩,٠٧٨
			١٤٥,٥٣٢,٢٧٥
			٣٥,٣٥٥,٨٦٨
			٢٠١٤/٣/٣١

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد
كشف الاستثمارات طويلة الأجل

كما في ٣١/آذار/٢٠١٤

كشف رقم (٢)

الكلفة دينار	كلفة السهم دينار	عدد الاسهم سهم	أسم الشركة
٣٠,١٨٧,٥٤٠	١	٣٠,١٨٧,٥٤٠	مصرف المنصور
٥٣٨,٥٦٢	١	٥٣٨,٥٦٢	مصرف البصرة
١,٢١٧,٣٦٤	١	١,٢١٧,٣٦٤	مصرف الخليج
٢,١٥٤,١٤٨	١	٢,١٥٤,١٤٨	شركة أنتاج البذور
٣,٦٨١,٨٧٣	١	٣,٦٨١,٨٧٣	البيرة الشرقية
٣,١٥٨,٣٧٣	١	٣,١٥٨,٣٧٣	بغداد للمشروبات الغازية
١,٧٨١,١٨٢	١	١,٧٨١,١٨٢	الرافدين للمشروبات الغازية
٣٤٧,٦٦٨	١	٣٤٧,٦٦٨	الصناعات الكيماوية
٤٩٣,٤٤٥	١	٤٩٣,٤٤٥	الكارتون
٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	١	٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	مصرف الشرق الأوسط العراقي
١,١١٥,٨٨٥	١	١,١١٥,٨٨٥	الشركة العراقية للنقل البري
٤٤١,٢٢٠	١	٤٤١,٢٢٠	شركة فندق بغداد
<u>٥٨٧,٣٥٠,١٩٥</u>			

كشف المخزون

كما في ٣١/آذار/٢٠١٤

كشف رقم (٣)

٢٠١٣/٣/٣١ دينار	٢٠١٤/٣/٣١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣,٠٨٩,٥٠٨	٢,٥٣٢,٥٠٠	١٣١ مخزون الخامات والمواد الأولية
		١٣٦ مخزون الإنتاج
٢٠,٥٥٠,٠٠٠	٤٩,٢٥٠,٠٠٠	١٣٦٢ مخزون الإنتاج غير التام / أسماك
<u>٢٣,٦٣٩,٥٠٨</u>	<u>٥١,٧٨٢,٥٠٠</u>	

إيضاح : اعتمد سعر السوق في تقييم "مخزون الإنتاج غير التام / أسماك" بتاريخ ٣١/آذار/٢٠١٤ .

كشف المدينون

كما في ٣١/آذار/٢٠١٤

كشف رقم (٤)

٢٠١٣/٣/٣١ دينار	٢٠١٤/٣/٣١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٠,٧٥٠,٠٠٠	٩٧,٥١٣,٠٠٠	١٦١ عملاء
١,٤٨٨,٨٦١	١,٤٨٨,٨٦١	١٦١٤ عملاء قطاع خاص
		١٦٥ مدينون نشاط غير جاري
٨٩,١٢٠,٦٦٠	٧٥,٠٠٠,٦٦٠	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦٢ إيرادات مستحقة
١,٢٠٢,٠٠٠	٢,٦٩٢,٠٠٠	١٦٧ السلف
<u>١٥٢,٥٦١,٥٢١</u>	<u>١٧٦,٦٩٤,٥٢١</u>	١٦٧٢ سلف المنتسبين

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف النقود

كما في ٣١ آذار/٢٠١٤

كشف رقم (٥)

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
—	١,٠٠٠,٠٠٠	السلف المستدime	١٨٢
١,٠٠٢,٩٤٩,٣٥٩	٨٤٩,٤٤١,٦٠٥	نقد لدى المصارف	١٨٣
١,٠٠٢,٩٤٩,٣٥٩	٨٥٠,٤٤١,٦٠٥		

كشف رأس المال

كما في ٣١ آذار/٢٠١٤

كشف رقم (٦)

		رأس المال المدفوع	٢١١
		عدد الأسهم	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قيمة السهم	
		دينار واحد	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاحتياطيات

كما في ٣١ آذار/ ٢٠١٤

كشف رقم (٧)

٢ من ٢

احتساب الاحتياطيات

الاحتياطي الإلزامي

	دينار
فائض النشاط - بموجب بيان العمليات الجارية	١٢٦,٣٩٩,٦٣٥
ينزل: التخصيصات الضريبية	٢١,٢٦٠,٠٠٠
فائض النشاط قبل احتساب الاحتياطي الإلزامي	١٠٥,١٣٩,٦٣٥
الاحتياطي الإلزامي ٥% من (١٠٥,١٣٩,٦٣٥) دينار	٥,٢٥٦,٩٨١

الفائض المتراكم

صافي الربح قبل احتساب الاحتياطي الإلزامي	١٠٥,١٣٩,٦٣٥
ينزل: الاحتياطي الإلزامي	٥,٢٥٦,٩٨١
الفائض المتراكم	٩٩,٨٨٢,٦٥٤

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف التخصيصات

كما في ٣١ آذار/٢٠١٤

كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	الرصيد في ٢٠١٣/٤/١	الإضافات	التنزيلات	الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١
	دينار	دينار	دينار	دينار
تخصيصات قصيرة الأجل				
٢٣٥	٦,٦٧٤,٥٢٣	—	٤,١٨٩,٧٥٠	٢,٤٨٤,٧٧٣
٢٣٦	٢٨,٦٢٧,٠٠٠	٢١,٢٦٠,٠٠٠	٢٨,٦٢٧,٠٠٠	٢١,٢٦٠,٠٠٠
	٣٥,٣٠١,٥٢٣	٢١,٢٦٠,٠٠٠	٣٢,٨١٦,٧٥٠	٢٣,٧٤٤,٧٧٣

دينار

١٢٦,٣٩٩,٦٣٥

٧٨,٨٣٠
٧٨٥,٠٠٠
١٤,٤٦٧,٠٠٠
١٥,٣٣٠,٨٣٠
١٤١,٧٣٠,٤٦٥
٢١,٢٦٠,٠٠٠

احتمساب التخصيصات الضريبية

فائض النشاط بموجب بيان العمليات الجارية المرفق

تضاف: المصاريف غير المقبولة ضريبياً

تعويضات و غرامات

نفقات خاصة

ضريبة المنتسبين

الدخل الخاضع للضريبة

ضريبة الدخل = (الدخل الخاضع للضريبة × ١٥%)

(١٤١,٧٣٠,٤٦٥ دينار × ١٥%)

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الدائنون

كما في ٣١/آذار/٢٠١٤

كشف رقم (٩)

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	رقم الدليل المحاسبي
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٧٢,٥٥٢,٥٠٠	٦٩,٩٥٢,٥٠٠	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٢٧٦,٢٥٠	٤١٦,٥٠٠	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
٧٢,٨٢٨,٧٥٠	٧٠,٣٦٩,٠٠٠	٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان الاجتماعي
٣٣٣,٩٦٨,٨٨٩	٣٩٧,٨١٠,٤١٧	٢٦٨ دائنو توزيع الأرباح
٤٠٦,٧٩٧,٦٣٩	٤٦٨,١٧٩,٤١٧	

كشف الرواتب والأجور

للسنة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠١٤

كشف رقم (١٠)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٤٩,٩٨٦,٢٥٠	٥٣,٦٥٥,٧٥٠	٣١١ الرواتب النقدية للموظفين
٧٩,٨٠٧,٢٥٠	٨٤,٦٤٧,٠٠٠	٣١٢ الأجور النقدية للمنتسبين
٢,٣٤٣,٠٠٠	٢,٦٢٠,٥٠٠	٣١٤ ضمان اجتماعي للموظفين
١٣٢,١٣٦,٥٠٠	١٤٠,٩٢٣,٢٥٠	مجموع الرواتب والاجور

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٤

كشف رقم (١١)

السنة السابقة	السنة الحالية	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٧٦,١٦٤,٣٢٠	٥٧,٦١٧,٠٠٨	٣٢١ الخامات والمواد الأولية
٢٩,٤١٢,٥٠٠	٣١,٧٣٧,٠٠٠	٣٢٢ الوقود والزيوت
٣,١٥٠,٠٠٠	—	٣٢٤ مواد تعبئة وتغليف
٢,٢١٦,٢٥٠	٩٣٤,٥٠٠	٣٢٥ المتنوعات
٦٨٧,٥٠٠	١,٠٦٢,٠٠٠	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٢,٩٠٣,٧٥٠	١,٩٩٦,٥٠٠	٣٢٥٢ القرطاسية
٤,٦٨٣,٧٥٠	٢٧٠,٠٠٠	٣٢٧ المياه والكهرباء
٢٦,٨٢٠,٧٣٠	٢١,٤٥١,٨٧٢	٣٢٧١ المياه
٣١,٥٠٤,٤٨٠	٢١,٧٢١,٨٧٢	٣٢٧٢ الكهرباء
٢٤٣,١٣٥,٠٥٠	١١٣,٠٧٢,٣٨٠	مجموع المستلزمات السلعية

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية

للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٤

كشف رقم (١٢)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٣١	٦,٨٤٩,٠٠٠	٥,٥٨٤,٥٠٠
٣٣١٢	١٩,١٠١,٥٠٠	١٦,٩٠٧,٥٠٠
٣٣١٣	٦٠٧,٠٠٠	٥٦,٠٠٠
٣٣١٤	٩٢٦,٠٠٠	١,٠٦٥,٥٠٠
٣٣١٦	٢٧,٤٨٣,٥٠٠	٢٣,٦١٣,٥٠٠
٣٣٢	٤,٤٧٥,٠٠٠	٤,٩١٦,٠٠٠
٣٣٣	—	١٦٠,٠٠٠
٣٣٣١	٦١٥,٠٠٠	٧٠٥,٠٠٠
٣٣٣٢	٣٠٠,٢٥٠	٢١٠,٥٠٠
٣٣٣٣	٩١٥,٢٥٠	١,٠٧٥,٥٠٠
٣٣٤	٥,٧٢٧,٠٠٠	٦,٤٨٤,٢٥٠
٣٣٤١	—	٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٤٢	١,١٨٧,٠٠٠	١,٨٧٤,٠٠٠
٣٣٤٤	٦,٩١٤,٠٠٠	١١,٣٥٨,٢٥٠
٣٣٥	٩,٠٠٦,٠٠٠	١١,٩٨٨,٠٠٠
٣٣٦	٣,٢١٤,٧٥٠	٧,٠٦٥,٢٠٠
٣٣٦١	٤٠٥,٥٠٠	٢٥٦,٧٨٥
٣٣٦٢	٩٧٥,١٠٠	١,٦٥٩,٧٠٠
٣٣٦٣	٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٦٥	٣٩٨,٢٨١	١,٥٧٢,٣٨٠
٣٣٦٦	٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠
٣٣٦٨٢	١٧,٧١٩,٢٥٠	١٨,٣٨٢,٧٥٠
٣٣٦٩	٢٧,٠٦٢,٨٨١	٢٣,٦٣٦,٨١٥
مجموع المستلزمات الخدمية	٧٥,٨٥٦,٦٣١	٨٦,٥٨٨,٠٦٥

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف الاستخدامات الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٤

كشف رقم (١٣)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٤٢	٢,٣٦٢,٩٠٧	٣,٠١٨,٧٣٤
٣٦		
٣٦٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٤٠,٠٠٠
٣٧		
٣٧٢	٦,٤٩٠,٩١٩	٦,٤٩٠,٩١٩
٣٧٣	٣٥,٣٨٠,٩٨٣	٣٥,٤٠٦,٤٤٥
٣٧٤	٣,٠٣٨,٠٠٠	٣,٣٩٢,٩٢٤
٣٧٥	١,٢١٠,١٤٩	١,٢٥٠,١٣٩
٣٧٦	١,٥٩٤,٣١٠	١,١٨٤,٤٧٠
	٤٧,٧١٤,٣٦١	٤٧,٧٢٤,٨٩٧
٣٨		
٣٨٣	٧٨,٨٣٠	٦٩,٦١٥
٣٨٣٢	٧٨٥,٠٠٠	٩٠٥,٠٠٠
٣٨٣٤		
٣٨٤	١٠٢,٩٠٠	١٣٥,٣٠٠
٣٨٤٢/١	١٤,٤٦٧,٠٠٠	٧,٧٣٦,٠٠٠
٣٨٤٢/٢	١٥,٤٣٣,٧٣٠	٨,٨٤٥,٩١٥
	٨٥,٥١٠,٩٩٨	٦٣,٧٢٩,٥٤٦

مجموع الاستخدامات الأخرى

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري

للسنة المنتهية في ٣١ آذار / ٢٠١٤

كشف رقم (١٤)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
إيراد نشاط الإنتاج السلعي	٤١	١٦٠,٨٠٠,٠٠٠
إيراد نشاط الصناعات التحويلية	٤١٢	—
صافي المبيعات - اعلاف	٤١٢١	١٦٨,٨٥٠,٠٠٠
إيراد نشاط الإنتاج الحيواني	٤١٥	٢,١٥٠,٠٠٠
صافي المبيعات	٤١٥١	١٧١,٠٠٠,٠٠٠
تغير في مخزن الانتاج الغير التام	٤١٥٣	١١٣,٩٧٨,٠٠٠
إيراد النشاط الخدمي	٤٣	٧٩,٦٥٠,٠٠٠
إيرادات التشغيل للغير	٤٤	٢,٢٩٥,٠٠٠
تكلفة الموجودات الثابتة المصنعة داخلياً	٤٥١	٤١٣,٧٤٥,٠٠٠
إيراد فوائد وإيجار أراضي	٤٦	٣٦,٣٧١,١٨٠
إيراد فوائد	٤٦١	٣٩,٤٤٥,٣٢٧
إيراد المشاركات مع الغير	٤٦٢	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	١,٣١٤,٢٥٠
الإيرادات الأخرى	٤٩	٢٩٢,٦٨٥,٤٣٠
إيرادات سنوات سابقة	٤٩١	١,٢٩٣,٣٠٠
	٥٤١,٧٦٢,٨٩٤	٧٠٧,٧٢٣,٧٣٠

شركة الشرق الأوسط للإنتاج وتسويق الأسمدة (مساهمة خاصة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف

للسنة المنتهية في ٣١/ آذار/ ٢٠١٤

كشف رقم (١٥)

المجموع	كافة الخدمات الإدارية	كافة الخدمات التسويقية	كافة الخدمات الإنتاجية	كافة الإنتاج	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٠,٩٢٣,٢٥٠	٥٣,٥٥٠,٨٣٦	٧,٠٤٦,١٦٢	٥٩,١٨٧,٧٦٥	٢١,١٣٨,٤٨٧	٣١ كافة العاملين
١١٣,٠٧٢,٣٨٠	١٣,٧٩٢,٦٥٠	—	٥٢,٣٢٢,٧٢٢	٤٦,٩٥٧,٠٠٨	٣٢ المستزمات السلعية
٧٥,٨٥٦,٦٣١	٩,٨٦١,٣٦٣	—	٣٤,٨٩٤,٠٥٠	٣١,١٠١,٢١٨	٣٣ المستزمات الخدمية
٢,٣٦٢,٩٠٧	١,٠١٦,٠٥٢	٧٠٨,٨٧١	٦٣٧,٩٨٤	—	٣٤ خدمات التشغيل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٣٦ القوائد وإيجار الأراضي
٤٧,٧١٤,٣٦١	٧٥٤,٣٨٨	—	٤١,٣٢٠,٠٦٨	٥,٦٤٠,٠٠٥	٣٧ الإندثـلرات
١٤,٥٦٩,٩٠٠	١٤,٥٦٩,٩٠٠	—	—	—	٣٨٤ الضرائب والرسوم
٤١٤,٤٩٩,٤٢٩	٩٣,٥٤٥,٠٨٩	٧,٧٥٥,٠٣٣	٢٠٨,٣٦٢,٥٨٩	١٠٤,٨٣٦,٧١٨	

شركة الشرق الأوسط لإنتاج وتسويق الأسماك (مساهمة خاصة) - بغداد

بيانات لأغراض الحسابات القومية

بيان إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٤

بيان (أ)

دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٩٨,٤١١,٦١٢	(١) الموارد
	إيراد النشاط الجاري ٤٥-٤١
	(٢) مستلزمات الإنتاج
١١٣,٠٧٢,٣٨٠	المستلزمات السلعية ٣٢
٧٥,٨٥٦,٦٣١	المستلزمات الخدمية ٣٣
٢,٣٦٢,٩٠٧	خدمات التشغيل ٣٤
١٩١,٢٩١,٩١٨	
٧,١١٩,٦٩٤	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)
١٤,٥٦٩,٩٠٠	ناقصاً: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
(٧,٤٥٠,٢٠٦)	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

بيان توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المنتهية في ٣١ آذار/ ٢٠١٤

بيان (ب)

دينار	عائد العمل
١٤٠,٩٢٣,٢٥٠	الرواتب والأجور ٣١
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الفوائد وإيجار الأراضي ٣٦
٤٧,٧١٤,٣٦١	الإنتدثارات والإطفاءات ٣٧
(٢١٦,٠٨٧,٨١٧)	عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى) ٢٨١
(٧,٤٥٠,٢٠٦)	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

تقرير الإدارة عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١

تنفيذا لاحكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ ندرج في أدناه المعلومات الخاصة بنشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ حيث يعتبر هذا التقرير جزءا مكملا للبيانات المالية :-

● نبذة عن الشركة وأهدافها الرئيسية

تأسست الشركة بموجب الشهادة المرقمة (م . ش / ٥٦٨٥) في ١٩٩٤/٨/٩ وبرأسمال قدره (٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار وذلك بغرض خدمة وتطوير القطاع الزراعي باستغلالها للأراضي غير الصالحة للزراعة وذلك كمسطحات مائية لتربية الأسماك لما لهذه اللحوم البيضاء من اهمية في تحقيق الأمن الغذائي وخلال مسيرة الشركة تم زيادة راس المال ليصبح ٣٠٠ مليون دينار .

— إن مساحة المزرعة المقام عليها هذا المشروع تبلغ (٢,٠٠٠) دويم منها (٥٠٠) دويم ارض زراعية غير صالحة للزراعة و(١,٥٠٠) دويم مسطحات مائية ويشمل المشروع ما يلي :-

١-مركز التكثير والتطوير.

٢-أحواض تربية وتسمين الأسماك .

٣-معامل تصنيع العلف والمخازن .

لقد وضعت إدارة الشركة خططها على ضوء استثمار أحواض تربية الأسماك كافة والبالغة (٣٦) حوضا مع الغير بسبب الظروف الغير طبيعية التي يمر بها القطر وخصوصا الرقعة الجغرافية المنشأة عليها المزرعة كما إن إدارة الشركة قد ركزت على استغلال مركز التكثير والتطوير حيث اتفقت مع متعهد لانتاج الاصبعيات بتشغيل مركز التكثير على حسابه الخاص على أن يقوم بتجهيز الشركة بحاجتها من الاصبعيات (٢) مليون إصبعية لتقوم بتنميتها بأحواض العطاء علما إن أحد أحواض العطاء مخصص للأمهات وقد تم التركيز على معمل العلف لكبس الأعلاف السمكية بحيث انه تم إنجاز مشروع تطوير وتحديث معمل لكبس الأعلاف إلى طاقته الإنتاجية الجديدة مابين (٢٠ إلى ٢٥) طن يوميا لتغطي حاجة المشروع والتي تقدر بحدود (٣,٠٠٠) طن سنويا ويتم كبس الفائض من طاقة المعمل للغير .

• افصاح (١)

حدث امر جوهري ايجابي في حياة شركتنا هذه الا وهو تغيير عقد تأجير الشركة من قانون رقم (٣٥) الخاص بتأجير الاراضي الزراعية الى قرار رقم (٩٩٥) الخاص بشركات الاسماك، حيث كان العقد السابق عقد هش ويمكن بأي وقت تغييره واعتباره لاغيا لعدم شموله بالتخصص النوعي لكن بفضل الجهود المكثفة لأدارة الشركة تم تغييره الى حضيرة قرار رقم (٩٩٥) الخاص بشركات الاسماك. وهذه تعتبر قفزة نوعية في تاريخ الشركة منذ تأسيسها وحتى الآن، لانه كانت مجرد اراضي زراعية واصبحت مزرعة اسماك متخصصة.

• أفصاح (٢)

ولغرض افادة المساهمين في تذكيرهم بنسب الارباح الموزعة اليهم خلال تاريخ هذه الشركة ندرج في ادناه معلومات تذكيرية لهم

نسبة الارباح	السنة
١٠%	١٩٩٧
٢٠%	٢٠٠٢
٢٠%	٢٠٠٣
٢٥%	٢٠٠٤
٢٥%	٢٠٠٥
رسملة	٢٠٠٦
٢٥%	٢٠٠٧
٢٠%	٢٠٠٨
٢٠%	٢٠٠٩
٢٥%	٢٠١٠
٣٠%	٢٠١١
٢٥%	٢٠١٢
٢٥%	٢٠١٣

نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١

اولا: الايرادات

ندرج لكم أدناه جدولاً يبين الايرادات لهذه السنة بالمقارنة مع السنة السابقة :-

اسم الايراد	٢٠١٤/٣/٣١ القيمة / ألف دينار	٢٠١٣/٣/٣١ القيمة / ألف دينار	نسبة التطوير %
ايرادات بيع اعلاف	—	١٦٠,٨٠٠	—
ايرادات بيع الكفيات	١١٣,٩٧٨	١٧١,٠٠٠	٣٣-
ايرادات كبس الاعلاف	٧٩,٦٥٠	٧٩,٦٥٠	—
ايرادات فوائد دائنة	٣٩,٤٤٥	٣٦,٣٧١	٨
أيرادات أستثمارات الأحواض	٣٠٢,٧٥٠	٢٥٥,٠٠٠	١٨
ايرادات الاستثمارات المالية	١,١٥٦	١,٣١٤	١٢-
ايرادات متنوعة	—	—	—
ايراد سنوات سابقة	—	١,٢٩٣	—
تغيير مخزون الكفيات والامهات	٤,٧٨٣	٢,٢٩٥	١٠٨
الاجمالي	٥٤١,٧٦٢	٧٠٧,٧٢٣	

فيما يلي شرح للجدول اعلاه :

أ-بلغت إيرادات تسويق الكفيات (١١٣,٩٧٨.٠٠٠) دينار بينما كانت في السنة السابقة (١٧١,٠٠٠,٠٠٠) دينار وهو اقل من السنة السابقة بسبب هبوط سوق الكفيات لكثرة المعروض منه في السوق المحلية.

ب -بلغت إيرادات كبس الاعلاف (٧٩,٦٥٠,٠٠٠) دينار وهو نفس رقم العام الماضي وهو ايراد متساوي.

ج - بلغت ايرادات الفوائد الدائنة مبلغ ٣٩,٤٤٥ دينار بينما كانت في السنة السابقة ٣٦,٣٧١ وهو مبلغ مقارب.

د - بلغت ايرادات استثمار الاحواض (٣٠٢,٧٥٠,٠٠٠) دينار بينما كانت في السنة الماضية (٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠) وذلك نتيجة اعطاء ترخيص باستغلال جزء من الاراضي الزراعية التابعة الى شركتنا لمستثمر ثالث اسمه موفق عبد عون المعموري ليقوم هو بعمل احواض اسماك بمساحة كلية تبلغ (٥٥) دونم وفق المخطط المعد من قبل شركتنا.

هـ - بلغت ايرادات الاستثمارات المالية (١,١٥٦,٠٠٠) دينار ..

ثانياً: المصاريف

ندرج لكم جدول مصاريف هذه السنة بالمقارنة مع السنة السابقة .

اسم المصروف	الدليل المحاسبي	٢٠١٤/٣/٣١ الف دينار	٢٠١٣/٣/٣١ الف دينار
الرواتب والاجور	٣١	١٤٠,٩٢٣	١٣٢,١٣٧
مستلزمات سلعية	٣٢	١١٣,٠٧٢	٢٤٣,١٣٥
مستلزمات خدمية	٣٣	٧٥,٨٥٦	٨٦,٥٨٨
خدمات التشغيل	٣٤	٢,٣٦٣	٣,٠١٩
فوائد و ايجارات الاراضي	٣٦	٢٠,٠٠٠	٤,١٤٠
الاندثارات	٣٧	٤٧,٧١٥	٤٧,٧٢٤
المصروفات التحويلية	٣٨	١٥,٤٣٤	٨,٨٤٦
مصروفات اخرى	٣٩	—	—
مجموع المصاريف		٤١٥,٣٦٣	٥٢٥,٥٨٩

فيما يلي شرح للجدول اعلاه:

المستلزمات السلعية: تمثل كلفة معظمها الخامات والمواد الاولية المستعملة لانتاج مادة الاعلاف + كلفة الطاقة الكهربائية + المواد النفطية والكاكز + القرطاسية وكلفتها اقل من نصف السنة السابقة بسبب تراجع بيع الاعلاف لانتهاؤ فرصة انتاج الاعلاف لصالح انما.

المستلزمات الخدمية :- تمثل المصاريف الخدمية الاتية

١- خدمات صيانة المباني والالات والمعدات والعدد والاثاث

٢- خدمات الابحاث والاستشارات

٣- دعاية وطبع وضيافة

٤- نقل العاملين

٥- استئجار الموجودات الثابتة مثل المباني والقاعات واستئجار الات والمعدات واستئجار

السيارات والمصاريف الادارية والصناعية الاخرى

ثالثا:- بيانات تفصيلية وتحليلية

١- تم ذكرنا في تقرير الادارة للسنة السابقة فقد تم تجديد العقود المبرمة مع مستثمري الأحواض

الذين عددهم ٢ مستثمر لمدة سنتين اعتبارا من ٠١/٠١/٢٠١٣ لغاية ٣١/١٢/٢٠١٤

ببدل استثمار سنوي لكليهما (٣٠٠) مليون دينار بدلا من الاستثمار القدم البالغ (٢٤٠)

مليون دينار سنويا . أي بنسبة زيادة ٢٥% بموجب قرار مجلس الادارة .

اضافة الى قيام شركتنا بمنح ترخيص لاستغلال جزء من الاراضي الزراعية التابعة لشركتنا الى مستثمر ثالث

اسمه موفق عبد عون المعموري ليعمل هو احواض اسماك بمساحة كلية تبلغ (٥٥) دونم بعقد لمدة

سنتين يكون ايجار السنة الاولى مقابل أنشاء الأحواض اما السنة الثانية البادئه في ١/١/٢٠١٤ لغاية

٣١/١٢/٢٠١٤ تكون ببدل استثمار بمقداره ١١ مليون دينار تدفع على أربعة أقساط

٢- بلغت الأرباح الصافية التي حققتها الشركة عن نشاطها خلال السنة (١٢٦,٣٩٩,٦٣٥) دينار

بينما كانت في السنة السابقة (١٨٢,١٣٤,٥٦٩) أي بنقصان مقداره (٥٥,٧٣٤,٩٣٤) دينار

لانحسار سوق بيع الكفيات كما مر ذكره.

احتياطي إلزامي بنسبة ٥ % ٥,٢٥٦,٩٨١ دينار

تخصيصات ضريبية بنسبة ١٥ % ٢١,٢٦٠,٠٠٠ دينار

الفائض المتراكم ٩٩,٨٨٢,٦٥٤ دينار

المجموع ١٢٦,٣٩٩,٦٣٥

٣- بلغت أرصدة الاحتياطيات (١,١٨٦٧٩٧,٣٢٥) ديناراً بينما كانت في السنة السابقة (١,١٦٠,٢٦٤,٩٢٨) ديناراً وكما يلي :-

احتياطي إلزامي	٦١,٨٢١,٢٩٤ دينار
احتياطي عام	٧٠٤,٧٠٤,٩٠٧ دينار
احتياطي تقييم موجودات مهداة	٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار
احتياطي اسهم مجانية	٧٣,٩٠٨,٨٢٩ دينار
الفائض المتراكم	٣١٦,٣١٥,١٠٨ دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٢٩,٢٧٧,٦١٧ دينار
احتياطي استبدال عملة	(٢,٢٣٠,٤٣٠) دينار
المجموع	١,١٨٦,٧٩٧,٣٢٥ دينار

٤- المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض :

أ- لم تصرف أية مبالغ إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية ٢٠١٤/٣/٣١ - عدا المكافأة المالية الممنوحة من قبل الهيئة العامة عند مناقشة البيانات المالية والتقرير السنوي عن نتائج السنة المالية المنصرمة في ٢٠١٣/٣/٣١ .

ب- بلغ مجموع ما تقاضاه المدير المفوض من رواتب وأجور ومكافآت للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغاً مقداره (٢١,٦٠٠,٠٠٠) دينار .

٥- المبالغ المصروفة لإغراض الدعاية والضيافة والسفر والتبرعات كما يلي :-

دعاية و إعلان	_____ دينار
ضيافة	٣٠٠,٢٥٠ دينار
تبرعات	_____ دينار

ويلاحظ عدم وجود ارقام مصاريف للحسابات اعلاه عدا الضيافة وهو مبلغ قليل لأعتماد شركتنا منهاج ترشيد الانفاق.

رابعاً: - بيان أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض كما في ٢٠١٤/٣/٣١ :-

الاسم	عدد الأسهم المملوكة
مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار م.خ - رئيس مجلس الإدارة	٩٣,٠٥٦,٩٧٢
السيد عبد علي جاسم - نائب رئيس مجلس الإدارة	١٠٠٠٠
السيد فارس حسن توفيق - عضو	١٠٠٠٠
السيد هيثم محمود احمد - عضو	٢٠٠٠
السيد ثامر عبيد جاسم - عضو / المدير المفوض	٥٣١,٣٥٦

- هذا ولم يستلم أي من السادة أعضاء مجلس الإدارة أي قرض او سلف من الشركة .
- لا يوجد أي نفع أو مصلحة لأي من السادة أعضاء مجلس الإدارة في جميع التعامل أو التعاقد .
- عدد الجلسات التي عقدها المجلس خلال السنة (٦) .

خامساً: - المؤشرات العامة عن نشاط الشركة .

١- المؤشرات المالية :

ت	البيان	دينار
١	اجمالي ايرادات السنة	٥٤١,٧٦٢,٨٩٣
٢	اجمالي مصاريف الشركة	٤١٥,٣٦٣,٢٥٨
٣	الفائض الاجمالي	١٢٦,٣٩٩,٦٣٥

سادسا: - الرواتب والأجور :

١- بلغ إجمالي الرواتب والأجور والمكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة بما فيها المساهمة في الضمان الاجتماعي (١٤٠,٩٢٣,٢٥٠) دينار وان عدد المنتسبين (٣٤) عدا العمال الموقتين بينما كان في السنة السابقة (٣٢) . ورواتبهم وأجورهم كانت (١٣٢,١٣٦,٥٠٠) دينار أي بزيادة ١,٣ % .
بزيادة ٨,٧٨٦,٧٥٠ لسببين:

١- السبب الاول (تشغيل العاملين بالشركة اعمال اضافية لاقتضاء مصلحة العمل

٢- السبب الثاني تشغيل عمال وقتيين لمعمل تغليف الاسماك

المدخولات	عدد العاملين العراقيين	غير العراقيين
لغاية ٢,٥٠٠ دينار	-	-
اكثر من ٢,٥٠١ دينار ولغاية ٥,٠٠٠ دينار	-	-
اكثر من ٥٠٠٠ دينار	٣٤	-

أسماء وعناوين وظائف خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي عدا المدير المفوض

الاسم	العنوان الوظيفي	مقدار الدخل / دينار
منذر محمد جميل	مدير الدائرة الإدارية والمالية	١٥,٠٠٠,٠٠٠
فالح فضالة حسون	مشرف فني	٨,١٥٠,٠٠٠
هادي عبيد حسن	مسؤول معمل العلف	٥,٧٠٠,٠٠٠
اسماعيل عبيد حديد	مشرف فني	٤,٣٥٠,٠٠
خفيف خليف عبد	مشرف فني / معمل العلف	٤,٩٥٠,٠٠

سابعا- بلغ إجمالي الإيرادات (٥٤١,٧٦٢,٨٩٣) دينارا و إجمالي المصاريف (٤١٥,٣٦٣,٢٥٨)

دينارا بفائض (١٢٦,٣٩٩,٦٣٥) دينار كما انه لم تكن هناك أرباح أو خسائر غير اعتيادية .

ثامنا- لم تقم الشركة بأية عملية استيرادية .

تاسعا- لم تطرأ أي أحداث جوهرية مؤثرة على وضع الشركة المالي من تاريخ الميزانية ولحين عرضها على الهيئة العامة .

عاشرا- اثر التسعير على نتيجة النشاط (إن نشاط الشركة غير خاضع للتسعير) .

حادي عشر- لا توجد توسعات خلال السنة .

ثاني عشر- السياسات المحاسبية المتبعة .

(أ) اعتمدت الشركة مبدأ الاستحقاق في سياستها المحاسبية بموجب تعليمات النظام المحاسبي الموحد المعمول به في الشركات.

(ب) أفصاح

نقدم فيما يلي عرض بجدول للأستثمارات المالية في الشركات الأخرى . تنفيذاً لكتاب هيئة الأوراق المالية المرقم ١٢٦٤ في ١٧/٧/١٣٠١٣ تطبيقاً للقاعدة المحاسبية بهذا الخصوص .

نموذج رقم (٥)

كشف الأستثمارات المالية كما في ٢٠١٤/٣/٣١

رقم الدليل المحاسبي	عدد الأسهم والسندات	القيمة الاسمية دينار	كلفة الشراء دينار	القيمة السوقية دينار	نسبة الفائدة %	الأرباح والفوائد المتحققة دينار	الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها
١٥١	٣٠,١٨٧,٥٤	١	٣٠,١٨٧,٥٤٠	١,٦٩٠	—	١,١٤٢,١٢٥ سهم	مصرف المنصور/رسملة
١٥١	٥٣٨,٥٦٢	١	٥٣٨,٥٦٢	—	—	—	مصرف البصرة /خارج التداول
١٥١	١,٢١٧,٣٦٤	١	١,٢١٧,٣٦٤	١٠٧٠	—	٢٢٧,٦٣٧ سهم	مصرف الخليج/رسملة
١٥١	٢١٥٤١٤٨	١	٢١٥٤١٤٨	٧,٦٠٠	%٤٠	٨٤٠,١١٨	الشركة العراقية لأنتاج البذور
١٥١	٣,٦٨١,٨٧٣	١	٣,٦٨١,٨٧٣	—	—	—	شركة البيرة الشرقية
١٥١	٣,١٥٨,٣٧٣	١	٣,١٥٨,٣٧٣	٢,٩٩٠	%١٠	٣١٥,٨٣٧	شركة بغداد للمشروبات الغازية
١٥١	١,٧٨١,١٨٢	١	١,٧٨١,١٨٢	—	—	—	شركة الراقدين للمشروبات الغازية
١٥١	٤٩٣,٤٤٥	١	٤٩٣,٤٤٥	٠,٦٠٠	—	—	الشركة العراقية للصناعات الكاربتونية
١٥١	٣٤٧,٦٦٨	١	٣٤٧,٦٦٨	٠,٩٠٠	—	—	الشركة العراقية للصناعات الكيماوية
١٥١	٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	١	٥٤٢,٢٣٢,٩٣٥	١,٦٠٠	—	—	مصرف الشرق الأوسط العراقي للأستثمار
١٥١	١,١١٥,٨٨٥	١	١,١١٥,٨٨٥	٢,٢٤٠	—	—	الشركة العراقية للنقل البري
١٥١	٤٤١,٢٢٠	١	٤٤١,٢٢٠	١١,٥٠٠	—	—	شركة فندق بغداد
١٥١	٥٨٧,٣٥٠,١٩٥	١	٥٨٧,٣٥٠,١٩٥	—	—	—	المجموع

ثالث عشر - أي أمور أخرى

لا توجد أمور أخرى

* افصاح - عدد المساهمين الذين يملكون نسبة (١٠%) فأكثر من الاسهم المصدرة - ان مصرف الشرق الاوسط العراقي للاستثمار هو فقط يملك نسبة (٣٠%) .

وفي ختام التقرير نود ان نوضح انه تم تجديد عقد ايجار المساحة الخاصة بالمزرعة لقاء عشرون مليون دينار سنويا سددت عن ايجار سنة ٢٠١٣ التقويمية وكذلك سنة ٢٠١٤ التقويمية الحالية وهكذا.



انتهى تقرير ادارة الشركة بعونه تعالى

رئيس مجلس الادارة

ممثل مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار

اكوب ديكران طايطوسيان

المهندس ثامر عبيد جاسم

منذر/شيماء عباس