

اصلي

شركة سما بغداد للتحويل المالي ش . م . خ

بغداد

حسابات السنة المالية / ٢٠١٢

Haytham F. Ismail

Chartered accountant and Auditor

BAGHDAD

7628228 - 07902223338

هيثم فخري اسماعيل

محاسب قانوني ومراقب حسابات

بغداد الجديدة - عمارة الباوي

٠٧٩٠٢٢٢٣٣٣٨ - ٧٦٢٨٢٢٨

الرقم: ٢٠١٣/١٦٦٠ / ع  
التاريخ: ٢٠١٣/ ٩ / ١٦

السادة/ مساهمي شركة سما بغداد للتحويل المالي ش. م. خ / المحترمين / بغداد

م/ تقرير مراقب الحسابات

تحية طيبة .....

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة سما بغداد للتحويل المالي ش. م. خ / المحترمين بغداد كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢ وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ والتقرير السنوي للشركة المعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ والتعليمات السارية .  
لقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي كانت برأينا ضرورية لاداء مهمتنا التي قمنا بها طبقا للتشريعات النافذة ووفقا لاجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصنا ونود بيان مايلي :-

١. تم زيادة رأس مال الشركة من (٥) مليار دينار الى (١٠) مليار دينار بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات / الوطنية المرقم ١٧٩٩١ في ٢٠١٢/٩/٢ .
٢. الأيرادات الظاهرة في بيان العمليات الجارية بموجب تأييد ادارة الشركة .
٣. ان الشركة التزمت بتعليمات وقانون مكافحة غسيل الأموال في كافة المعاملات الخاصة بالحوالات.

وخضوعا لماورد اعلاه وحسب رأينا وبقدر ماتوصلنا اليه من خلال فحصنا وطبقا لماهو مدون فسي سجلات الشركة ووفقا للمعلومات والايضاحات المعطاة لنا :-

١. ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة المعاملات المالية للشركة .
٢. ان عملية جرد الموجودات الثابتة والنفدية قد تمت من قبل ادارة الشركة وبإشرافنا وقد استلمنا شهادة تؤيد بأن نتائج الجرد مطابقة للسجلات .
٣. ان التقرير السنوي وماتضمنه من معلومات مالية ومحاسبية يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة المالية للسنة موضوعة التدقيق وان هذه المعلومات غير مخالفة للحسابات او للاحكام القوانين والتشريعات المالية الساندة .
٤. ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقا للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة تماما مع ماتظهره السجلات وانها منظمة طبقا لقانون الشركات والانظمة والتعليمات السارية بموجبه وان الميزانية العامة المرفقة تعبر عن حقيقة المركز المالي للشركة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ وان حسابات النتيجة تظهر (أرباح ) نشاطها للسنة المنتهية بذلك التاريخ بصورة أمينة وعادلة .

مع التقدير .....

هيثم فخري اسماعيل  
محاسب قانوني ومراقب حسابات  
بغداد

شركة سما بغداد للتحويل المالي ش.م.خ / بغداد  
الميزانية العامة كما هي عليه في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم كشف المحاسبي	رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	١	الموجودات		
	١١	الموجودات الثابتة		
	١١	الموجودات الثابتة القائمة	١٥٧.٠٠٠٠	١٧٨.٠٠٠٠
	١١٨	(بالقيمة الدفترية) النفقات الأيرادية الموجلة	١٤٠.٠٠٠٠	٢٨.٠٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	١٧١.٠٠٠٠	٢٠٦.٠٠٠٠
		الموجودات المتداولة		
	١٦	المدينون	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	—
	١٨	الذمم	٨٥٧.٦٤٣٨٥.	٥٠٤٨٠٩٠٦٥.
		مجموع الموجودات المتداولة	١.٠٠٧.٦٤٣٨٥.	٥٠٤٨٠٩٠٦٥.
		مجموع الموجودات المتداولة	١.٠٠٨.٧٧٤٣٨٥.	٥٠٦.٨٦٩٠٦٥.
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	٢٢	الأحتياطيات	٧٩٦٤٨٨٢٥	٥٧.١٥٣٥.
		مصادر التمويل قصيرة الاجل	١.٠٠٧.٩٦٤٨٨٢٥	٥٠٥٧.١٥٣٥.
	٢٣	التخصيصات	٢٦٤٥٠.٢٥	٦٩٤٥٣.٠٠
	٢٦	الدائنون	٥٤٥.٠٠٠	٤٧٣.٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٨.٠٩٥.٢٥	١١٦٧٥٣.٠٠
		مجموع مصادر التمويل	١.٠٠٨.٧٧٤٣٨٥.	٥٠٦.٨٦٩٠٦٥.

هيثم فخري اسماعيل  
محاسب قانوني ومراقب حسابات  
بغداد

مكتب  
يحيى عبد الجبار عباس  
لتنظيم الحسابات

المدير المفوض  
عبد الكريم يونس فرحان  
رئيس مجلس ادارة  
حسن ناصر جعفر

شركة سما بغداد للتحويل المالي ش.م.خ /بغداد

بيان العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	٤	الإيرادات		
	٤٢٣	عمولات مستلمة	٤٨٤٣٨٠٠٠	١١٤٨٦٧٠٠٠
	٣	تنزل المصروفات الجارية		
	٣١	الرواتب والاجور	٤٨٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠
	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٣٠٦٠٠٠	١١٤٨٠٠٠٠
	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩١٩٨٥٠٠	٤٨٧٨٥٠٠٠
	٣٧	الاندثارات	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
		مجموع المصروفات الجارية	٣٠٨٠٤٥٠٠	٦٨٥٦٥٠٠٠
		فائض/ العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	١٧٦٣٣٥٠٠	٤٦٣٠٢٠٠٠
	٣٩ و ٣٨	تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى عدا حساب/٣٨٤		
		فائض/ العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	١٧٦٣٣٥٠٠	٤٦٣٠٢٠٠٠
		الفائض القابل للتوزيع موزع كمايلي :-		
	٥	الاحتياطي الالزامي	٧٤٩٤٢٥	١٩٦٧٨٣٥
	٥	الفائض المتراكم	١٤٢٣٩٠٥٠	٣٧٣٨٨٨٦٥
	٦	مخصص ضريبة الدخل	٢٦٤٥٠٢٥	٦٩٤٥٣٠٠
		المجموع	١٧٦٣٣٥٠٠	٤٦٣٠٢٠٠٠

شركة سما بغداد للتحويل المالي ش.م.خ / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/١)

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	موجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي تحركة خلال السنة
٢١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	تكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
٢١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	تكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	%١٠	%١٠	نسبة الاندثار / قسط ثابت
٣٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	مخصص الاندثار كما في ٢٠١٢/١/١
٢١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	اندثار السنة الحالية
٥٣٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠	رصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٥٧٠٠٠٠٠٠	١١٥٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠٠	قيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/٢)

رقم الدليل محاسبي	اسم الحساب	الكلية الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
١١٨	نفقات التأسيس	٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠

كشف المدينون كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/٣)

رقم الدليل محاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٥٠٠٠٠٠٠٠	
	مجموع المدينون	١٥٠٠٠٠٠٠٠	



شركة سما بغداد للتحويل المالي ش.م.خ / بغداد

كشف الدائنة \_\_\_\_\_ ون كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٢٦٣	حسابات جارية دائنة		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٤٥.٠٠٠	٤٧٣.٠٠٠
	مجموع الدائنون	٥٤٥.٠٠٠	٤٧٣.٠٠٠

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/٨)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣١٢	اجور النقدية للعمال	٤٨.٠٠٠	٤٨.٠٠٠
	مجموع الرواتب والاجور	٤٨.٠٠٠	٤٨.٠٠٠

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/٩)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٢٢	وقود وزيوت	١٧٦.٠٠٠	٨٦٥.٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	لوازم ومهمات	٢١.٠٠٠	٣٧٥.٠٠٠
٣٢٥٢	قرطاسية	٧٢.٠٠٠	٨٥٥.٠٠٠
٣٢٧	مياه وكهرباء	٩٣.٠٠٠	١٢٣.٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٣٣٠.٦٠٠	١١٤٨.٠٠٠

شركة سما بغداد للتحويل المالي ش.م.خ / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣٢	طبع ونشر	٢٢٥٠٠٠	٤٣٥٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٧٧٠٠٠٠	١٤٤٠٠٠٠
		٩٩٥٠٠٠	١٨٧٥٠٠٠
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات		
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٩٧٥٠٠٠	٢٨٢٠٠٠٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة		
٣٣٥٥	استنجاز مباني	٤٨٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل وانتقال	١٩٧٥٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠
		٦٧٧٥٠٠٠	٨٤٠٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٤٨٠٠٠٠	٢٠٩٦٠٠٠٠
٣٣٦٨١	أجور تنظيم الحسابات	٣٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
١/٣٣٦٨٢	أجور التدقيق الاساسية	٤٩٢٥٠٠٠	٤٣٠٠٠٠٠
٢/٣٣٦٨٢	أجور التدقيق التكميلية	٢٢٥٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	٣٢٣٥٠٠	٨٨٠٠٠٠٠
		٨٤٥٣٥٠٠	٣٥٦٩٠٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٩١٩٨٥٠٠	٤٨٧٨٥٠٠٠



شركة سما بغداد للتحويل المالي ( مساهمة خاصة ) /بغداد

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة سما بغداد للتحويل المالي/مساهمة خاصة  
بغداد

تنفيذا لاحكام المواد (١١٧/١٣٤) من قانون الشركات النافذ ، يسر مجلس الادارة أن يقدم تقريره السنوي هذا الى السادة مساهمي الشركة موضحا فيه اهم المالية والقانونية والادارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ وتعتبر هذه المعلومات جزءا مكتملا وموضحا لمايرد من معلومات في القوائم المالية والحسابات الختامية المرفقة .

أولاً:-

٠١ تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة م ش/٧١٤٥٦ في ٢٠٠٩/٥/٤ برأسمال قدره ( ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مليون دينار تم زيادته الى (١٠) مليار دينار في ٢٠١٢/٩/٢ .

هذا وان هدف الشركة هو القيام بعمليات التحويل المالي وشراء وبيع الصكوك ودفع وقبض الحوالات بالعملة الاجنبية ضمن تعليمات البنك المركزي العراقي وضوابط قانون مكافحة غسل الاموال رقم ٩٣ لسنة ١٩٩٤ .

٠٢ ليست للشركة أي عضوية أو مساهمة في شركات أخرى .

ثانيا

—: ٠١ لاتوجد للشركة أي عقود مبرمة خلال السنة فيها مصلحة لاعضاء مجلس الادارة أو المدير المفوض .

٠٢ حقق نشاط الشركة (( أرباح )) مقدارها (١٧٦٣٣٥٠٠) دينار تم توزيعه كالآتي :-

المبلغ/دينار	أسم الحساب
٧٤٩٠٤٢٥	الاحتياطي الالزامي
١٤٢٣٩٠٥٠	الفائض المتراكم
٢٦٤٥٠٢٥	مخصص ضريبة الدخل
١٧٦٣٣٥٠٠	المجموع

٠٣ . بلغ رصيد الاحتياطات مبلغ (٧٩٦٤٨٨٢٥) دينار موزعة كمايلي : -

٣٩٨٢٤٤٢	الاحتياطي الالزامي
٧٥٦٦٦٣٨٣	الفاصل المتراكم
٧٩٦٤٨٨٢٥	المجموع
=====	

٠٤ . بلغ رصيد التخصيصات مبلغ (٢٦٤٥٠٢٥) دينار والذي يمثل مبلغ مخصص الى ضريبة الدخل عن ارباح السنة الحالية .  
٠٥ . لم يتم صرف أي مبلغ على حساب الضيافة .

ثالثا

٠١ : ندرج في أدناه أسما أعضاء مجلس إدارة الشركة ومقدار مساهمتهم في رأسمال الشركة .

مقدار المساهمة برأسمال الشركة	اسم العضو
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٠١ . المساهم / وليد مجيد قادر
٣٥٨٥٠٠٠٠٠٠	٠٢ . المساهم / حسن ناصر جعفر
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٣ . المساهم / حيدر جواد حسن
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٤ . المساهم / عبد الكريم يونس فرحان
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٥ . المساهم / عمار جواد حسن
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٦ . المساهم / ابراهيم محسن شلش
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٧ . المساهم / محمد عبد الرضا محمد
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٨ . المساهم / بسام عدنان محمد
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٩ . المساهم / المنتصر يونس فرحان
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠١٠ . المساهم / حسن هادي فرحان
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المجموع
=====	

٠٢ . لم يحصل أي من المدير المفوض أو أي من أعضاء مجلس الإدارة على أي قروض أو مبالغ سواء كانت نقدا أم عينا خلال السنة .  
٠٣ . لم يتحقق أي نفع أو مصلحة لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو لذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة أنواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى الشركة .

٠٤ . عقد مجلس إدارة الشركة ( ) اجتماعات خلال السنة تناقش فيها أهم الامور للنهوض بواقع عمل الشركة ولخدمة المصلحة العامة .  
رابعاً:-

٠١ . نشاط عمل الشركة خاضع الى تسعيرة البنك المركزي في كافة تعاملاتها المالية .

٠٢ . لم تنفق أي مبالغ على الابحاث والتطوير خلال السنة .

خامساً

—: بلغ إجمالي الرواتب المدفوعة الى العاملين في الشركة مبلغ (٤٨٠٠٠٠٠٠) دينار .

سادساً

—: لم تقم الشركة بأي عملية استيراد أو تصدير خلال السنة .

سابعاً

—: لا توجد تغيرات أو أحداث جوهرية طرأت على الشركة أو موجوداتها خلال الفترة من تاريخ الميزانية الى حيث عرضها على الهيئة العامة .  
ثامناً

—: لا توجد توسعات على الشركة أو موجوداتها خلال الفترة .

تاسعاً

—: اتبعت الشركة السياسات المحاسبية الواردة في تعليمات النظام المحاسبي الموحد منها مبدأ نسبة الاندثار للموجودات الثابتة ومبدأ الاستحقاق .  
عاشراً

—: لا توجد أي أمور أخرى تذكر عدا ماتم ذكره في اعلاه .

أخيراً أرجو المصادقة على تقريري هذا وعلى تقرير مراقب الحسابات المرفوع على الميزانية العامة وحساباتها الختامية واقرارهما .

مع التقدير

رئيس مجلس الإدارة

حسن ناصر جعفر