

Ahmed Al-Obaidi

Chartered Accountant

احمد عبدالرسول العبيدي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

شركة الصناعات الكيماوية العصرية – مساهمة خاصة / بغداد واربيل

البيانات والحسابات الختامية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

بغداد – الحارثية – حي الكندي – م/٢١١ – ز/٢٣ – ٣/٥

موبايل : ٠٧٥١٠١٣٥٠١٧ – ٠٧٧٠٥٤٥١٧٦٨

السادة / مساهمي شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة / بغداد و أربيل - المحترمين

تقرير مراقب حسابات

بعد التحية

لقد فحصنا إجراءات الإدارة في توحيد الميزانية العامة لشركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة لفرع بغداد و فرع أربيل كما هي عليه في 31/كانون الأول/2014 و بيان العمليات الجارية و كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ و الكشوفات التفصيلية الملحقة بها و التقرير السنوي لإدارة الشركة المعد بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (21) لسنة 1997 المعدل و الأنظمة و التعليمات الصادرة بموجبه، و لدينا الملاحظات التالية:

1. إن أرقام الحسابات الختامية للسنة المالية 2013 لأغراض المقارنة هي فقط لفرع بغداد و ذلك لأن فرع الشركة في أربيل قد مارس نشاطه خلال السنة 2014 مما يجعل المقارنة غير دقيقة.
2. تم إلغاء الحسابات المتقابلة الجارية المدبنة و الدائنة داخل الشركة لفرعها في بغداد و أربيل .
- مع مراعاة ما جاء أعلاه فإن البيانات و الحسابات الختامية الموحدة قد نظمت وفقا للمعايير المحاسبية المحلية و الدولية المرعية بصدد توحيد الموازنات الخاصة بالفروع.
- و في أدناه الإيضاحات و الملاحظات الواردة في تقرير مراقب الحسابات لفرع الشركة في بغداد و مراقب الحسابات لفرع الشركة في أربيل.

أولا: فرع بغداد

1. تم زيادة رأس مال الشركة من (135000000) دينار مائة و خمسة و ثلاثون مليون دينار ليصبح (180000000) دينار مائة و ثمانون مليون دينار و قد إقترن ذلك بموافقة دائرة تسجيل الشركات بموجب كتابها ذي العدد 20896 و المؤرخ في 2014/8/19.
 2. ضرورة الإهتمام بالتعزيز المستندي بتوفيرها الأوليات التي تعزز الصرف لبعض المستندات.
 3. يمثل رصيد حسابات جارية مدينة داخل الشركة و البالغ (919063768) دينار كما في 2014/12/31 ما تم تمويله لفرع الشركة في محافظة أربيل من النقد و المواد و كما جاء بتقرير الإدارة المرفق.
 4. لم نقم بالإشراف على عمليات الجرد التي قامت بها الشركة لموجوداتها الثابتة و المخزنية و النقد في الصندوق لكون تاريخ تعييننا مراقبا لحسابات الشركة قد جاء لاحقا لتاريخ عمليات الجرد.
- إن المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة متفقة مع البيانات المالية المثبتة في الحسابات الختامية.
- مع الأخذ بنظر الإعتبار الملاحظات أعلاه و استنادا للمعلومات و الإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية و تقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات و مستوفية للمتطلبات القانونية، و إنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للآداء تعبر بصورة واضحة و عادلة عن الوضع المالي للشركة كما في 31/كانون الأول/2014 و نتائج نشاطها و تدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ.

ثانيا: فرع أربيل

1. تم اعتماد سعر التحويل الرسمي خلال السنة عند تحويل المعاملات الواردة بالدولار الأمريكي وبالسعر المثبت لتاريخ النجوم و حسب التعليمات المحاسبية.
2. تم جرد الموجودات الثابتة و المخزنية و النقدية من قبل الإدارة و بتأييد منها عليه تم اعتمادا على ما هو مثبت في السجلات.
3. ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر و قد تضمنت حسب تقديرا تسجيل كافة العمليات المالية للشركة.
4. ان البيانات و الحسابات الختامية نظمت وفقا للقواعد المحاسبية و التشريعات المرعية، و مع مراعاة اعلاه و بحسب رايها فإن الميزانية العامة المرفقة تعبر عن المركز المالي للشركة كما هي عليه في 31/كانون الأول/2014 و ان حسابات النتيجة و التقرير السنوي تظهر خلاصة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ بصورة عادلة.

مع التقدير

أحمد عبد الرسول العبيدي
محاسب قانوني و مراقب حسابات

أحمد عبد الرسول العبيدي
محاسب قانوني - و مراقب حسابات

مستحق لعملة / هبة / 2014

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة/بغداد وأربيل

الميزانية العامة كما هي عليه في 31 / كانون الأول / 2014

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	2014 المتوحد دينار	2014 بغداد دينار	2014 اربيل دينار	2013 بغداد دينار
	1	الموجودات				
		الموجودات الثابتة				
1 و 2 و 3	11	موجودات ثابتة (بالقيمة الدفترية)	1084684458	132936986	951747472	112291463
4	118	نفقات ايرادية موجلة	89992661	-	89992661	-
	12	مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	69543000
5	151	استثمارات مالية طويلة الاجل	15000	15000	-	15000
	32	المجموع	1174692119	132951986	1041740133	181849463
	33	الموجودات المتداولة				
6	13	المخزون (بالكلفة)	6337124415	3952459019	2384665396	3716700642
	152	استثمارات مالية قصيرة الاجل (توفير)	251631222	251631222	-	598769832
7	16	المديون	84107893	919171661	84000000	540762411
8	18	النقد	34897418	31439118	3458300	31440679
		المجموع	6707760948	5154701020	2472123696	4887673564
		مجموع الموجودات	7882453067	5287653006	3513863829	5069523027
	2	مصادر التمويل				
		مصادر التمويل طويلة الاجل				
	211	راس المال الاسمي والمنفوع	180000000	180000000	-	135000000
9 و 10 و 11	22	الاحتياطيات	5084843928	5033401751	51442177	4891144315
		مجموع حقوق المالكين	5264843928	5213401751	51442177	5026144315
		مصادر التمويل قصيرة الاجل				
12	26	الدائون	2617609139	74251255	3462421652	43378712
		مجموع مصادر التمويل	7882453067	5287653006	3513863839	5069523027

بوليس
رئيس مجلس الإدارة
بوليت لويس بحوشي

عادل صادق كجو
المندوب الممثل

وفاء كوركيس صبري
المكتب

احمد عبد الرسول العبيدي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

احمد عبد الرسول العبيدي
محاسب قانوني - ومراقب حسابات

خضوعا لتقريرنا المرقم 11 / 2015 / 3 / 2015 والمؤرخ في 3 / 3 / 2015

جمهورية العراق
مجلس مهنة مراقبة وتدقيق الحسابات
أساسة السر
نصادق على صحة ختم وتوقيع مراقبي الحسابات وأنه مزاول
لمهنة مراقبة وتدقيق الحسابات لعام ٢٠١٥ دون أي مسؤولية
عن محتويات هذه البيانات المالية
المصادق: آراز صباح عبد الرحمن التوقيع
رقم الوصل: ٤١٠٨ تاريخه: ١٥/٤/١٦

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة/بغداد وأربيل

بيان العمليات الجارية للسنة المنتهية في 31 / كانون الأول / 2014

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	2014 الموحده دينار	2014 بغداد دينار	2014 اربيل دينار	2013 بغداد دينار
	41	<u>الإيرادات الجارية</u>				
	4121	إيراد النشاط الجاري	4088736400	2826281400	1262455000	2170696200
	4122	التغيير في مخزون الانتاج التام	(72465620)	(88066620)	1561000	134750000
		المجموع	4016270780	2738214780	1278056000	2305446200
		<u>المصروفات الجارية</u>				
13	31	الرواتب والاجور	373265770	320924770	52341000	322914340
14	32	المستلزمات الملصقة	3083893109	1998218593	1085674516	1688008344
15	33	المستلزمات الخدمية	125466985	97673985	27793000	99925850
1 و 4	37	اندثارات واطفاءات	56975944	6319477	50656467	12377461
	384	الضرائب والرسوم	44024945	40646945	3378000	11233500
		مجموع المصروفات الجارية	<u>3683626753</u>	<u>2463783770</u>	<u>1219842983</u>	<u>2134459495</u>
		فاتص العمليات الجارية/المرحلة الاولى	332644027	274431010	58213017	170986705
		تضاف : الإيرادات التحويلية والاخرى				
	461	فوائد دائنة	<u>12870270</u>	<u>12870270</u>	-	<u>48323736</u>
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى	345514297	287301280	58213017	219310441
	3832	تعويضات وغرامات	<u>500000</u>	<u>250000</u>	<u>250000</u>	-
		فاتص العمليات الجارية/المرحلة الثانية	<u>345014297</u>	<u>287051280</u>	<u>57963017</u>	<u>219310441</u>
		موزع كما يلي				
	268	دائنو توزيع الارباح/ضريبة الدخل	38814109	32293269	6520840	24672425
	2211	احتياطي توسعات	86253574	71762820	14490754	54827610
	2213	احتياطي الزامي	15310009	12737900	2572109	9731901
	224	الفائض المتراكم /ارباح غير موزعة	204636605	170257291	34379314	130078505
		المجموع	<u>345014297</u>	<u>287051280</u>	<u>57963017</u>	<u>219310441</u>

شركة الصناعات الكيماوية المصرية - مساهمة خاصة / بناد

كشف توزيع صافي الربح للمدة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

١- احتساب احتياطي التوسعات وضرريبة الدخل :

	دينار
صافي الربح بموجب بيان العمليات الجارية المرفق	٢٨٧.٥١٢.٨٠
ينزل احتياطي التوسعات بنسبة ٢٥%	٧١٧٦٢٨٢٠
صافي الربح الخاضع للضريبة بنسبة ١٥%	٢١٥٢٨٨٤٦٠
حصة دائرة الضريبة	٣٢٢٩٣٢٦٠

٢- احتساب الاحتياطي الائزاسي :

	دينار
صافي الربح بموجب بيان العمليات الجارية المرفق	٢٨٧.٥١٢.٨٠
ينزل حصة دائرة الضريبة	٣٢٢٩٣٢٦٠
صافي الربح الخاضع لاحتساب الاحتياطي الائزاسي	٢٥٤٧٥٨.١١
الاحتياطي الائزاسي بنسبة ٥%	١٢٧٣٧٩.٠٠

٣- احتساب الغنص المتراكم :

	دينار
صافي الربح بموجب بيان العمليات الجارية المرفق	٢٨٧.٥١٢.٨٠
ينزل :	
احتياطي التوسعات ٧١٧٦٢٨٢٠	
ضرريبة الدخل ٣٢٢٩٣٢٦٩	
الاحتياطي الائزاسي ١٢٧٣٧٩.٠٠	
الغنص المتراكم	١١٦.٧٩٣٩.٨٠
	٢٧٠.١٥٧٢٩٠

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة / اربيل
كشف توزيع صافي الربح للفترة المنتهية في 31 / كانون أول / 2014

		<u>1 احتساب احتياطي التوسعات وضريبة الدخل</u>	
		دينار	
صافي الربح بموجب بيان العمليات الجارية المرفق	57,963,017		
ينزل احتياطي في التوسعات بنسبة 25%	<u>14,490,754</u>		
صافي الربح الخاضع للضريبة بنسبة 15%	43,472,263		
حصة دائرة الضريبة	<u>6,520,840</u>		
		<u>2 احتساب الاحتياطي الالزامي</u>	
		دينار	
صافي الربح بموجب بيان العمليات الجارية المرفق	57,963,017		
ينزل حصة دائرة الضريبة	<u>6,520,840</u>		
صافي الربح الخاضع لاحتساب الاحتياطي الالزامي	51,442,177		
الاحتياطي الالزامي بنسبة 5%	<u>2,572,109</u>		
		<u>3 احتساب الفائض المتراكم</u>	
		دينار	
صافي الربح بموجب بيان العمليات الجارية المرفق	57,963,017		
ينزل :			
احتياطي التوسعات	14,490,754		
ضريبة الدخل	6,520,840		
الاحتياطي الالزامي	2,572,109		
<u>الفائض المتراكم</u>		<u>23,583,703</u>	
		<u>34379314</u>	

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة / بغداد / العراق

كشف لتدفق النقدي لسنة نمائية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

تغيير	نصف	انتفاضين	تاريخ
	٣٠٥٠١١٣٩٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	٢٠١٤
		فائض النشاط كما في بيان العمليات الجارية المرفق	
	٥٦٩٠٥٩٤٤	<u>التسويات : يضاف (يُطرح)</u>	
	(٢٦٦.٤٢٣٧٧٣)	الائتمانات والاطفاءات	
	٤٥٦٦٥٩٥١٨	الزيادة في المخزون	
	٢٥٦.٠٠٨٧٥٣	(النقص) في المدينين	
٧٩.٨٣.٩٧٣٩		زيادة في الدائنين عدا ما مخصص تضريبية	
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	٢٠١٤
	(١.٢٤٣٦.٩٣٩)	شراء موجودات ثابتة	
	(٨٩٩٩٢٦٦١)	انفقت الأيرادية الموجهة	
	٦٥٥٤٣٠٠٠	(النقص) في مشروعات تحت التنفيذ	
	٣٤٠١٣٨٦١٠	(النقص) في الاستثمارات	
(٧.٢٦١٤٩٩٠)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارية	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التموينية</u>	٢٠١٤
	٤٥٠٠٠٠٠٠	الزيادة في رأس المال	
	(١٩٢٥٠.٥٧٥)	ارباح موزعة على المساهمين	
	(٢٤٦٦٢٤٢٥)	تضريبية المستدة عن دخل شركة	
(٩.٢١٧٣٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التموينية	
٣٥٥٦٧٣٩		صافي الزيادة في التدفقات النقدية	
٣١٤٤٠٥٢٩		رصيد النقد في ٢٠١٤/١/١	
٣٤٠٩٢١١٨		رصيد النقد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة / بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٤

دينار	دينار	التفاصيل	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	اولا:
	٢٨٧.٥١٢٨٠	فائض النشاط كما في بيان العمليات الجارية المرفق	
		<u>التسويات : بضاف (يطرح)</u>	
	٦٣١٩٤٧٧	الاندثارات	
	(٢٣٥٧٥٨٣٧٧)	الزيادة في المخزون	
	(٣٧٨٤.٩٢٥٠)	الزيادة في المدينين	
	٢٣٢٥١٦٩٩	الزيادة في الدائنين عدا ما مخصص للضريبة	
(٢٩٧٥٤٥١٧١)		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>	ثانيا:
	(٢٦٩٦٥.٠٠٠)	شراء موجودات ثابتة	
	٦٩٥٤٣.٠٠٠	(النقص) في مشروعات تحت التنفيذ	
	٣٤٧١٣٨٦١٠	(النقص) في الاستثمارات	
٣٨٩٧١٦٦١٠		صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>	ثالثا:
	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الزيادة في رأس المال	
	(١١٢٥٠.٠٥٧٥)	ارباح موزعة على المساهمين	
	(٢٤٦٧٣٤٢٥)	الضريبة المسددة عن دخل الشركة	
(٩٢١٧٣.٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	
(١٥٦١)		صافي الزيادة في التدفقات النقدية	
٣١٤٤.٦٧٩		رصيد النقد في ١/١/٢٠١٤	
<u>٣١٤٣٩١١٨</u>		رصيد النقد كما في ٣١/١٢/٢٠١٤	

شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة (فرع أربيل)

كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

دينار	دينار	التفاصيل
		الأنشطة التشغيلية
-	57,963,017	صافي الربح
-	50,656,467	تضاف الأثرات
-	108,619,484	المجموع
		الأنشطة الاستثمارية
-	1,002,403,939-	شراء الموجودات الثابتة
-	89,992,661-	التفقات الأيرادية المؤجلة
-	-	مشاريع تحت التنفيذ
-	2,384,665,396-	المخزون
-	84,000,000-	المديون
-	-	التخصيصات
-	3,561,061,996-	المجموع
		الأنشطة التمويلية
-	-	راس المال المستخدم
-	3,455,900,812	الدائون
-	-	القروض
-	3,455,900,812	المجموع
-	-	رصيد النقود كما في ٢٠١٤/١/١
-	3,458,300	رصيد النقود كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف رقم (١)

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة / بغداد / اربيل

كشف الموجودات الثابتة والندوات كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٤

المجموع	ثبات	الث و أجهزة مكتب	عقد قوائم	وسائل نقل وانقل	الات ومعدات	سالى وانشاعات	الاراضي	الموجودات الثابتة
	١١٧	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	رقم التليل المحسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الحركة خلال السنة
١٢٠٠٩٦٢٢٥٥	٨١٥٠٠٠	٦١٩٥٠٣٠٦	٤٢٦٠٢٢٢٤	٩٦٩٤٦٠٦٩	٩٨٣٩٤٩٧٥١	١٤٦٧٦٧٢١	٢٢١٧٤	الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١
٢٤٩٦٥٠٠٠	-	٥٦٦٠٠٠٠	-	-	٢١٢٠٥٠٠٠	-	-	الاضافات خلال السنة
١٢٢٧٩٢٧٢٥٥	٨١٥٠٠٠	٦٧٦١٠٣٠٦	٤٢٦٠٢٢٢٤	٩٦٩٤٦٠٦٩	١٠٠٥٢٥٤٧٥١	١٤٦٧٦٧٢١	٢٢١٧٤	الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
	%١٢,٥	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠			نسبة الاندثار (قسط متناقص)
١٨٨٢٥٥٥٢	-	٢١٤٢٣٠٦٧	١٨٩٤٢٩٤	٩٢٨٥٨٨٥٠	٥٩٣١٤٢٠٢	٣٢٤٠١٧٩	-	الاندثارات
٤٤٤٠١٢٠٠	١٠١١٧٥	٢١٢٠٥٠٠	٢٧٢١٥٣١	٧٤٢٩٧٢٢	٣٠٣٦٢٤٧١	١٢٣٠٠٠٠	-	مقدم الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١
١٤٣٢٤٢٧٩٧	١٠١٤٧٥	٢١١٠٣٦١١	٤٦٠١٨٢٦	٢٠٢٨٨٥٧٢	٨٩٥١٦٦٧٤	٤٥١٠١٧٩	-	بصرف اندثار السنة الحالية
١٠٤٤٦٨٤٤٥٠	١١٣١٢٥	٤٢٥٠٦٦٣٥	٣٧٩٤٠٣٤٠	٧٦٥٥٧٤٩٧	٩١٥٦٧٨٠٧٤	١٠١٦٠٥٥١	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
							٢٢١٧٤	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

كشف النفقات الابرادية الموحدة واطفاءاتها كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٤

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	رصيد الاطفاء المتراكم	اطفاء الفترة الحالية	رصيد الإطفاء المتراكم	الكلفة الكلية	اسم الحساب	رقم التليل المحسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٦٥٠	٢٨٨٠٠٠	٢٨٨٠٠٠	-	١١٤٠	نفقات التأسيس	١١٤٠
١٠٠٤٤٠٦٦٠	١٢٢٤٠١٣٩	١٢٢٤٠١٣٩	-	١٠١١٢١٤٠٠	ديكورات وتركيبات	١١٤٠
١٠٢٩٩٠٦٦٠	١٢٥٢٨١٣٩	١٢٥٢٨١٣٩	-	١٠٢٥٦١٤٠٠	المجموع	

كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الكيماوية العصرية – مساهمة خاصة / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

المجموع	اثاث واجهزة مكتب ١١٦	عدد قوالب ١١٥	وسائل نقل وانتقال ١١٤	الات ومعدات ١١٣	مباني وانشاءات ١١٢	الاراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١١١٢٧.٥٥	٣٥.٨٣٥.٦	٢٢٦٦٨٢٤	٣٨٢.٦.٦٩	١٢٨٩١١٧٥١	٦٦٣٦٧٣١	٢٢١٧٤	الكلية كما في ٢٠١٤/١/١
٢٦٩٦٥.٠٠٠	٥٦٦.٠٠٠	-	-	٢١٣.٥.٠٠٠	-	-	الاضافات خلال السنة
٢٣٨.٩٢.٥٥	٤.٧٤٣٥.٦	٢٢٦٦٨٢٤	٣٨٢.٦.٦٩	١٥.٢١٦٧٥١	٦٦٣٦٧٣١	٢٢١٧٤	الكلية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٠	ايجار تقديري	-	نسبة الاندثار (قسط متناقص)
							الاندثار
٩٨٨٣٥٥٩٢	٢١٤٨٣.٦٧	١٨٩٩٢٩٤	١٢٨٥٨٨٥.٠	٥٩٣١٤٢.٢	٣٢٨.١٧٩	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١
٦٣١٩٤٧٧	١٧٢٥.٤٤	٧٣٥.٦	٢٥٣٤٧٢٢	١٧٦١٢.٥	٢٢٥.٠٠٠	-	يضاف اندثار السنة الحالية
١.٥١٥٥.٦٩	٢٢٢.٨١١١	١٩٧٢٨.٠	١٥٣٩٣٥٧٢	٦١.٧٥٤.٧	٣٥.٥١٧٩	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
١٣٢٩٣٦٩٨٦	١٧٥٣٥٣٩٥	٢٩٤.٢٤	٢٢٨١٢٤٩٧	٨٩١٤١٣٤٤	٣١٣١٥٥٢	٢٢١٧٤	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة (فرع أربيل)

كشف بالموجودات الثابتة وانذاراتها للفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (3)

1	الموجودات الثابتة						الموجودات الثابتة
المجموع	تقانات	اثاث	عدد وقواب	وسائل نقل	الات	الابنية	رقم الدليل المحاسبي
دينار	117 دينار	116 دينار	115 دينار	114 دينار	113 دينار	112 دينار	
							2014 / 1 / 1
989,835,200	815,000	26,866,800	40,335,400	58,740,000	855,038,000	8,040,000	الكلفة كما في
-	-	-	-	-	-	-	الاضافات
-	-	-	-	-	-	-	انزل المباني و الشطوب
989,835,200	815,000	26,866,800	40,335,400	58,740,000	855,038,000	8,040,000	الكلفة كما في 2014 / 12 / 31
-	-	-	-	-	-	-	اسية الاذثار لوسط ثابت
-	-	-	-	-	-	-	المخصص في 2014 / 1 / 1
-	-	-	-	-	-	-	الاذثار :
38,087,728	101,875.00	895,560	2,689,026	4,895,000	28,501,267	1,005,000	مسجله اذثار الفترة
-	-	-	-	-	-	-	انزل الاذثار المترتبة للموجودات المشطوبة والمباعة
-	-	-	-	-	-	-	المخصص في 2014 / 12 / 31
38,087,728	101,875	895,560	2,689,026	4,895,000	28,501,267	1,005,000	القيمة الدفترية في 2014 / 12 / 31
951,747,472	713,125	25,971,240	37,646,374	53,845,000	826,536,733	7,035,000	

كشف النفقات الأبرادية الموجلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

4	النفقات الأبرادية الموجلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤					رقم الدليل المحاسبي واسم الحساب
الرصيد التقري في 12/31/2014	رصيد الإطفاء في 31/12/2014	انقضاء الفترة	رصيد الإطفاء في 01/01/2014	الكلفة الكلية 01/01/2014		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
1,152,000	288,000	288,000	-	1,440,000	نفقات التأسيس	110
88,840,661	12,280,739	12,280,739	-	101,121,400	ديكورات وتركيبات	111
89,992,661	12,568,739	12,568,739	-	102,561,400	المجموع	

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمه خاصة/بغداد أربيل

كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في 31/كانون الاول/2014

كشف رقم (5)

رقم الدليل المحاسبي	عدد الاسهم	القيمة الاسمية (دينار)	تكلفة الشراء (دينار)	الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها
151	15000	1	15000	شركة السدادات العراقية المحدودة
			15000	المجموع

كشف رقم (6)

كشف المخزون كما في 31 /كانون الاول/ 2014

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	2014 /الموحدة دينار	2014/بغداد دينار	2014/أربيل دينار	2013 / بغداد دينار
131	مخزون الخامات والمواد الاولية	1350886502	776714782	574171720	717995168
132	مخزون الوقود والزيوت	31726952	31726952	-	23056333
133	مخزون الادوات الاحتياطية	5168871	5168871	-	5057239
134	مخزون مواد التعبئة والتغليف	4843792720	3049038044	1794754676	2793338714
135	مخزون المتنوعات	6555827	6417827	138000	5794025
136	مخزون الانتاج التام	91668000	76067000	15601000	164133620
139	مخزون المواد الاخرى	7325543	7325543	-	7325543
	مجموع المخزون في حيازة الشركة	6337124415	3952459019	2384665396	3716700642

كشف رقم (7)

كشف المدينون كما في 31 / كانون الاول / 2014

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	2014 /الموحدة دينار	2014/بغداد دينار	2014/أربيل دينار	2013 / بغداد دينار
1632	حسابات جارية مدنية داخل الشركة	-	919063768	-	540654518
1663	مصاريف مدفوعة مقدما	84000000	-	84000000	-
166	حسابات مدنية متنوعة	107893	107893	-	107893
	مجموع المدينون	84107893	919171661	84000000	540762411

كشف رقم (8)

كشف النقود كما في 31 / كانون الاول / 2014

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	2014 /الموحدة دينار	2014/بغداد دينار	2014/أربيل دينار	2013 / بغداد دينار
181	نقدية بالصندوق	19935370	16477070	3458300	19910002
183	نقدية لدى المصارف	14962048	14962048	-	11530677
	مجموع النقود	34897418	31439118	3458300	31440679

كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة / بغداد واربيل

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

المجموع	الفاصل المتراكم ارباح غير موزعة	احتياطي اسبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مستلمة	احتياطي نوسعات مستخدم	احتياطي التزامي	احتياطي نوسعات	نوع الاحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة
٤١٩١١٤٤٣١٥	١٥٥٦.٥٦٣١	٤٥٢.٤٢٧٧٦٥	٥٣.٠٠٠.٠٠٠	٦٣٥٩٢.٩٨	٥١٩٢٣.٥٧	٩٤٢٩٥٧٦٤	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٣.٦٣.٠.١٨٨	٢.٤٦٣٦٦.٥	.	.	.	١٥٣١.٠.٠.٩	٨٦٢٥٣٥٧٤	الإضافات
٥١٩١٣٤٤٥٠.٣	٣٦.٢٤٢٢٣٦	٤٥٢.٤٢٧٧٦٥	٥٣.٠٠٠.٠٠٠	٦٣٥٩٢.٩٨	٦٧٢٣٣.٦٦	١٨.٥٤٩٣٣٨	المجموع
١١٢٥٠.٠٥٧٥	١١٤٠.٠٥٧٥	التنزيلات
٥.٠٠٥.٠٤٣٩٢٨	٢٤٧٧٤.١٦٦١	٤٥٢.٤٢٧٧٦٥	٥٣.٠٠٠.٠٠٠	٦٣٥٩٢.٩٨	٦٧٢٣٣.٦٦	١٨.٥٤٩٣٣٨	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

شركة الصناعات الكيماوية العصرية – مساهمة خاصة / بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٤

نوع الاحتياطي	احتياطي توسعات	احتياطي الزامي	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي اسهم مستلمة	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	الفائض المتراكم ارباح غير موزعة	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١١	٢٢١٣	٢٢١٥	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٤	
الحركة خلال السنة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١	٩٤٢٩٥٧٦٤	٥١٩٢٣٠٥٧	٦٣٥٩٢٠٩٨	٥٣٠٠٠٠٠	٤٥٢٠٤٢٧٧٦٥	١٥٥٦٠٥٦٣١	٤٨٩١١٤٤٣١٥
الاضافات	٧١٧٦٢٨٢٠	١٢٧٣٧٩٠٠	-	-	-	١٧٠٢٥٧٢٩١	٢٥٤٧٥٨٠١١
المجموع	١٦٦٠٥٨٥٨٤	٦٤٦٦٠٩٥٧	٦٣٥٩٢٠٩٨	٥٣٠٠٠٠٠	٤٥٢٠٤٢٧٧٦٥	٣٢٥٨٦٢٩٢٢	٥١٤٥٩٠٢٣٢٦
التنزيلات	-	-	-	-	-	١١٢٥٠٠٥٧٥	١١٢٥٠٠٥٧٥
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	١٦٦٠٥٨٥٨٤	٦٤٦٦٠٩٥٧	٦٣٥٩٢٠٩٨	٥٣٠٠٠٠٠	٤٥٢٠٤٢٧٧٦٥	٢١٣٣٦٢٣٤٧	٥٠٣٣٤٠١٧٥١

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة / اربيل

كشف الاحتياطيات كما في 31/ كانون الاول/ 2014

كشف رقم (11)

المجموع	الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مستلمة	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي الزامي	احتياطي توسعات	نوع الاحتياطي
	224	2218	2217	2215	2213	2211	رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 2014/1/1
51442177	34379314	-	-	-	2572109	14490754	الإضافات خلال السنة
51442177	34379314	-	-	-	2572109	14490754	المجموع
-	-	-	-	-	-	-	التنزيلات
51442177	34379314	=	=	=	2572109	14490754	الرصيد كما في 2014/12/31

شركة الصناعات الكيماوية العصرية - مساهمة خاصة/بغداد أربيل

كشف رقم (12)

كشف الدائنون كما في 31 / كانون الاول / 2014

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	2014 / الموحدة دينار	2014 / بغداد دينار	2014 / أربيل دينار	2013 / بغداد دينار
263	حسابات جارية دائنة	2537068438	231394	3455900812	231394
2663	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	5100000	5100000	-	4750000
2667	دائرة الضمان الإجتماعي	245520	245520	-	196050
2671	استقطاعات لحساب نقابة العمال	981050	981050	-	244450
2672	استقطاعات لحساب الضريبة	(6478305)	(6478305)	-	(26695000)
268	دائنو توزيع الأرباح	80692436	74171596	6520840	64651818
	مجموع الدائنون	2617609139	74251255	3462421652	43378712

كشف رقم (13)

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في 31 / كانون الاول / 2014

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	2014 / الموحدة دينار	2014 / بغداد دينار	2014 / أربيل دينار	2013 / بغداد دينار
3121	الأجور النقدية للعمال	238421000	190648000	47773000	235029750
3123	أجور اعمال اضافية	743000	-	743000	-
3124	مكافئات تشجيعية	1050000	-	1050000	-
3125	مخصصات مهنية	600000	-	600000	-
3126	مخصصات سكن ونقل عام	120022750	117847750	2175000	77343250
3151	المساهمة في الضمان الإجتماعي	12429020	12429020	-	10541340
	مجموع الرواتب والاجور	373265770	320924770	52341000	322914340

كشف رقم (14)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في 13 / كانون الاول / 2014

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	2014 / الموحدة دينار	2014 / بغداد دينار	2014 / أربيل دينار	2013 / بغداد دينار
321	الخامات والمواد الاولية	1513437802	1019055386	494382416	837424353
322	الوقود والزيوت	43851880	37984880	5867000	54625038
323	الأدوات الاحتياطية	1338368	1338368	-	417052
324	مواد تعبئة وتغليف	1507953090	926930070	581023020	785947993
325	المتنوعات	9606998	6106418	3500580	4023800
326	تجهيزات العاملين	2884871	2003371	881500	1959408
327	المياه والكهرباء	4820100	4800100	20000	3610700
	مجموع المستلزمات السلعية	3083893109	1998218593	1085674516	1688008344

شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة

رأس المال (١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار مدفوع بكامله

العدد/

التاريخ: ٢٠ / /

السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمون
السادة رئيس و اعضاء مجلس الإدارة المحترمون

م / محتويات التقرير السنوي لعام ٢٠١٤ للشركة في بغداد وفرعها في اربيل
بعد التحية ،،،

اولاً : - تأسيس الشركة

تأسست الشركة سنة ١٩٤٦ م بصفة شركة ذات مسؤولية محدودة
رأسمالها ١٤٩٥٠٠ (مائة وتسعة واربعون الف وخمسمائة دينار)
مدفوعة بالكامل ونشاطها هو انتاج الكحول الأثيلي وبمرور السنين
تحولت الى شركة مساهمة رأسمالها الأسمي ٥٠٠ ٠٠٠ (خمسمائة
الف دينار) وكان ذلك عام ١٩٨٥ م ومن بعدها تم زيادة رأسمالها
الى ان اصبح ١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (مائة وثمانون مليون دينار)
وكما هو الحال في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ وجميع الزيادات التي حصلت
بزيادة رأس المال سددت اقيامها من الأرباح المتحققة .

ثانياً : - أهداف الشركة

ان الشركة لديها طموحات كثيرة وكما يعلم اكثر اعضاء الهيئة
العامة ومنها فتح فروع للشركة وفعلاً قد تم بعون الله وتعالى
افتتاح فرع الشركة في اقليم كردستان / اربيل / عينكاوة و تم
المباشرة بالانتاج في شهر اب ٢٠١٤ .

ثالثاً : - العقـــود

١ - لازالت الشركة متعاقدة مع ناقلين لتجهيز الشركة بوقود الديزل
وزيت الكاز بالحصص المقررة لنا من قبل الشركة العامة
للمنتجات النفطية .

شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة

رأس المال (١٣٥٠٠٠٠٠٠) دينار مدفوع بكامله

العدد/

التاريخ: / / ٢٠

- ٢ - كذلك عقد مع احد متعهدي النقل لنقل العاملين من دور سكناهم الى الشركة وبالعكس وبمبلغ مقداره ٨٠٠٠٠٠٠ (ثمانمائة الف دينار) .
 - ٣ - صيانة الأبنية فقط التي هي بأمر الحاجة ، وكلها نفذت أمانة .
 - ٤ - صيانة المكنان والمعدات والآلات غالبيتها نفذت أمانة ومن قبل الفنيين العاملين في المعمل وتحت اشراف الإدارة مباشرة باستثناء الحالات الصعبة فيعتمد على الاسواق المحلية لغرض تصنيعها .
- رابعاً" : - الأرباح

- ١ - بلغت الأرباح المتحققة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ ٢٩٧ ٠١٤ ٣٤٥ (ثلاثمائة وخمسة واربعون مليون واربعه عشر الف ومائتان وسبعة وتسعون دينار) .
- ٢ - تم تسديد الى الهيئة العامة للضرائب مبلغ مقداره ١٠٩ ٨١٤ ٣٨ (ثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة واربعه عشر الف ومائة وتسعة دنانير)
- ٣ - تم حجز مبلغ لاحتياطي التوسعات مقداره ٥٧٤ ٢٥٣ ٨٦ ستة (وثمانون مليون ومائتان وثلاثة وخمسون الف وخمسمائة واربعه وسبعون دينار)
- ٤ - الاحتياطي الألزامي الواجب حجزه ١٥ ٣١٠ ٠٠٩ (خمسة عشر مليون وثلاثمائة وعشرة الاف وتسعة دنانير)
- ٥ - اذن تبقى الأرباح الصافية المعدة للتوزيع ٦٠٥ ٦٣٦ ٢٠٤ (مائتان واربعه ملايين وستمائة وستة وثلاثون الف وستمائة وخمسة دنانير)

شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة

رأس المال (١٣٥٠٠٠٠٠٠) دينار مدفوع بكامله

العدد/

التاريخ: / / ٢٠

- ٦ - من ما جاء اعلاه نحن في مجلس الادارة نقترح ماياتي بشأن التصرف بالأرباح :-
- ١ - توزيع مقسوم أرباح بنسبة ٥٠% من رأس المال البالغ ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠ مائة وثمانون مليون دينار اي مايساوي ٩٠٠٠٠٠٠٠٠ تسعون مليون دينار .
وبالنهاية الأمر متروك الى الهيئة العامة لاتخاذ القرار بخصوص مقترح نسبة توزيع الارباح التي وردت من قبل اعضاء مجلس الإدارة .

- ٧ - من خلال الجدول التالي سنوضح الحالة بالأرقام .

<u>المبالغ بالدينار</u>	<u>التفاصيل</u>
٣٤٥٠١٤٢٩٧	اجمالي الأرباح المتحققة من ٢٠١٤/١/١ لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١
٣٨٨١٤١٠٩	حصة الهيئة العامة للضرائب
٨٦٢٥٣٥٧٤	احتياطي التوسعات بنسبة ٢٥%
١٥٣١٠٠٠٩	احتياطي الزامي ٥%
٢٠٤٦٣٦٦٠٥	الربح الصافي المعد للتوزيع

شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة

رأس المال (١٣٥٠٠٠٠٠٠) دينار مدفوع بكامله

العدد/

التاريخ: ٢٠ / /

٨ - ان المبالغ التي انفقت لغرض الدعاية والضيافة والسفر والايقاد والنشر والتبرعات

المبالغ بالدينار

الجهة

دعاية

٣ ٣٢١ ٩٥٠

ضيافة

٧ ٥٢٨ ٧٥٠

سفر وايقاد

٢٢٥ ٠٠٠

نشر وطبع

٦ ٧٥٥ ٠٠٠

احتفالات

تبرعات

خامسا": - مجلس الإدارة .

ان مجلس الإدارة يتكون من السادة التالية اسماءهم وعدد اسهمهم التي يمتلكونها

عدد الاسهم التي يمتلكونها

الصفة

الاسم

٣ ١٠٩ ٨٦٠

١ - السيدة بوليت لويس بحوشي رئيس المجلس

٢ ١٨٨ ٥٣٢

٢ - الانسة لمياء روجر نوري نائب رئيس المجلس

١٧ ٧٦٢ ٤٨٠

٣ - السيد عادل صادق ججو عضو

٤ ٢٠٠

٤ - السيد سامي متي صليوة عضو

١٠ ٧٤٤ ٠٦٤

٥ - السيد جنان عادل صادق عضو

شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة

رأس المال (١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار مدفوع بكامله

العدد/

التاريخ: ٢٠ / /

ولم يستلم السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٤ أية مبالغ ولم يستلموا أية قروض او سلف من الشركة خلال السنة موضوعة البحث

سادسا" : - الاجور والرواتب

ان مقدار الاجور والرواتب والمكافآت النقدية والعينية التي دفعت للمنتسبين والمساهمة بالضمان الأتماعي للعمال كافة بلغت ٧٧٠ ٢٦٥ ٣٧٣ (ثلاثمائة وستون الف وسبعون مليون ومائتان وخمسة وستون الف وسبعمائة وسبعون دينار) .

سابعا" : - الايرادات والمصروفات

ان اجمالي الايرادات والمصروفات هي كالتالي :-

المبالغ بالدينار	أ
٤ ٠٨٨ ٧٣٦ ٤٠٠	١ - ايراد النشاط التجاري
٧٢ ٤٦٥ ٦٢٠	٢ - التغيير في مخزون الإنتاج التام
٤ ٠١٦ ٢٧٠ ٧٨٠	
المبالغ بالدينار	ب
٣٧٣ ٢٦٥ ٧٧٠	١ - الرواتب والاجور
٣ ٠٨٣ ٨٩٣ ١٠٩	٢ - المستلزمات السلعية
١٢٥ ٤٦٦ ٩٨٥	٣ - المستلزمات الخدمية
—	٤ - فوائد مدينة
٥٦ ٩٧٥ ٩٤٤	٥ - الاندثارات

شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة

رأس المال (١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار مدفوع بكامله

العدد /

التاريخ:

٢٠ / /

٦ - مقاولات وخدمات

٧ - مصروفات عرضية

ثامنا" : - الاستيرادات والصادرات

أ - لا توجد للشركة أية استيرادات باستثناء مستلزمات الإنتاج الصناعي

تاسعا" : - الأنتاج

أ - بلغت الطاقة الإنتاجية المتحققة لسنة ٢٠١٤ (١٢ %) من اصل

الطاقة الإنتاجية التصميمية للمعمل في بغداد

ب - تم تنفيذ الصيانة الاحترازية لجميع المكنان والمعدات والآلات وباعلى

قدر ممكن لكونها اصبحت قديمة . بالنسبة الى بغداد

عاشرا" : - المياني والانشاءات .

لم نقم بأجراء الصيانة والترميمات للأبنية إلا بالجزء اليسير وخاصة

تلك التي لها مساس بأستمرارية الإنتاج بالنسبة الى بغداد

حادى عشر: - الوضع المالى والنظام المحاسبى

أ - ان الوضع المالى للشركة كما هو فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ من خلال

النتائج التي تم تحقيقها خلال السنة موضوعة البحث لاثابته

فيها وكما وضحتها السيد احمد عبد الرسول العبيدي مراقب حسابات

الشركة . والسيد آراس محمد سعيد مراقب حسابات فرع الشركة

ب - كما لازلنا مستمرين بتطبيق النظام المحاسبى الموحد تحت اشراف

مراقب حسابات الشركة السيد احمد عبد الرسول العبيدي والسيد

آراس محمد سعيد .

ج - قامت لجنان الجرد المكلفة بجرد الموجوات الثابته والمخزنية

والنقدية وكانت النتائج مطابقة للسجلات كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

ثانى عشر: - الحالة الادارية والتجارية والفنية .

ما جاء آنفا" بان وضع الشركة من النواحي المالية والادارية والفنية

هو لايزال بالمستوى المطلوب قياسا" بالظروف الحالية الراهنة


شركة الصناعات الكيماوية العصرية المساهمة


رأس المال (١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار مدفوع بكامله

العدد/

التاريخ: ٢٠ / /

و في الختام أقدم شكري وتقديري الى كافة أخواني أعضاء مجلس الإدارة وفي مقدمتهم رئيس مجلس الإدارة السيدة بوليت لويس بحوشي لمتابعتها المستمرة لأعمال الشركة كذلك عضو مجلس الإدارة السيد جنان عادل صادق لمتابعته المستمرة ومساعدة المدير المفوض السيد عادل صادق ججو في اعمال تأسيس فرع الشركة في اربيل ومتابعة العمل هناك بصورة مستمرة . كما اقدم شكري الى مديرة ادارة الشركة الآنسة جنان روجر لاسو ومدراء الأقسام جميعا" وكافة العاملين في الشركة من فنيين وأداريين فبارك الله بالجميع وكثر من امثالهم . ودمتم بالف خير واشكركم جميعا"


المدير المفوض
عادل صادق ججو


رئيس مجلس الإدارة
بوليت لويس بحوشي


احمد عبدالرسول العبيدي
محاسب قانوني - ومراقب حسابات