

Abdulmir M. AL-shariti
CPA & Auditor

عبدالامير محمود الشريفي
محاسب قانوني ومراقب حسابات



بغداد - شارع فلسطين - تقاطع النخلة

MOB : 07705877349

E - mail : abu.ahmed1961@yahoo.com

العدد ٢٤ / ١٥٤٢
التاريخ ٢٠٢٤/٣/٢٤

Abdulmir M.
AL- sharifi
CPA & Auditor

عبدالامير محمود
الشريفي
محاسب قانوني
ومراقب حسابات

الى / السادة مساهمي شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة المحترمون - بغداد .
م / تقرير مراقب الحسابات عن حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

بعد التحية

فحصنا الميزانية العامة لشركة سما بغداد - مساهمة خاصة التي مقرها في بغداد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وحسابات نتيجة النشاط ، والبيانات والكشوفات المتعلقة بها ، للسنة المنتهية بذلك التاريخ وتقرير ادارة الشركة المعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه .
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 لالوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصاتنا ولدينا الايضاحات والملاحظات التالية :-

الايضاحات :-

- ١ - تم استحداث فرع اربيل بموجب موافقة البنك المركزي ١٦٣٣٣/٥/٩ في ٢٠٢٣/٥/٣٠ ، ليصبح عدد فروع الشركة (١٠) فروع هي (الحارثية ، العرصات ، السيدية ، زيونة ، الدورة ، كركوك ، كربلاء ، الحلة ، البصرة ، اربيل) بالاضافة الى مقر الشركة (السعدون) .
- ٢ - بلغت ايرادات الشركة خلال السنة (٦٢٩٢٠٥٢٤٨١) دينار وكما مفصل في كشف الايرادات رقم (١١) .
- ٣ - بلغت المصروفات خلال السنة (٩٨٥٦٣٣١٤٢) دينار .
- ٤ - وبذلك حققت الشركة ربحا قبل الضريبة خلال السنة (٥٣٠٦٤١٩٣٣٩) دينار .
- ٥ - بلغ رصيد الاحتياطيات (٥٩٢٥٨٠٩٦٢٠) دينار ، منها احتياطي الزامي (٣١١٢٠٦٥٩٠) دينار وفائض وفائض متراكم (٥٦٧٣٠٢٢٢٧٤) ، وعجز متراكم (٥٨٤١٩٢٤٤) دينار لغاية ١٢/٣١ .
- ٦ - قامت ادارة الشركة بجرد الموجودات الثابتة والصندوق في ١٢/٣١ وظهرت الارصدة مطابقة للسجلات

الملاحظات :-

- ١ - بلغت مصاريف تغيير فئات العملة التي تستقطع من قبل المصارف (١٩٥٩٨٥٠٠) دينار ولم تزود الشركة بما يؤيد الاستلام لتوثيق عملية الصرف .
- ٢ - لم تتايد لنا صحة الارصدة المدينة والدائنة الظاهرة في الحسابات .
وبقدرما توصلنا اليه من خلال فحصنا وطبقا لما هو مسجل في سجلات الشركة ووفقا للمعلومات والايضاحات المقدمة لنا فمن رأينا :-
- ١ - ان المجموعة الدفترية المستخدمة في الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر ، وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات واستخدامات وايرادات الشركة .
- ٢ - ان تقرير ادارة الشركة وما تضمنه من معلومات مالية ومحاسبية يعكس بصورة شاملة عمل الشركة خلال السنة موضوع التدقيق وانه لا يتضمن ما يخالف احكام القوانين والتشريعات .
- ٣ - ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقا للتشريعات المرعية والقواعد المحاسبية وهي متفقة مع ما تظهره السجلات وانها منظمة طبقا لقانون الشركات والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه وان الميزانية العامة المرفقة تعبر عن المركز المالي للشركة بتاريخ ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣ ، وان حسابات النتيجة تظهر نتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذلك التاريخ .
وتقبلوا تحديروا

عبدالامير محمود الشريفي
محاسب قانوني ومراقب حسابات

محاسب قانوني
عبدالامير محمود الشريفي
ومراقب حسابات

شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الحساب	دينار	دينار
		الموجودات المتداولة		
١	١٨	النقد	٦٠١٠٧٩٠٧٠٠	٣٢٣٧٥٣٠٦٤٥٨
٢	١٦	المدينون	٥٨٧١٩٦٠٤١	٣٦٠٢٧١٠٥٦
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٥٢٠٠٠٠	٣١٥٥٠٤٧٥٠
		مجموع الموجودات المتداولة	٦٥٩٨٥٠٦٧٤١	٣٣٠٥١٠٨٢٢٦٤
		الموجودات الثابتة		
٤	١١	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	٤٤٣٤٤٣٦٠٩	٦١١٢٨٢٥٦٣
٥	١١٨	النتفقات الايرادية المؤجلة	٣٠٢٥٧٧٥٣٩	٣١١٣٣١٧٥٩
		مجموع الموجودات الثابتة	٧٤٦٠٢١١٤٨	٩٢٢٦١٤٣٢٢
		مجموع الموجودات	٧٣٤٤٥٢٧٨٨٩	٣٣٩٧٣٦٩٦٥٨٦
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٦	٢٦	الدائنون	٦٨٤١٣٢٢٧٣	٢٢١٢٥٣٦١٦٣١
٧	٢٢	التخصيصات	١٣٨٥٩٩٤٧٨	٩١٢٥٢٥٣٣٥
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٨٢٢٧٣١٧٥١	٢٣٠٣٧٨٨٦٩٦٦
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٢١١	رأس المال الاسمي والمدفوع	٥٠١٠٠٠٠٠٠٠	٥٠١٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢١	الاحتياطات	١٥١١٧٩٦١٣٨	٥٩٢٥٨٠٩٦٢٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٦٥٢١٧٩٦١٣٨	١٠٩٣٥٨٠٩٦٢٠
		مجموع مصادر التمويل	٧٣٤٤٥٢٧٨٨٩	٣٣٩٧٣٦٩٦٥٨٦

رئيس مجلس الإدارة
غزوان عدنان عبد

عبدالامير محمود الشريفي
محاسب قانوني ومراقب حسابات

محاسب قانوني
عبدالامير محمود الشريفي
مراقب حسابات

المحاسب
عثمان احمد محمد سعيد
٣٠٤٨٦ / ع

أشارة الى تقريرنا ١٥٤٢ / ٢٤ في ٢٤ / ٣ / ٢٠٢٤

(٢)



شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

حساب الارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الحساب	دينار	دينار
		<u>ايراد النشاط الجاري</u>		
١١	٤	الإيرادات الجارية	١٤٧٦٤٢٨٥٤٣	٦٢٩٢٠٥٢٤٨١
		<u>تنزل مصروفات النشاط الجاري</u>		
٩	٣٣ - ٣١	المصروفات الادارية	٥٨١٣٠٣٠٦٢	٧٠٠٦٥٧١٣٦
٥ - ٤	٣٧	الاندثار والاطفاء	١٠٥٢٦٤٧٦١	١٩٨٠٣١٨٩٩
		مجموع مصروفات النشاط الجاري	٦٨٦٥٦٧٨٢٣	٨٩٨٦٨٩٠٣٥
		فائض العمليات الجارية	٧٨٩٨٦٠٧٢٠	٥٣٩٣٣٦٣٤٤٦
١٠	٣٩ - ٣٨	تنزل المصروفات التحويلية والآخرى	(٤١٥٥٢٩٠٠)	(٨٦٩٤٤١٠٧)
		نتيجة العمليات الجارية قبل الضريبة	٧٤٨٣٠٧٨٢٠	٥٣٠٦٤١٩٣٣٩
		تنزل ضريبة الدخل	(١١٢٢٤٦١٧٣)	(٧٩٥٩٦٢٩٠١)
		نتيجة العمليات الجارية بعد الضريبة	٦٣٦٠٦١٦٤٧	٤٥١٠٤٥٦٤٣٨
		<u>الفائض القابل للتوزيع موزع كالاتي</u>		
	٢١٣	احتياطي عام	٣١٨٠٣٠٨٢	٢٢٥٥٢٢٨٢٢
	٢١٤	فائض متراكم	٥٩١٥٣٧٣٣٢	٤١٩٤٧٢٤٤٨٧
	٢٢٥٢	مخصص تقلبات الأسعار	١٢٧٢١٢٣٣	٩٠٢٠٩١٢٩
			٦٣٦٠٦١٦٤٧	٤٥١٠٤٥٦٤٣٨

رئيس مجلس الإدارة
غزوان عدنان عبد

المدير المفوض
وليد سعود فيصل

المحاسب
عثمان احمد محمد سعيد



شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	الحساب	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>		
	<u>النقد المستلم من</u>		
١٦	نقص المدينون	٢٢٦٩٢٤٩٨٥	
٢٦	زيادة الدائنون	٢١٤٤١٢٢٩٣٥٨	
٤	ايراد النشاط الجاري	٦٢٩٢٠٥٢٤٨١	
		٢٧٩٦٠٢٠٦٨٢٤	٢٧٩٦٠٢٠٦٨٢٤
	<u>ينزل النقد المدفوع عن</u>		
٢١	الاحتياطيات	٦٢٣٣٨٢٧	
٢٢	التخصيصات	١١٢٢٤٦١٧٣	
٣٣ - ٣١	الاستخدامات	٧٠٠٦٥٧١٣٦	
٣٨	المصروفات التحويلية	٨٦٩٤٤١٠٧	
		٩٠٦٠٨١٢٤٣	٩٠٦٠٨١٢٤٣
		٢٧٠٥٤١٢٥٥٨١	
	<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>		
	<u>التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u>		
١١	النقد المستلم عن بيع الموجودات الثابتة	٣٥٦٨٦٥٥٧	
	النقد المدفوع عن النفقات الايرادية	(٨٨٤٧٥٥٩٠)	
١١	النقد المدفوع عن شراء الموجودات الثابتة	(٣٢١٨٣٦٠٤٠)	
١٢	النقد المدفوع عن مشروعات تحت التنفيذ	(٣١٤٩٨٤٧٥٠)	
	<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u>	(٦٨٩٦٠٩٨٢٣)	
	<u>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>		
	<u>صافي التدفقات النقدية</u>		
١٨	يضاف رصيد النقد كما في ١ / ١	٢٦٣٦٤٥١٥٧٥٨	
١٨	رصيد النقد كما في ٣١ / ١٢	٦٠١٠٧٩٠٧٠٠	
		٣٢٣٧٥٣٠٦٤٥٨	

شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

كشف رقم (١)

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	الحساب	دينار	دينار
١٨١	نقدية في الصندوق	١٦٤٨٠٩٥١٠١٤	٣٠٦٧٤٥٢٢٦١
١٨٣	نقدية لدى المصارف	١٥٨٩٤٣٥٥٤٤٤	٢٩٤٣٣٣٨٤٣٩
	مجموع النقدية	٣٢٣٧٥٣٠٦٤٥٨	٦٠١٠٧٩٠٧٠٠

كشف رقم (٢)

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	الحساب	دينار	دينار
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٢٥٨٦٧٣٤١٠	٨٥٤٤٦٠٤١
١٦٦١	تأمينات لدى الغير / خطاب ضمان	٧٥١٥٠٠٠٠	٥٠١٠٠٠٠٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٢٥١٨٧٦٤٦	٧٥٠٠٠٠
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	١٢٦٠٠٠٠	.....
		٣٦٠٢٧١٠٥٦	٥٨٧١٩٦٠٤١

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

ت	اسم المشروع	الحساب	دينار
١	فرع المنصور	موجودات ثابتة	٨٦٣٠٣٢٥٠
	فرع المنصور	ديكورات وقواطع	١٩٦٣٩١٧٥٠
	فرع المنصور	نفقات التأسيس	١١٤٣٨٢٥٠
٢	فرع تكريت	نفقات التأسيس	٧٤٣٠٠٠٠
٣	فرع الدورة - مصافي	نفقات التأسيس	٧٣٤١٥٠٠
٤	فرع الشورجة	نفقات التأسيس	١٠٠٠٠٠
٥	فرع الحلة	موجودات ثابتة	٦٥٠٠٠٠٠
	المجموع		٣١٥٥٠٤٧٥٠

شركة سما بغداد للصرفاء - مساهمة خاصة - بغداد

كشف رقم (٤)

كشف الموجودات الثابتة وانديتاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

كشف رقم	١١٢	١١٤	١١٣	رقم الدليل
المجموع	اثاث واجهزة	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	البيان
٥٠٧٩٧٠٦٣٠	٤٦٥١٢٤٦٣٠	٤٧٨٤٦٠٠٠	.....	١/١ الكلفة في
.....	(١٦٥٢٦٤٣٠)	.....	١٦٥٢٦٤٣٠	الموجودات المحولة خلال السنة
(٤٩٢١٦٦٤٠)	(٩٨٢٠٦٤٠)	(٣٩٣٩٦٠٠٠)	.....	الموجودات المباعة خلال السنة
٣٢١٨٣٦٠٤٠	٧٨٤٣٥٨٤٠	٣٧٤٧٧٢٠٠	.....	الإضافة خلال السنة
٧٨٠٥٩٠٠٣٠	٧٢٣١٣٦٤٠٠	٤٠٩٢٧٢٠٠	١٦٥٢٦٤٣٠	المجموع
٦٤٥٢٧٠٢١	٥٩٢٤٠٨٢١	٥٢٨٦٢٠٠	.....	الانديتار المتراكم في ١/١
.....	(٣٣٠٥٢٨٦)	.....	٣٣٠٥٢٨٦	الانديتار المتراكم للموجودات المحولة
(١٣٥٣٠٠٨٣)	(١٧١١٢٨٣)	(١١٨١٨٨٠٠)	.....	الانديتار المتراكم للموجودات المباعة
١١٨٣١٠٥٢٩	١٠٧٠٩٢٦٤٣	٧٩١٢٦٠٠	٣٣٠٥٢٨٦	ومضاف انديتار السنة الحالية
١٦٩٣٠٧٤٦٧	١٦١٣١٦٨٩٥	١٣٨٠٠٠٠	٦٦١٠٥٧٢	الانديتار المتراكم في ١٢/٣١
٢١١٢٨٢٥٦٣	٥٦١٨١٩٥٠٥	٣٩٥٤٧٢٠٠	٩٩١٥٨٥٨	القيمة الدفترية في ١٢/٣١

شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

كشف رقم (٥)

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

المجموع	ديكورات وقواطع ١١٨٦	نفقات التأسيس ١١٨١	رقم الدليل الحساب
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٣٦٦٥٧٩٦١٧	٣٣١٨٩٦٩٥٠	٣٤٦٨٢٦٦٧	رصيد ١ / ١
٨٨٤٧٥٥٩٠	٦١٧٠٧٤٦٠	٢٦٧٦٨١٣٠	الاضافات خلال السنة
٤٥٥٠٥٥٢٠٧	٣٩٣٦٠٤٤١٠	٦١٤٥٠٧٩٧	الكلية الكلية في ١٢ / ٣١
<u>ينزل الإطفاء</u>			
٦٤٠٠٢٠٧٨	٥٨٨٥٥٦٩٥	٥١٤٦٣٨٣	الإطفاء المتراكم في ١ / ١
٧٩٧٢١٣٧٠	٧٢٥٨٤٠١٧	٧١٣٧٣٥٣	اطفاء السنة الحالية
١٤٣٧٢٣٤٤٨	١٣١٤٣٩٧١٢	١٢٢٨٣٧٣٦	الإطفاء المتراكم في ١٢ / ٣١
٣١١٣٣١٧٥٩	٢٦٢١٦٤٦٩٨	٤٩١٦٧٠٦١	الرصيد في ١٢ / ٣١

شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

كشف رقم (٦)

كشف الدائنين كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	الحساب	دينار	دينار
٢٦٣	حسابات جارية دائنة	٢٢٠.٤٧٧٥٤١٣١	٣.٩٠١٩٨٤٣
٢٦٦١	حسابات دائنة متنوعة - حوالات داخلية لم تستلم	٤٣١٢٣.٠٠	٣.٠٧١٣٦٨.٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٣١٧٩٤٢٥.٠	٦٦٣٧٤.٥٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٩.٢٥.٠	٢.٢٤٧.٠٠
		٢٢١٢٥٣٦١٦٣١	٦٨:١٣٢٢٧٣

كشف رقم (٧)

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	الحساب	دينار	دينار
٢٢٤	مخصص الضرائب	٧٩٥٩٦٢٩.١	١١٢٢٤٦١٧٣
٢٢٥٢	مخصص تقلبات الأسعار	١١٦٥٦٢٤٣٤	٢٦٣٥٣٣.٥
		٩١٢٥٢٥٣٣٥	١٣١٥٩٩٤٧٨

كشف رقم (٨)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	الحساب	رصيد ١/١	التسويات	الإضافات	رصيد ١٢/٣١
٢١٣	احتياطي الزامي	٨٥٦٨٣٧٦٨	.....	٢٢٥٥٢٢٨٢٢	٣١١٢.٦٥٩.٠
٢١٤	فائض متراكم	١٥.٤٠٠.٤٦٩٥	(٢٥٧.٦٩٠.٨)	٤١٩٤٧٢٤٤٨٧	٥٦١٣.٢٢٢٧٤
٢١٦	عجز متراكم	(٧٧٨٩٢٣٢٥)	١٩٤٧٣.٨١	.....	(٥.٨٤١٩٢٤٤)
	المجموع	١٥١١٧٩٦١٣٨	(٦٢٣٣٨٢٧)	٤٤٢.٢٤٧٣.٩	٥٩٢٥٨.٩٦٢.٠

شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

كشف رقم (٩)

كشف المصروفات الادارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار		
		<u>الرواتب والأجور</u>	٣١
١٢٧٣٣.٠٠٠	١٦٠٠٩٨٧١٨	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
١٥٢٧٩٦.٠٠	١٩٢١١٨٤٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
١٤٢٦.٩٦٠٠	١٧٩٣١.٥٦٤	المجموع	
		<u>المستلزمات السلعية</u>	٣٢
١١.٠٦.٠٠٠	٩٣٨٢.٠٠٠	وقود وزيوت	٣٢٢
١١٩٩١٩٧٣	٦٩.٣٦٥.٠	لوازم ومهمات	٣٢٥١
٤٥٣٤١٧.٠	٢٣٢٩٢١.٠٠	قرطاسية	٣٢٥٢
.....	١٩٣٦٦٢٥.٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
١٩٥٣٨.٠٠٠	٣٣١٧٤٧٥.٠	مياه وكهرباء	٣٢٧
٤٧.٧.١٤٣	٩٢١١٨٧٥.٠	المجموع	
		<u>المستلزمات الخدمية</u>	٣٣
٩٨٢٣٨.٠٠	٥٢٤١٦٧٤٩	خدمات صيانة	٣٣١
٥٤٦١٥٨٥.٠	١٩٧٥٩٩٧.٠	دعاية و اعلان	٣٣٣١
٧٣٨.٠٠٠	٨٩٦٨٩٩.٠	ضيافة	٣٣٣٣
٢٢٥٨٢١٨.٠	٣٨٨٦٤٣٩.٠	سفر وايقاد	٣٣٤٣
١٢.٩٨.٠٠٠	١٦٢٧٦٩٥.٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٧٧٤٥.٠٠٠	١١٦.٠٤.٠٠٠	استئجار مباني	٣٣٥٢
٣٨٣١.٠٠٠	٥٨٣.٩.٠٠٠	استئجار وسائل نقل	٣٣٥٤
.....	٢.٤٧.٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٧٨٣٢١.٠٠	١٦٨.٨٥٧.٠	مكافئات لغير العاملين	٣٣٦٣
٢٣٥٤.٠٠٠	١٩٩٤.٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١٧٣٧٣١١٦٢	٥٥٢٣٥٦٩.٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٣٨٢٢.٠٠٠	٢٢٢٣.٠٠٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
١٢.٠٠٠٠	١.٩.٠٠٠٠	خدمات محاسبية - اجور تنظيم	٣٣٦٨١
٥٢.٠٠٠٠	٧٢٥.٠٠٠٠	خدمات محاسبية - اجور تدقيق	٣٣٦٨٢
٩٧.٣٢٢٧	٨٤٤٥٧٦١٣	مصروفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٣٩١٦٢٣٣١٩	٤٢٩٢٢٧٨٢٢	المجموع	
٥٨١٣.٣.٦٢	٧.٠٠.٦٥٧١٣٦	مجموع المصروفات الإدارية	

شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

كشف رقم (١٠)

كشف المصروفات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	الحساب	دينار	دينار
٣٨	<u>المصروفات التحويلية</u>		
٣٨٣١	تبرعات للغير	١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات و غرامات	١٥٨٥٥٠٠	٤٢٠١١٠٠
٣٨٤٦	ضرائب ورسوم متنوعة	٣٨٧٦٧٤٠٠	٣٢٦٦٨٠٠٠
	المجموع	٤١٥٥٢٩٠٠	٧٥٨٧٩٠٠٠
٣٩	<u>المصروفات الاخرى</u>		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة		٢٩٥٥٧٥٠
٣٩٣	خسائر راسمالية		٨١٠٩٣٥٧
	المجموع		١١٠٦٥١٠٧
	<u>مجموع المصروفات التحويلية والاخرى</u>		<u>٨٦٩٤٤١٠٧</u>

كشف رقم (١١)

كشف الايرادات للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	الحساب	كمية الدولار	دينار
٤٤١٢	<u>عمولة بيع وشراء العملات الأجنبية</u>		
١ / ٤٤١٢	عمولة بيع الدولار - نافذة بيع العملة	٧١١٦٠٠٠٠	٧٢١٥٠٠٠٠٠
٢ / ٤٤١٢	عمولة شراء وبيع الدولار - التداول اليومي		٢٧٠٨٤٢٦٢١
	المجموع		٩٩٢٣٤٢٦٢١
٤٣٧	<u>عمولة خدمات متنوعة</u>		
١/٤٣٧	عمولة بطاقة الكي كارد		٢٠١٣٢٧٤٥
٢/٤٣٧	عمولة اصدار بطاقات		١٨٣٧٥٠
٣/٤٣٧	عمولة تعبئة بطاقات		٤٠٤١٣٨١١
٤/٤٣٧	عمولة تداول ويسترن يونيون		١١٦٣٩٩٥٣٩٦
٥/٤٣٧	عمولات اخرى		٤٥٩٠٣٥٩
	المجموع		١٢٢٩٣١٦٠٦١
٤٤٣	<u>عمولات الحوالات</u>		
٤٤٣١	عمولة حوالات داخلية		٤٨٩٩٩١٦٧
٤٤٣٢	عمولة حوالات خارجية - ويسترن يونيون		٤٠٢١٣٩٤٦٣٢
	المجموع		٤٠٧٠٣٩٣٧٩٩
	<u>مجموع الايرادات</u>		<u>٦٢٩٢٠٥٢٤٨١</u>

شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد

راسمالها خمسة مليارات وعشرة مليون دينار

م / التقرير السنوي لسنة ٢٠٢٣

السادة المساهمين في شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة - بغداد / المحترمون

يسرنا ان نرحب بكم ونشكركم على تلبية دعوتنا لحضور اجتماع الهيئة العامة السنوي للشركة ، ونود ان نبين لكم نشاطها للسنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، تطبيقاً لاحكام المادتين (١١٧) و(١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .

أولاً :- نبذة مختصرة عن تأسيس الشركة :-

تم تعديل عقد تأسيس شركة السبع للتوسط ببيع وشراء العملات الأجنبية المحدودة ، والمؤسسة بموجب شهادة التأسيس الصادرة من دائرة تسجيل الشركات الوطنية م . ش ٠٢ - ٨٣٨٢٢ في ١٨ / ٦ / ٢٠١٣ بعد اندماجها مع تسعة شركات أخرى وتحولها من شركة محدودة خاصة الى شركة مساهمة خاصة بأسم (شركة سما بغداد للصرافة - مساهمة خاصة) بموجب كتاب انتهاء اجراءات الصادر من دائرة تسجيل الشركات برقم ش / هـ / ٣٢٧٩١ في ٢٠١٩/١١/٤ والقرار ٢٣٩٣ بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ .

ثانياً - راسمال الشركة خمسة مليارات وعشرة مليون دينار ، مقسم الى خمسة مليارات وعشرة مليون سهم قيمة السهم دينار واحد ، وانه أسماء المساهمين وحصة كل منهم في راس المال :-

ت	اسم المساهم	حصته في راس المال
١	وليد سعود فيصل	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٢	حسن ناجي حسن	١١٦٧٠٠٠٠٠
٣	عمر محمد ناجي	١١٦٧٠٠٠٠٠
٤	احمد ناجي حسن	١١٦٧٠٠٠٠٠
٥	غزوان عدنان عبد	١٠٠٠٠٠٠
٦	زياد طارق عبد	١٠٠٠٠٠٠
٧	مناضل فاضل حسن	١٠٠٠٠٠٠
٨	احمد ابراهيم حمد	١٠٠٠٠٠٠
٩	ليث ادريس عبدالقادر	١٠٠٠٠٠٠
١٠	علي محمد مصطفى	١٠٠٠٠٠٠
١١	عمر احمد عبدالله	١٠٠٠٠٠٠
١٢	مصطفى عبدالسلام هاشم	١٠٠٠٠٠٠
١٣	حميد اللطيف سليمان	١٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٥,٠١٠,٠٠٠,٠٠٠

ثالثاً :- نشاط الشركة :-

١ - تمارس الشركة نشاطاتها بالصرافة ، بموجب اجازة ممارسة المهنة بالرقم (١٨) لسنة ٢٠٢٠ بالعدد ١٦٥٧٩ في ٢٠٢٠/١١/١٢ الفنة (A) باشراف البنك المركزي العراقي وفقاً لاحكام قانون البنك المركزي رقم ٥٦ لسنة ٢٠٠٤ وقانون المصارف رقم ٩٤ لسنة ٢٠٠٤ وقانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب رقم ٣٩ لسنة ٢٠١٥ واحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .

٢ - ان نشاط الشركة للصرافة يختص بشكل رئيس على الدخول الى نافذة بيع وشراء العملات ، وحسب الضوابط الصادرة من البنك المركزي العراقي ، والتوسط ببيع وشراء العملات الأجنبية والقيام بالتحويل النقدي الداخلي على ان لا يتجاوز راسماليها واحتياطاتها في يوم العمل الواحد ، والحصول على وكالة منفذ (POC) من شركات مزودي خدمات الدفع الالكتروني والقيام بالحوالات الخارجية كوكيل ثانوي لاحد شركات التحويل العالمية مثل (Money gram , Western union) وكذلك العمل كوكيل لتسويق البطاقات المسبقة الدفع .

رابعاً : - أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الأصليين والاحتياط : -

الأعضاء الأصليين		
ت	اسم المساهم	الوظيفة
١	غزوان عدنان عبد	رئيس مجلس الادارة
٢	عمر محمد ناجي	نائب رئيس مجلس الادارة
٣	زياد طارق عبد	عضو
٤	حسن ناجي حسن	عضو
٥	وليد سعود فيصل	عضو
الأعضاء الاحتياط		
ت	اسم المساهم	الوظيفة
١	مناضل فاضل حسن	عضو
٢	احمد ابراهيم حمد	عضو
٣	ليث ادريس عبدالقادر	عضو
٤	علي محمد مصطفى	عضو
٥	عمر احمد عبدالله	عضو

- تم استحداث فرع اربيل بموجب موافقة البنك المركزي ١٦٣٣٣/٥/٩ في ٢٠٢٣/٥/٣٠ ، ليصبح عدد فروع الشركة (١٠) فروع هي (الحارثية ، العرصات ، السيدية ، زيونة ، الدورة ، كركوك ، كربلاء ، الحلة ، البصرة ، اربيل) بالاضافة الى مقر الشركة (السعدون) .
- يعمل في مقر الشركة وفروعها (٤٢) موظف من ضمنهم مدير الرقابة والتدقيق ، ومدير وحدة غسل الاموال ومراقب امتثال ومعاونيهم .
- لم يستلم أي من السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أي قروض ولم يقدم أي منهم قروضا او سلفا الى الشركة ولم تبرم أي عقود فيها مصلحة لهم .

خامساً : - نتيجة نشاط الشركة : -

- ١ - بلغت ايرادات الشركة خلال السنة (٦٢٩٢٠٥٢٤٨١) دينار وكما مفصل في كشف الايرادات رقم (١١) .
- ٢ - بلغت المصروفات خلال السنة (٩٨٥٦٣٣١٤٢) دينار .
- ٣ - وبذلك حققت الشركة ربحاً قبل الضريبة خلال السنة (٥٣٠٦٤١٩٣٣٩) دينار .
- ٤ - قررت الهيئة العامة للشركة بمحضر اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٩ ، والمصادق عليه من دائرة تسجيل الشركات اطفاء العجز المتراكم البالغ (٩٧٣٦٥٤٠٦) من الفائض المتراكم وخلال (٥) سنوات .

٥ - بلغ رصيد الاحتياطيّات (٥٩٢٥٨٠٩٦٢٠) دينار - دائنّا في ١٢/٣١ وكما مفصل ادناه :-

المبلغ / دينار	الحساب
٣١١٢٠٦٥٩٠	احتياطي الزامي
٥٦٧٣٠٢٢٢٧٤	فائض متراكم
٥٨٤١٩٢٤٤	عجز متراكم

- ٦- قامت إدارة الشركة بجرد الموجودات الثابتة والصندوق في ١٢/٣١ وظهرت الأرصدة مطابقة للسجلات .
٧- لم يتم الصرف على الأبحاث والتطوير والهدايا ، بينما بلغ الصرف على الدعاية والإعلان (١٩٧٥٩٩٧٠) دينار والتبرعات (١٢٠٠٠٠٠) دينار والضيافة (٨٩٦٨٩٩٠) دينار والسفر والإيفاد (٣٨٨٦٤٣٩٠) دينار
٨ - بلغ مجموع الرواتب والأجور المدفوعة خلال السنة (١٧٩٣١٠٥٦٤) دينار ، منها المساهمة في الضمان (١٩٢١١٨٤٦) دينار ، ولم يستلم المدير المفوض أي أجور او مخصصات .

٩ - لم تقم الشركة بأي عملية استيراد او تصدير خلال السنة .

سادسا :- السياسات المحاسبية :-

- ١ - اعتمدت الشركة تعليمات النظام المحاسبي الموحد للمصارف في اعداد البيانات المالية .
٢ - تم اعتماد نسب الاندثار الواردة في التعليمات الصادرة بهذا الشأن .
٣ - تم احتساب مخصص تقلبات الأسعار للسنة الحالية .
٤ - الشركة ملتزمة بضوابط وتعليمات البنك المركزي العراقي وقانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الارهاب رقم ٣٩ لسنة ٢٠١٥ .
٥ - لم تطرأ أي تغييرات او احداث جوهرية اخرى على الشركة .
٦ - لم تترتب على الشركة أي التزامات مالية عدا التي تم ادراجها في الميزانية العامة .

وفي الختام ارجو المصادقة على ما مثبت في الحسابات الختامية لشركةنا ... مع التقدير .

رئيس مجلس الإدارة
غزوان عدنان عبد

المدير المفوض
وليد سعود فيصل

محاسب قانوني
عبد الأمير متهمود الشريف

مراجعة حسابات

Juma Baghdad Exchange Co.