

شركة بغداد للمشروبات الغازية (مساهمة مختلطة) - بغداد

المبانيات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

الصفحة	المحتويات
١٤ - ١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٥	- الميزانية العامة
١٦	- حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٧	- كشف العمليات الجارية
١٨	- كشف أجمالي القيمة المضافة
١٩	- كشف توزيع أجمالي القيمة المضافة
<b>الكتوفات التحليلية المرفقة</b>	
٢٠	١ - الموجودات الثابتة واستثماراتها
٢١	٢ - التفات الإيرادية المؤجلة
٢٢	٣ - المشروعات تحت التنفيذ
٢٣	٤ - المخزون
٢٤	٥ - الاستثمارات المالية
٢٥	٦ - المدينون
٢٦	٧ - السقود
٢٧	٨ - رأس المال
٢٨	٩ - الاحياطيات
٢٩	١٠ - التخصيصات
٣٠	١١ - الدائون
٣١	١٢ - الرواتب والأجور
٣٢	١٣ - المتلزمات السلعية
٣٣	١٤ - المتلزمات الخدمية
٣٤	١٥ - المصروفات التحويلية و الأخرى
٣٥	١٦ - إيرادات النشاط التجاري
٣٦	١٧ - الإيرادات الأخرى
٣٧	١٨ - توزيع الاستعمادات على مراكز الكلف
	١٩ - المزايا العينية
	٢١ - تقرير الأدلة

ديوان الرقابة المالية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات



دو

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٣٣/٢٩/٨ / ٩٩.٤

التاريخ: ١١ / ١٤٣٠ هـ

٢ / ٨ / ٢٠٠٩ م

الى / السادة رئيس واعضاء الهيئة العامة لشركة

بغداد للمشروبات الغازية ( مساهمة مختلطة ) - بغداد المحترمين

م / البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة بغداد للمشروبات الغازية ( مساهمة مختلطة ) كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة/ ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدبنا الايضاحات والتحفظات والملاحظات التالية :-

الايضاحات :-

١- قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٩ بزيادة رأس مال الشركة بنسبة (٤٠%) استحصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٤٤٢) في ٢٠٠٨/١/١٤ على هذه الزيادة واستكملت كافة الإجراءات القانونية وتم تعديل عقد الشركة خلال السنة موضوع التدقيق وأصبح بذلك رأس المال (٨٤) مليار دينار (أربعة وثمانون مليار دينار) وكما تم خلال نفس السنة زيادة رأس المال بنسبة (٢٥%) استناداً لقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٨/٨/٢٦ وبموافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٢١٣٧٠) في ٢٠٠٨/١٢/١٤ واستكملت الإجراءات اللازمة لذلك وأصبح رأس المال بعد الزيادتين (١٠٥) مليار دينار (مائة وخمسة مليارات دينار) وتم تثبيت الزيادة في السجلات المالية للسنة موضوع التدقيق ، وأدناه نسب المساهمات في رأس المال :-

- القطاع العام ١٥.٤٣٤%

- القطاع المختلط ٣٩.٦٨%

- القطاع الخاص ٤٥.٩٨%



٢- جرى تقييم مخزون الإنتاج التام بالكلفة استناداً إلى القاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتسعير الخزين بالكلفة التاريخية أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل وهي نفس الطريقة المعمدة في السنوات السابقة.

٣- قامت الشركة بتسديد التسهيلات المصرفية المدورة من السنة السابقة والبالغة (١٤٦٤٩) مليون دينار ( أربعة عشر مليار وستمئة وتسعة وأربعون مليون دينار ) والتسهيلات المصرفية التي حصلت عليها خلال السنة والبالغة (٧٢٦٣) مليون دينار (سبعة مليارات ومئتان وثلاثة وستون مليون دينار) والممنوحة لها من قبل مصرف الوركاء لتسديد الأقساط المستحقة عن الاعتمادات الخاصة بتجهيز خطوط إنتاجية إضافة إلى الفوائد المترتبة على هذه التسهيلات والبالغة (١٢٥٢) مليون دينار (مليار ومئتان والثمان وخمسون مليون دينار).

#### التحفظات والملاحظات :-

##### ١- نتيجة النشاط :-

كانت نتيجة نشاط المرحلة الأولى للسنة موضوع التدقيق عجزاً مقداره (٢٦١٤) مليون دينار ( ملياران وستمئة وأربعة عشر مليون دينار ) والذي يقل عن عجز السنة السابقة لنفس المرحلة والبالغ (٨٥١٨) مليون دينار (ثمانية مليارات وخمسمئة وثمانية عشر مليون دينار) بمقدار (٥٩٠٤) مليون دينار (خمسة مليارات وتسعمائة وأربعة مليون دينار) في حين بلغ عجز المرحلة الثانية (٣٩) مليون دينار ( تسعة وثلاثون مليون دينار ) مقابل عجز السنة السابقة (٦٦٤٠) مليون دينار ( ستة مليارات وستمئة وأربعون مليون دينار ) وقد تم استخلاص المؤشرات التالية من خلال تحليل إيرادات ومصروفات الشركة للسنة موضوع التدقيق:-

ارتفاع إيرادات ومصروفات النشاط الجاري للسنة الحالية إلى (٨١٨٤٥) مليون دينار (واحد وثمانون مليار وثمانمئة وخمسة وأربعون مليون دينار) (٨٤٤٦٠) مليون دينار (أربعة وثمانين مليار وأربعمئة وستين مليون دينار) بعد أن كانت (٥٣٣٦٨) مليون دينار (ثلاثة وخمسين مليار وثلاثمئة وثمانية وستون مليون دينار) و (٦١٨٨٦) مليون دينار (واحد وستون مليار وثمانمئة وستة وثمانون مليون دينار) في السنة السابقة على التوالي ، وأن نسبة الزيادة في الإيرادات بلغت (٥٣%) مقارنة بالسنة السابقة في حين بلغت نسبة الزيادة في المصروفات (٣٦%) . وإن الزيادة الحاصلة في مصروفات وإيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية عن السنة السابقة تمثلت في ما يلي :

أ- الزيادة في الرواتب والاجور عن السنة السابقة بمبلغ (١٣١٧) مليون دينار (مليار وثلاثمائة وسبعة عشر مليون دينار) تعود الى قيام الشركة بمنح منحصاصات هندسية (٥٥٠%) من الراتب الشهري للمهندسين مع منح مكافأة مالية للمحاسبين على القاعد والاستقالة .

ب- ارتفاع المستلزمات السلعية عن السنة السابقة بمقدار (١٨٢٣٤) مليون دينار (ثمانية عشر مليار ومائتان واربعه وثلاثون مليون دينار ) للأسباب الاتية :-

أولاً:- الزيادة في الخامات والمواد الاولية الرئيسية بمقدار (٥٨٥٤) مليون دينار (خمسة مليارات وثمانمائة واربعه وخمسون مليون دينار) نتيجة تعاقدات الشركة مع الجهات المجهزة لمستلزمات الانتاج الرئيسية والمساعدة .

ثانياً:- حصول زيادة في مصروفات الوقود والزيوت والتمثلة بالمواد النفطية حيث بلغت (٣٧٩) مليون دينار ( ثلاثمائة وتسعة وسبعون مليون دينار ) عن السنة السابقة نتيجة استخدام محطة كهربائية مكونة من (٧) مولدات لتشغيل الخطوط الانتاجية والاستغناء عن الطاقة الكهربائية المتذبذبة .

ثالثاً:- حصول زيادة في مصروفات مواد التعبئة والتغليف المستهلكة ونسبة (٥٧%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة الانتاج .

ج- الزيادة الحاصلة في المصروفات العرضية عن السنة السابقة بمبلغ (١٦٨٥) مليون دينار (مليار وستمائة وخمسة وثمانون مليون دينار) والتي تمثل فروقات أسعار صرف الدولار مقابل الدينار العراقي نتيجة الارتفاع الحاصل بسعر الصرف عند تسديد قيمة الأقساط المستحقة الدفع عن الاعتمادات الخاصة بتجهيز الشركة بخطوط إنتاجية.

د- زيادة الإيرادات العرضية للسنة الحالية البالغة (٤٢٨٩) مليون دينار (أربعة مليار ومئتان وتسعة وثمانون مليون دينار) عن السنة السابقة البالغة (١٥١٥٢) ألف دينار (خمسة عشر مليون ومائة واثنتان وخمسون ألف دينار) وإن أسباب الزيادة ناتجة عن فروقات أسعار صرف الدولار مقابل الدينار العراقي نتيجة لانخفاض سعر الصرف عند تسديد الأقساط المستحقة الدفع عن اعتمادات تجهيز الشركة بخطوط إنتاجية.

٢- نتائج تنفيذ الحطة الانتاجية :-

أ- الجدول التالي يبين كميات ونسب الانتاج المتحقق خلال السنة /٢٠٠٨ مقارنة بالطاقات  
النصيمية والمناحة والمخططة لمنتجات الشركة للسنة المذكورة :-

نوع المنتج	وحدة القياس	(١) الطاقات النصيمية	(٢) الطاقات المناحة	(٣) الطاقات المخططة	(٤) الانتاج الفعلي	(٥) الانتاج الفعلي	نسبة التنفيذ					نسبة التمسو
							١/٤	٢/٤	٣/٤	١/٣	٢/٣	
بيبي كولا - موندنا - سفن آب (٠,٢٥٠) RB	الف صندوق	٩٨٠٠	٧٨٤٠	٤١٨٥	٣١٧٣	٢٧٥٠	%٣٢	%٤٠	%٧٦	%٤٣	%٥٣	%١٥
بيبي كولا - موندنا - سفن آب (٢٥٠) مل علب معدنية	الف كارتون	٨٧٥٠	٧٠٠٠	٤٤١٧	٢١٦٨	٢٨٩	%٢٥	%٣١	%٤٩	%٥٠	%٦٣	%٦٥
بيبي كولا - موندنا - سفن آب (٣٣٠) مل علب معدنية	الف كارتون	١٠٥٠٠	٨٤٠٠	٧٩٠٥	٥٣١٢	٣٨١٠	%٥١	%٦٣	%٦٧	%٧٥	%٩٤	%٣٩
بيبي كولا - موندنا - سفن آب (٢,٢٥٠) لتر PET	الف زرزة	٩٢٧٥	٧٤٢٠	٦٧٤٣	٥٤٩٦	٤٠٥٩	%٥٩	%٧٤	%٨٢	%٧٣	%٩١	%٣٥

وقد أظهرت نتائج دراسة النسب الواردة في الجدول اعلاه الآتي :

أولاً- الانخفاض الواضح في الانتاج الفعلي قياساً بالطاقات المناحة والمخططة لانتاج  
العلب (٢٥٠) مل وإنتاج RB (٠,٢٥٠) قناني الزجاجية وإنتاج (٣٣٠) مل وإنتاج  
(٢,٢٥٠) لتر PET حيث بلغت نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقات المناحة  
(%٣١، %٤٠، %٦٣، %٧٤) على التوالي في حين بلغت نسبة الإنتاج الفعلي إلى  
الطاقات المخططة (%٤٩، %٧٦، %٦٧، %٨٢) على التوالي مما أدى إلى انخفاض  
الإنتاج وبالتالي يؤدي إلى ارتفاع التكاليف وخاصة حصة المنتج من التكاليف الثابتة  
(الرواتب والأجور والاندثار ... الخ) ..

ثانياً- زيادة الإنتاج الفعلي للسنة الحالية مقارنة بالإنتاج الفعلي لسنة/٢٠٠٧ لإنتاج العلب  
المعدنية (٢٥٠) مل وإنتاج (٣٣٠) مل وإنتاج (٢,٢٥٠) لتر PET و انتاج  
(٠,٢٥٠) مل RB قناني زجاجية ونسبة (%٦٥٠، %٣٩، %٣٥، %١٥) على  
التوالي .

ب- الجدول أدناه يبين نتائج تنفيذ خطة المبيعات للسنة / ٢٠٠٨ ومقارنتها مع مبيعات السنة السابقة :-

نوع المنتج	وحدة القياس	كمية المبيعات المحسوبة	كمية المبيعات الفعلية	نسبة المبيعات الفعلية	نسبة التنفيذ النموي
		(١)	(٢)	(٣)	٣-٢
بيسي كولا - ميرندا - سفن آب (٠,٢٥٠) قناني RB	الف صندوق	٤١٨٥	٣٠٤٩	٢٨٨٦	%٧٣
بيسي كولا - ميرندا - سفن آب (٢٥٠) علب معدنية	الف كارتون	٤٤١٧	٢١٣٣	٢٨٧	%٤٨
بيسي كولا - ميرندا - سفن آب (٣٣٠) علب معدنية	الف كارتون	٧٩٠٥	٥١٨٥	٣٨٦٩	%٦٦
بيسي كولا - ميرندا - سفن آب (٢,٢٥٠) PET	الف رزمة	٦٧٤٣	٥٤٨٨	٤٠٩١	%٨١

وقد أظهرت نتائج دراسة النسب الواردة في الجدول اعلاه مايلي :-

اولاً- انخفاض كميات المبيعات الفعلية قياساً بالكميات المخططة ( للمنتجات ) ( ٢٥٠ ) مل

( ٣٣٠ ) مل علب معدنية ( ٠,٢٥٠ ) مل RB قناني زجاجية ( ٢,٢٥٠ ) لتر PET

حيث بلغت ( ٤٨% ، ٦٦% ، ٧٣% ، ٨١% ) على التوالي .

ثانياً - ارتفاع كميات المبيعات الفعلية لسنة / ٢٠٠٨ مقارنة بكميات المبيعات الفعلية لسنة

/ ٢٠٠٧ حيث بلغت ( ٦٦% ، ٤٣% ، ٣٤% ، ٣٤% ) على التوالي لاصناف

المنتجات المذكورة في الجدول اعلاه.

٣- إيداء الرأي بالبيانات المالية:-

١- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أولاً- قامت الشركة بجدد موجوداتها الثابتة والمخزنية في نهاية السنة المالية / ٢٠٠٨ ،

إلا أنها لم تجر المطابقات الأصولية مع السجلات المختصة لتحديد الفروقات ومعالجتها

أولاً بأول مما فقد الجرد اهميته في تحقيق الرقابة على الموجودات .

ثانياً- أظهرت السجلات المالية للشركة في ٣١/١٢/٢٠٠٨ إجمالي الاضافات للابنية مبلغ

( ١٠١٠٧٣ ) ألف دينار ( نائة وواحد مليون وثلاثة وسبعون الف دينار ) لدى

فحص وتدقيق عينة من هذه الاضافات لوحظ ما يلي:-

قامت الشركة بإنشاء مسقف بمساحة ( ٩٦٠ ) م<sup>٢</sup> وكابينة حراسة عدد ( ٩ )

بقيمة ( ٣٤٥٤٥ ) ألف دينار ( أربعة وثلاثون مليون وخمسمائة وخمسة واربعون الف

دينار) ولدينا بصدد ذلك :-

(١) لم تقم الشركة بالإعلان عن إجراء مناقصة للحصول على أفضل العطاءات خلافاً لتعليمات الشراء المعمول بها في الشركة والصادرة من مجلس الإدارة بجلسته رقم (١) في ٢٠٠٨/١/٩.

(٢) تم الاكتفاء بطلب عروض لا تتضمن المعلومات المتمثلة بـ (رقم وتاريخ العرض ، اسم المنهج ، توقيع صاحب المثل ... الخ) .

ثالثاً- تعاقبت شركة بغداد للمشروبات الغازية مع شركة البصرة للسيارات بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٨ على شراء (١٤٠) سيارة نوع بيك أب متسويشي بمبلغ (٤٣٦٣) مليون دينار (أربعة مليارات وثلاثمائة وثلاثة وستون مليون دينار) ، وحسب طلب شركة ببسي كولا العالمية (والتي تتحمل ٥٥٪ من كلفة السيارات أعلاه كدعم من قبل الشركة المذكورة إلى شركة بغداد للمشروبات الغازية) حيث تم استلام المبلغ المذكور خلال السنة/٢٠٠٩ ولدينا بصدد ذلك :-

(١) تم اللجوء إلى أسلوب الدعوة المباشرة بدلاً من الإعلان عن إجراء مناقصة خلافاً لتعليمات الشراء المعمول بها في الشركة والصادرة من مجلس الإدارة بجلسته رقم (١) في ٢٠٠٨/١/٩ .

(٢) تم استلام السيارات بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣٠ ولم يتم تسجيلها في السجلات المالية لعدم اكتمال إجراءات تسجيلها لدى دوائر المرور العامة.

رابعاً- قامت الشركة بشراء سيارة عدد (١) نوع / هونداي سننابي بمبلغ (٣١٦٧٧٥٠٠) دينار (واحد وثلاثون مليون وستمائة وسبعة وسبعون الف وخمسمائة دينار) ولدينا بصدد ذلك الآتي :-

(١) تم اعتماد أسلوب الدعوة المباشرة بدلاً من الاعلان عن اجراء مناقصة للحصول على افضل العطاءات .

(٢) أن تاريخ الشراء كان في ٢٠٠٨/٩/١ في حين ان تاريخ حصول الموافقة على الشراء هو ٢٠٠٨/١١/٣ الأمر الذي يشير الى ان الشراء تم قبل الحصول على الموافقات الاصولية لعملية الشراء .

(٣) هناك تأخير أكثر من شهرين بين تاريخ الشراء وتاريخ الاستلام في ٢٠٠٨/١١/١٦.

خامساً - قامت الشركة ببيع السيارة المرقمة ( ٧٠٧١ ) نوع هونداي سوناتا موديل/٢٠٠٦ بمبلغ ( ١٦٣٢٠٠٠٠ ) دينار ( ستة عشر مليون وثلاثمائة وعشرون ألف دينار) علماً أن كلفة شراء السيارة كانت ( ١٨١٤٧٨٠٠ ) دينار (ثمانية

عشر مليون ومائة وسبعة وأربعون ألف وثمانمائة دينار ) ، محخص اندثارها المتراكم بلغ ( ١٢٠٩٨٥٢ ) دينار ( مليون ومائتان وتسعة آلاف وثمانمائة واثان وخمسون دينار) ، والذي نتج عن ذلك خسارة مقدارها ( ٦١٧٩٤٨ ) دينار ( ستمائة وسبعة عشر ألف وتسعمائة وثمانية واربعون دينار) وتم تنزيل الخسارة من حساب الاحتياطي الرأسمالية من خلال التدقيق فقد لوحظ بان عملية البيع لم تتم من خلال زيادة علنية وذلك للأسباب التالية :-

(١) عدم تسجيل السيارة لدى دوائر المرور العامة لكون المالك الشرعي لها غير موجود في العراق حسب ما جاء بمذكرة قسم الإخراج الكمركي في الشركة والمؤرخة في ٢٨/٠٧/٢٠٠٨ .

(٢) الرقم المثبت عليها غير اصولي ولا يمكن استخدامها حسب ما جاء بالمذكرة أعلاه.

نوصي بتشكيل لجنة للتحقيق في عملية شراء السيارة اعلاه وتحديد الجهة المسؤولة عن ذلك ومحاسبتها .

سادساً- لم تقم الشركة بأحساب الاندثار للخطوط الانتاجية المتوقفة عن العمل لفترة لا تقل عن (٣) أشهر خلافاً للتعليمات المالية عدد (١١) لسنة ١٩٨٨ التي تقضي بأحساب (٥٠%) من قسط الاندثار السنوي وادناه تفاصيل هذه الخطوط :-

الخط الانتاجي	الكلفة / دينار	فترة التوقف	أسباب التوقف
خط العبوة العائلي (١,٥) لتر	٣٦٨٤٧٣٦٦٥	من سنة/٢٠٠٦ ولغاية الآن	قلة تسويق العبوة حجم (١,٥) لتر
قالب الفخ	٧٠٤٩٦١٧٦	من سنة/٢٠٠٦ ولغاية الآن	قلة تسويق العبوة حجم (١,٥) لتر
وحدة التصفية	١٥٠٠٠٠٠٠	من سنة/٢٠٠٦ ولغاية الآن	توقف خط العبوة العائلي حجم (١,٥) لتر
الخط الحامض زجاجي	٣٩٩١٧٧١	من سنة/٢٠٠٦ ولغاية الآن	استهلاك المكان وانقطاع كلف الصيانة
وحدة العصور	٢٠٦٩١١٠	من سنة/٢٠٠٦ ولغاية الآن	توقف خط العبوة العائلي حجم (١,٥) لتر

نوصي بضرورة قيام إدارة الشركة بأحساب الاندثار وفقاً للتعليمات المشار إليها أعلاه .

#### ب- الاعتمادات المستندية :-

أولاً:- الاعتماد المرقم (٢٠/١٠٢) في ٣٠/١١/٢٠٠٨ بمبلغ (٥٢٠٠٠٠٠٠) يورو (خمسة ملايين ومئتان ألف يورو) عن شراء خط العبوة العائلي (PET) حجم (٢,٢٥٠) لتر ما يعادل (٨٠٤٠٩٥٣٣٣٤) دينار (ثمانية مليارات وأربعون مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون ألف وثلاثمائة وأربعة وثلاثون دينار) مع شركة (KRONES) الألمانية ولدينا الملاحظات التالية:-



(١) لم يتضمن العقد المبرم فقرة إلزام المجهز بتقديم تأمينات حسن التنفيذ بسلك مصدق أو خطاب ضمان .

(٢) قامت الشركة بتسديد الدفعة المقدمة البالغة (٣٠%) من مبلغ الاعتماد دون مطالبة المجهز بتقديم خطاب ضمان يضمن حق الشركة ، كما لم تطلع على السند القانوني الذي يتيح للشركة منح تلك الدفعة.

ثانياً:- الاعتماد المرقم (١٣٨/٥٣٤٥) في ٤/٦/٢٠٠٦ بمبلغ إجمالي ( ٧٧٠٠٠٠ ) يورو ( سبعمائة وسبعون ألف يورو ) والخاص بتجهيز أدوات احتياطية للخطوط الإنتاجية (القناني الزجاجية ، العلب المعدنية ، العبوة العائلية ) مع شركة KHS لم يتم غلقه في السجلات المالية رغم استلام مواد الاعتماد المذكور.

نوصي بضرورة تصفية الاعتماد وغلقه بعد استلام كافة الأدوات الاحتياطية.

ثالثاً:- الحوالة الخارجية المرقمة ١١٣٢/٢٠/٢٠٠٨ بمبلغ ( ٣٢٥٠٠٠٥ ) دولار (ثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف وخمسة دولارات ) عن قيمة شراء (٥٠٠) وحدة من ( سفن آب ) من شركة بيسي كولا العالمية ولدينا الملاحظات التالية :

(١) نتيجة الفحص من قبل قسم السيطرة على الجودة والنوعية فقد تبين وجود عيوب واحدة من مركز نكهة ( سفن آب ) لم تكن بحكمة السداد.

(٢) الإشعار المدين المرسل من مصرف البلاد الإسلامي في ٩/٧/٢٠٠٨ والبالغ ( ٣٩٢٦٠٦٠٤٠ ) دينار ( ثلاثمائة وثمانون وتسعون مليون وستة آلاف وأربعون دينار ) المتضمن تحويل المبلغ إلى المجهز كان غير محتوم بحتم المصرف.

#### ج- النفقات الايرادية المؤجلة :-

مازالت الشركة تقوم بأطفاء النفقات الايرادية المؤجلة على اساس شهري وليس سنوي ، نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات النافذة في اطفاء النفقات المشار اليها .

#### ٤- المدينون والدائنون :-

أ- وجود العديد من أرصدة الحسابات المدينة والدائنة موقوفة في السجلات ومدورة من سنوات سابقة لم يجر العمل على تصفيتها إضافة الى وجود أرصدة أخرى مخالفة لطبيعتها المحاسبية ، نوصي باتخاذ الإجراءات المناسبة لمعالجتها وفق الاصول ، وادناه تفاصيل لتلك الارصدة كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨ :-

رقم الحساب	أسم الحساب	الإرصدة المخالفة لطيبتها ألف دينار	الإرصدة الموقوفة ألف دينار
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	١٠١٨٦٠	—
٢٦١٣	مجهزون قطاع محتاط	٨٣٢٥٤	—
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	—	١٥٨٨٦٨
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	—	٣٤٠٣٤٩٢
٢٦٧٣	استقطاعات عاملين أخرى	٨١	—
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	—	٣٤٦٩
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	—	٦٦١٠٧٦
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	—	٥٥١٠٠
	المجموع	١٨٥١٩٥	٤٢٨٢٠٠٥

ب- قامت الشركة بإرسال كتب إلى الجهات المدنية والدائنة لتأييد صحة ما تظهره سجلاتها من أرصدة لهذه الجهات والبالغ عددها (٧) جهة وأدناه تفاصيل ذلك كما في  
-: ٢٠٠٨/١٢/٣١

أرصدة مدينة	أسم الشركة	التفاصيل
دينار		
٩٨١٠٠	الشركة العامة لصناعة الزيوت النباتية	استلم الرد وكانت مطابقة للسجلات
٧٠٤٠٠٠	وزارة الصناعة والمعادن	استلم الرد وكانت مطابقة للسجلات
٦٠٠٠٠	نادي الجاردية	لم ترد
٣٨٤٠٠٠	نادي العلوية	لم ترد
٨٠٠٠٠	الشركة العامة للصناعات الفظنية	استلم الرد وكانت مطابقة للسجلات
٥١٥٨٣٣	الشركة العامة لكبريت المشرق	استلم الرد وكانت مطابقة للسجلات
١٩٤٦٢٠	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	استلم الرد وكانت مطابقة للسجلات

ج- ضمن حساب (١٦٥/مدينو نشاط غير جاري) البالغ (٣٨٠٩٣٣٢٥٨) دينار (ثلاثمائة وثمانون مليون وتسعمائة و ثلاثة وثلاثون ألف ومائتان وثمانية وخمسون دينار) مبلغ (٤٣٩٨٢٦٦٥) دينار (ثلاثة وأربعون مليون وتسعمائة والثمان وثمانون ألف وستمائة وخمسة وستون دينار) مدور من سنوات سابقة والذي يمثل قيمة مركزات مبيعة لعدة جهات لم يتم تسديده من قبلهم ، وأدناه تفاصيل ذلك كما في -: ٢٠٠٨/١٢/٣١

المبلغ / دينار	اسم الشركة
١٧٨٧٠٤٠٠	معمل الاجيال
٢٣٥٦٢٠٠	شركة العراق
٤٨٩٦٠٠٠	شركة الاصيل
١٣٤٣٤٢٧٥	معمل الشرق
٥٤٢٥٧٩٠	شركة بعقوبة
٤٣٩٨٢٦٦٥	المجموع

نوصي بتابعته واستحصله .

د- لم تقم الشركة بأحتساب محخص للديون المشكوك في تحصيلها ، نوصي بضرورة قيام الشركة باحتساب هذا المحخص لمواجهة احتمالات عدم إمكانية استحصال اردة المدينون .

هـ- وجود سلف لاغراض النشاط بلغت ( ٥٣٦٤٥٣٠٠ ) دينار ( ثلاثة وخمسون مليون وستمئة وخمسة واربعون الف وثلاثمائة دينار ) لم تجر تسويتها لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ بالرغم من انتهاء العرض الذي منحت من اجله ، نؤكد على ضرورة تصفية رصيد هذا الحساب اولاً باول .

و- قيام إدارة الشركة باستحداث حساب اسمه استقطاعات عاملين أخرى بالرغم (٢٦٧٣) خلافاً لما جاء بدليل لنظام الخاسبي الموحد حيث لا يتضمن مثل هذا الحساب نوصي بالالتزام بما جاء بالنظام المشار إليه أعلاه.

#### ٥- رأس المال :-

انخفضت نسبة مساهمة القطاع العام في رأس مال الشركة من (٢٥,٠٠٩% إلى ١٥,٤٣٢%) جراء الزيادة الحاصلة في رأس المال والمشار إليها في الايضاح رقم (١) وارتفعت نسبة مساهمة القطاع الخاص من (٦٨,٥٠٥%) قبل الزيادة إلى (٨٠,٥٩٨%) بعد زيادة رأس المال وقد أدى هذا الانخفاض إلى تحول الشركة من مساهمة مختلطة إلى مساهمة خاصة استناداً للفقرة/أولاً من المادة (٣٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والذي قضت (بكتيب المؤسسون في الشركات المساهمة المختلطة بنسب لا تقل عن (٣٠%) ولا تزيد عن (٥٥%) والذي يشمل الحد الأدنى المقرر لقطاع الدولة البالغ (٢٥%)) واستناداً إلى ما ورد أعلاه نود إعلامكم بأن هذا الديوان يعتبر عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنوات اللاحقة استناداً لأحكام البند أولاً من المادة (١٣٣) من قانون الشركات أعلاه ما لم يتم تعديل مساهمة قطاع الدولة وفقاً للنسبة المقررة في هذا القانون.

٦- حسابات المساهمين :-

بلغ مجموع الارباح المستحقة للمساهمين والتي ما زالت غير مستلمة من قبلهم (٢٤٢٦٤١) الف دينار ( مائتان واثان واربعون مليون وستمئة وواحد واربعون الف دينار) وتمثل ارباح مستحقة ومدورة من سنوات سابقة ( منذ سنة / ١٩٨٩ ) وقد تم الاشارة الى ذلك بتقاريرنا السابقة وماتزال المبالغ موقوفة دون اتخاذ الاجراءات المناسبة بصدد تصفيتها بعد التحقق من توفر شروط العضوية .

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف :-

وجود نقاط خلل وضعف في اجراءات السيطرة على حركة النقد العائد للشركة وكما يلي :-

- أ- بلغ رصيد النقد في الصندوق مبلغ (٤٥٠٥٧٧) ألف دينار (اربعمائة وخمسون مليون وخمسمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ حيث لم يتم ايداعه لدى المصرف لتوقف المصرف عن السحب والايداع لأغراض الجرد في نهاية السنة ، نوصي بضرورة ايداع كافة المبالغ المقبوضة أول بأول لدى المصرف.
- ب- قامت إدارة الشركة باستخدام المقبوضات النقدية للصندوق في تسديد مصروفاتها بدلاً من ايداعها في الحساب الجاري لدى المصارف واستخدام الصكوك في تسديد المصاريف المذكورة .
- ج- لم يتم تأشير بعض وصولات القبض بحتم أمانة الصندوق ومنها الوصولات المبينة ادناه :-

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ / دينار	التفاصيل
٣٥٢١٦ في ٢٠٠٨/٨/٢	٢٠٠٠٠٠٠٠	عن دفعة على الحساب
٣٥٢٢٢ في ٢٠٠٨/٨/٢	٢٢٩٧٩٧٥٠	عن مبيعات يوم ٢٠٠٨/٧/٣١
٣٥٢٤٠ في ٢٠٠٨/٨/٤	٥٠٠٠٠٠	عن قيمة تعويض عمليات جراحية
٣٥٢٦٧ في ٢٠٠٨/٨/٤	٣٥٠٠٠٠٠٠	عن دفعة على الحساب

- د- بالرغم من طلبنا بالمذكرة الداخلية رقم(٧) في ٢٠٠٩/١/١٠ إلا أنه لم تقدم لنا الشركة تأكيد بصحة أرصدة بعض الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف والبالغ ارصدها بموجب السجلات المالية وكما يلي :-

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
مصرف العراقي للتجارة / دينار رقم ٢/	٨٠٢٠٠٠٠
مصرف التجاري العراقي / فرع الكاظمية	٤٥٩٠٧٨٠٠
مصرف انتركونتينتال / دولار	١٦٢٢٧٤٢٣
مصرف العراقي للتجارة / دولار	٩٢٧٢٨٥١٢

## ٨- العقود :-

تم تدقيق عينة من العقود المبرمة خلال سنة ٢٠٠٨/ ولدينا بخصوصها ما يلي :

أ- عقد نقل وقود من مستودعات الشعبية / البصرة بسعر (٥٠) دينار للتر الواحد (خمسون دينار للتر الواحد) للكميات البالغة (٢٠٠٠٠٠) لتر (مائتان الف لتر) كازأويل و (٢٠٠٠٠٠) لتر (مائتان الف لتر) نفط أبيض بكلفة اجمالية قدرها (٢٠) مليون دينار (عشرون مليون دينار) بموجب العقد المبرم مع شركة جنوب العراق الدولي للنقل العام بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٢٢ وكتاب الاحالة المرقم (١٠٣٤) في ٢٠٠٨/٦/٢٢، بالإضافة الى وجود عقد اخر مع الشركة المذكورة تم توقيعه بتاريخ ٢٠٠٨/٨/٢٠ وحسب كتاب الاحالة المرقم (٢١٤٧) في ٢٠٠٨/٨/٢٠ لنقل نفس الكميات ونفس الشروط للكميات المستلمة والموافق عليها كحصّة شهرية للشركة من قبل شركة توزيع المنتجات النفطية بموجب كتاب الموافقة المرقم (٥٠٦١) في ٢٠٠٨/٦/١٧ لتجهيز الشركة مادة زيت الكاز البالغة (٦٠٠٠٠٠) لتر (ستمائة الف لتر) و (٤٠٠٠٠٠) لتر (اربعمائة ألف لتر) من مادة النفط الابيض شهرياً وبسعر الشراء الاستيرادي البالغ (٩٠٠) دينار (تسعمائة دينار) لكل لتر ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :

اولاً- اعتماد أسلوب الدعوة المباشرة بدلاً من الاعلان عن اجراء المناقصات للحصول على افضل العطاءات .

ثانياً - لا توجد عروض للمفاضلة .

ثالثاً - قدم اجهز صك غير مصدق بمبلغ (٧٠٠٠٠) الف دينار ( سبعون مليون دينار ) المرقم (١٠٦١٣٢٨) في ٢٠٠٨/٦/٢٢ كضمان حسن الاداء عن كلا العقدين والذي لا يعتبر ضمان لحقوق الشركة .

رابعاً- عدم وجود بعض المستمسكات والاوليات المعززة للكميات المستلمة من الكاز والنفط

الابيض وكما يلي:-

رقم العقد وتاريخه	الكمية المستلمة لتر	رقم سند الادخال وتاريخه	المادة المستلمة	الملاحظات
٢٠٠٨/٧/٢٠ في ٩٠٧	١٠٠٠٠٠	٥٥٧٧ في ٢٠٠٨/٧/٢٠	نفط أبيض	عدم وجود محضر فحص من قبل السيطرة على الجودة
٢٠٠٨/٧/٢٠ في ٩٠٧	١٠٠٠٠٠	٥٥٧٩ في ٢٠٠٨/٧/٢٠	كاز أويل	عدم وجود محضر فحص من قبل السيطرة على الجودة
٢٠٠٨/٧/٢٣ في ٩٢٦	١٠٠٠٠٠	٥٥٨٣ في ٢٠٠٨/٧/٢٢	نفط أبيض	عدم وجود محضر فحص من قبل السيطرة على الجودة
٢٠٠٨/٨/١٤ في ١٠٣٦	٥٠٠٠٠	٥٥٩٢ في ٢٠٠٨/٨/١	نفط أبيض	لم يوقع مدير العمليات على مستند الاستلام المخزني
٢٠٠٨/٨/١٩ في ١٠٥٣	١٠٠٠٠٠	٥٥٩٥ في ٢٠٠٨/٨/١٨	نفط أبيض	عدم توقيع ممثل النجفة الامنية على الاستلام .
٢٠٠٨/٨/٧ في ١٠٠٩	٥٠٠٠٠	٥٥٨٩ في ٢٠٠٨/٨/٧	نفط أبيض	١- محضر الاستلام لم يوقع من قبل ممثل النجفة الامنية حيث كتب محسبارة ( امتنع عن التوقيع ) دون بيان الاسباب . ٢- شريط الوزن موقف فقط من قبل رئيس النجفة وعدم توقيع باقي الاعضاء . ٣- تم سحب كمية (٢٣٠٠٠) لتر من حوالة السيارة البالغة (٥٠٠٠٠) لتر قبل وزنها لعدم استيعاب القطار للوزن الكلي للسيارة .

ب- عقد تجهيز رقم (١) المبرم مع الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٩ لتجهيز الشركة (١٠٠٠٠٠) صندوق بلاستيك (مائة الف صندوق) وبسعر (٤٩٠٠) دينار (اربعة الاف وتسعمائة دينار) للصندوق الواحد وبكلفة اجمالية قدرها (٤٩٠) مليون دينار (اربعمائة وتسعون مليون دينار) ولدبنا بصدد ذلك الاتي :-  
اولاً- خلافاً للفقرة (٨) من العقد المبرم لم يتم اجهزة بتجهيز الشركة بكامل الكمية المتعاقد والمشار إليها أعلاه حيث تم استلام الكمية (٥٨٣١٤) الف صندوق بلاستيك (ثمانية وخمسون الف وثلاثمائة وأربعة عشر) صندوق فقط، علماً بأنه لا توجد فقرة في العقد تشير الى فرض غرامة تأخرية في حالة التجاوز على المدة المحددة للتجهيز .

ثانياً- لا يتضمن العقد شرطاً يلزم اجهزة بتقديم شهادة صحية .

ثالثاً- عدم وجود فقرة في العقد تشير الى تقديم اجهزة كفالة حسن الاداء البالغة نسبتها (٥٥%) لضمان حقوق الشركة .

ج- عقد تجهيز مادة السكر مع الشركة العراقية المتحدة للتجارة العامة بقيمة اجمالية (٨٩١٢٥٠) دولار (ثمانمائة وواحد وتسعون الف ومائتان وخمسون دولار) وبسعر (٥٧٥) دولار (خمسمائة وخمسة وسبعون دولار) للطن الواحد ، حيث تم التعاقد على تجهيز (١٥٥٠) طن ( الف وخمسمائة وخمسون طن) ولدبنا بصدد ذلك ما يلي :

اولاً- لجوء الشركة الى أسلوب الدعوة المباشرة بدلاً من الاعلان عن اجراء مناقصات ، وتمت الإحالة بموافقة المدير المفوض فقط .

ثانياً- لم يقدم اجهزة كفالة حسن التنفيذ البالغة (٥٥%) من قيمة العقد الاجمالية .

ثالثاً- خلافاً للفقرة (٩) من العقد المبرم لم يقدم اجهزة شهادة المنشأ وشهادة صحية مصدقة تؤيد أن المادة صالحة للاستهلاك البشري .

رابعاً- خلافاً للفقرة (١) من العقد المبرم تم استلام وجبتي سكر والبالغة كميتهما (٣٠٠٠٠٠) كغم (ثلاثمائة ألف) كغم من منشأ إماراتي وهذا يخالف لبند العقد حيث ينص العقد على أن يكون المنشأ تايلندي أو أوري .

د- ان الشركة لم تمسك سجل مراقبة العقود والذي يتضمن ( أسم اجهزة ، مدة العقد وقيمه ، شروط التسليم ، تفاصيل الاعتماد وشروط التسديد وتحديد طريقة الشحن ، المعلومات الخاصة بالكفالات وخطابات الضمان ) .

٩- الدعاوى واللجان التحقيقية :-

من خلال الاطلاع على كشف الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير وبالعكس لاحظنا  
الآتي :-

- أ- الدعوى المرقمة (٤١ / عمل / ٢٠٠٨ ) والمقامة من قبل الشركة على دائرة العمل والضمان الاجتماعي للاعتراض على تسديد اشتراكات العمال وقد حسمت الدعوى بتاريخ ٢٠٠٨/٨/١٣ برد الدعوى وقد قامت الشركة بالظعن بالقرار الصادر من محكمة عمل بغداد وما زالت الدعوى أمام محكمة التمييز .
- ب- الدعوى المرقمة ( ٥٤٨ / س / ٢٠٠٨ ) والمقامة من قبل المدعية عليّة عبد الله والمتعلقة بفسخ عقد تسليم صناديق وما زالت الدعوى أمام محكمة الاستئناف .

١٠- الملاحظات الاخرى :-

تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة ٢٠٠٨/ وتم تبليغها الى إدارة الشركة بموجب تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٣٣/٩٩٠٩) في ٩ / ٨ / ٢٠٠٩ .

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا مع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بما متفقة مع السجلات ومستوفية للمطلوبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء فانها تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٨ ونتائج نشاطها وتدفقها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



الحاسب القانوني

سعد محمد سلمان

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية

٢ / ٨ / ٢٠٠٩

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	الموجودات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
		<b>الموجودات الثابتة</b>		
١	١١	الموجودات الثابتة الدائمة (بالقيمة الدفترية)	٧.٤٥٣٣٥٣٢٢٢	٧٧٨٧٢٢٨١٦٨
٢	١١٨	تلفات ايرادية مؤجلة	٢.٩٤٤١٧١١٤	٢١١١٣٣١١٤
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٠٧٥.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
٥	١٥١	استثمارات عالية طويلة الأجل	٢٣٤.٣٠٦٩	٢٣٤.٣٠٦٩
			٧٢٧٤١٩٢٣٤٠	٨.٠٣١٩٦٥٦٥١
		<b>الموجودات المتداولة</b>		
٥	١٣	المخزون ( بالكلفة )	٢٥٩٨٥٥٩.٢١٤	٢١٢.٨٩٤٤٢٩٣
٥	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١.٤٤٥٢٧٣٤١	٤٢١٨٤٥١٦٦٥
٧	١٦	المدينون	٢٣٤٥٧١١٥٥١	١٣٥٢٧٦.٣٠٥
٨	١٨	النقد	٢٨٩٩٢١٤٨.٢	٣٨٧٣٤٤٦٨٢.٠
			٤١٦٤٥٧٤٣٩.٨	٣.٦٥٤٦٥٣.٨٣
		<b>مجموع الموجودات</b>	١١٤٣٨٧٦٧٣١٣	١١.٦٨٦١١٨٧٣٤

		<b>مصادر التمويل</b>		
		<b>مصادر التمويل طويلة الأجل</b>		
٩	٢١	رأس المال الاسمي والدفع بالكامل	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
١٠	٢٢	الإحتياطيات	٩٢٩.٤٠٤٩٥١	٨٨٨٦.٤٣٣١٥
١٠	٢٢	العجز التراكمي	(٦٦٧٩.٣٨٩١٢)	(٦٦٣٩٧.٨٣١٣)
			١.٧٦١٣٦٦٦.٣٩	١٢٤١٣٤.٠٠٢
		<b>مصادر التمويل قصيرة الأجل</b>		
١١	٢٣	تخصيصات قصيرة الأجل	٩١٧٩٦٥٠	٩٢٣٢٦٧٤٤
٤	٢٤	القروض المستلمة من القطاع الخاص	—	٢٤٨٨.٠٠٠.٠٠٠
	٢٥	المصارف الدائنة	١.٧٥٠.٣٣٥٤	١٤٦٤٨٧١.٣٣٦
١٢	٢٦	الدائنين	٤٧٨٣٠.٠٠٠	٣.٣٤٠.٣٠٦٥٢
			٦٧٧٦٣.٠٢٧٤	٤٨٤٤.٢٨٤٧٣٢
		<b>مجموع مصادر التمويل</b>	١١٤٣٨٧٦٧٣١٣	١١.٦٨٦١١٨٧٣٤

المدير المالي  
وليس مجلس الإدارة  
الحاج عصام كريم الاسدي

مدير الحسابات الأقدم  
ميسون جعفر مهدي

مختصاً لتقريرنا الرقم ب / ٨ / ٢٩ / ٣٣ / ٩٩٠٤ / والنوع في ١١ / نيسان / ٢٠٠٨

الموافق في ٢٠٠٧ / ٣ / ٢٠٠٧  
المحاسب القانوني  
نضال عطشان عيسى  
سعيد محمد سلمان  
ع / ديوان الرقابة المالية





شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٥٣٦٤١٧٧٩٧٨٥	٨١١٠١٨٩٨٤٨٣	٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري
		٥ تول: كلفة النشاط الجاري
٤٣٩٩٤٤٥٧٥١٤	٦٤٩١٥٠٠٩٦٦٩	٥ كلفة الإنتاج
٧٤٩٤٩٤٨٦٩٥	٩١٨٤٩٢٧٨٥٢	٦ كلفة الخدمات الإنتاجية
١٧٤٦٩٩١٥٩	١٦٤٩٩١١١٠	التغير في مخزون الإنتاج غير التام ( بالكلفة )
٥١٦٦٤١٠٥٣٦٨	٧٤٢٦٤٩٢٨٦٣١	صافي كلفة الإنتاج
٩٩٣٤٧٣٧٨	٩٠٨٣٩٦٢٨١	التغير في مخزون الإنتاج التام
٥١٧٦٣٤٥٢٧٤٦	٧٣٣٥٦٥٣٢٣٥٠	صافي كلفة النشاط الجاري
١٨٧٨٣٢٧٠٣٩	٧٧٤٥٣٦٦١٣٣	فائض النشاط الجاري
٥٢٤٩٧٥٣٣٢١	٥٠٠٩٠٩٩٤٥٩	٧ يول: كلفة الخدمات التسويقية
(٣٣٧١٤٢٦٢٨٢)	٢٧٣٦٦٢٦٦٧٤	(فائض) عجز الإنتاج والمناجرة
٥١٤٦٧٢٥٤٠٢	٥١٩٦٤٥٩٩٥٢	٨ يول: كلفة الخدمات الإدارية
(٨٥١٨١٥١٦٨٤)	(٢٤٦٠١٩٣٢٧٨)	عجز العمليات الجارية
٥٧٤٧٨٤٦	—	٤٦ يضاف: فوائد دائنة
٢٢٣٥١١١٢٧٨	—	٤٧ إعانات
١٥١٥١٥١٨	٤٢٨٩٠٠٨٦٩٦	٤٩ يضاف: الإيرادات الأخرى
٢٤٨٤٢٥٨٠٠	١٨٢٤٢٧٨٠٠	٣٨ يول: المصروفات التحويلية الأخرى عدا حساب ٣٨٤
١٢٩١٤١٤٧١	١٦٨٥٧١٨٢١٧	٣٩ المصروفات الأخرى
٣٧٧٥٦٧٢٧١	١٨٦٨١٤٦٠١٧	صافي الفائض ( العجز )
(٦٦٣٩٧٠٨٣١٣)	(٣٩٣٣٠٥٩٩)	



شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد  
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاسي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٥٣٣٦٧٧٣٣٢٤٨	٨١٨٤٥٣٠٣٦٥٤	الإيرادات الجارية الإيرادات الجارية	٤٥-٤١ ١٦
		تول المصروفات الجارية	
٧٤١٩٠٧٩٦٤٠	٨٧٣٦٤١٨٩٦٨	الرواتب والأجور	٣١ ١٣
٤٤٢٥٥٥١١٠٣١	٦٢٤٨٩٧٩١٩٩٨	المستلزمات السلعية	٣٢ ١٤
٢٧٩٤٣١٠١٢٣	٣٣٩٩١٤٦٠٣١	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٥
٢٢٣٧٢٣٥٣٢٧	١٢٧٦٧٩٦٢٠٩	فوائد وإيجارات أراضي	٣٦ ١٦
٥١٦٥٦٤٤٤١١	٨٤٠٣٣٤٣٧٢٦	الاندثار	٣٧ ١
١٤١٠٤٤٠٠	١٥٤٥١٠٠٠٠	الضرائب و الرسوم	٣٨٤ ١٧
٦١٨٨٥٨٨٤٩٣٢	٨٤٤٦٠٠٠٦٩٣٢		
(٨٥١٨١٥١٦٨٤)	(٢٦١٤٧٠٣٢٧٨)	عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		تضائف : الإيرادات التحويلية الأخرى	
٥٧٤٧٨٤٦	-	فوائد دائية	٤٦
٢٢٣٥١١١٢٧٨	-	إيرادات إعانات	٤٧
١٥١٥١٥١٨	٤٢٨٩٠٠٨٦٩٦	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٧
٢٢٥٦٠١٠٦٤٢	٤٢٨٩٠٠٨٦٩٦		
٢٤٨٤٢٥٨٠٠	٢٧٩١٧٨٠٠	تول : المصروفات التحويلية والأخرى	
١٢٩١٤١٤٧١	١٦٨٥٧١٨٢١٧	المصروفات التحويلية عدا حساب ٣٨٤	٣٨ ١٦
٣٧٧٥٦٧٢٧١	١٧١٣٦٦٠١٧	مصاريف سنوات سابقة	٣٩ ١٦
(٦٦٣٩٧٠٨٣١٣)	(٣٩٣٣٠٥٩٩)	عجز ( العمليات الجارية / المرحلة الثانية )	



شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم	الدليل الخاسي	الموارد	دينار
١			٢٠٠٨
٤١		إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٨١٨٤٥٣٠٣٦٥٤
٢		مستلزمات الإنتاج	٦٢١٩٨٨٢٠٩٤٢
٣٢		المستلزمات السلعية	٢٤١٦١١١٦٢٣
٣٢		المستلزمات الخدمية	٦٤٦١٤٩٣٢٥٦٥
			١٧٢٣٠٣٧١٠٨٩
		<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق ٢-١</u>	
٣٨٤		تول - الضرائب والرسوم غير المباشرة	١٥٤٥١٠٠٠٠
٤		<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٧٠٧٥٨٦١٠٨٩



شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل حساسي	عائد العمل	٢٠٠٨ دينار
١- رواتب و أجور نقدية	٨٤.٦٣٨٢٣٥٣	
٢- مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٨)	١٦٣٢٢٢٤٨٠٥	
	١٠٠.٣٨٧.٧١٥٨	
	صافي إيجار الأراضي (٤٦٢_٣٦٢)	١٢٧٦٧٩٦٢.٩
	الاندثارات	٨٣٧٥.٦١٠٠٠
٣٧	فائض العمليات الجارية ( المرحلة الأولى)	(٢٦١٤٧.٣٢٧٨)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧٠.٧٥٨٦١.٠٨٩



شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المحسطة - بغداد  
كشف الموجودات الثابتة و الدائرها للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

الموجود	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وفوات	ثبات واجهزة مكتب	الأرضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٨٢٥٥٥٧٤٥٧٨	٨.٢٦٢٢٢٢٩٨٢	٢٥٩٦٣٧٩.٢٧	١٩٧٨٣٦٧٢٧٠	٩٧٩٦٣٧٨٤٧	٢١١٨٥٩١١٦٢	الكلفة في ١/١/٢٠٠٨
٧٨٣١٥٩٩٦٢	(*) ٥١٥٧٥٤٢٥	٣٥٤.٤٥٠٠	٦٦.٨٣٩٠٠	٦٥١٢٣١٣٧	(*) ١.١٠٧٣.٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢٨٤٥٥٥٤٩٩	(*) ٢٦٤٣.١٠٩٣	(*) ٢.٢٤.٨٧١	١٣٥٣٥	—	—	تزل: الموجودات المشطوبة و المتاعاة
٨٨٧٥٤١٧٩.٤١	٨.٥١٣٤.٣٦١٤	٢٦١١٥٤٢٦٥٦	٢.٤٤٤٣٧١٣٥	١.٤٤٧٦.٩٨٤	٢٢١٩٦٦٤١٦٢	الكلفة كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨
	%١٠	%١٠	%٢٠-٥٠	%١٠-١٥	%٣-٥	نسبة الاندثار (قسط ثابت)
						الاندثار
١.٤٠.٨٣٤٦١١٠	٧٤٧٩١٥٢٩٣٠	٧٤٩٨٥٩٣٢٤	١٥٢١٧.٧٣٢٤	٤٦٣٧٧.٠١٩	١٩٣٨٥٦٥١٣	متراكم ١/١/٢٠٠٨
٨٣٥٦٤٢٦٧٢٦	٧٢٥٧٥.٣١٠٥	٣١٩٨٦١٥٢١	٥٧٨٧٥٣٨١	١.٥٦٤٨٣١٥	٩٤٦٧٨٤.٤	اندثار السنة الحالية
١٩٢٨٤٤١٥٠	١٨٩٥٢٧٧.٧	٣٣.٢٩١٠	١٣٥٣٣	—	—	تزل: الاندثار المتركمة للموجودات المشطوبة و المتاعاة
٢٧١١.٢٨٦٧	٢٦٨١٢١٤	٥٤.٦٨٨	٢٦١٢٨٥١٤٦	٦٥٩٥٨١٩	—	بسنزل: احتياطي ارتفاع أسعار موجودات
١٨٣.٠٨٥٥٨١٩	١٤٥٤٤٤٤٧١١٤	١.٦٥٨٧٧٢٤٧	١٨٣٩١٤٤.٢٦	٥٢٢٨٢٢٥١٥	٢٨٨٥٣٤٩١٧	مخصص الاندثار المتركم في ٣١/١٢/٢٠٠٨
٧.٤٥٣٣٥٣٢٢٢	٦٥٩٦٨١٥٦٥٠٠	١٥٤٥٦٦٥٤.٩	٢.٥٢٩٢٦.٩	٤٨١٩٣٨٤٦٩	١٩٣١١٢٩٢٤٥	القيمة الختبرية كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨

(١) ثقل قيمة إنشاء مستققات وكرفان حرمه

(٢) ثقل قيمة شراء ملحق اعتماد وحدة التبريد

(٣) ثقل قيمة بيع (٩) سيارات سكايا مستهلكه مع سيارة واحدة سولانا موديل / ٢٠٠٦

(٤) عن قيمة بيع (١٣) رافعة



كشف رقم (٢)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / السائمة المختلطة - بغداد

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	الإطفاء المتراكم في ٢٠٠٨\١\١١ دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	الإطفاء المتراكم دينار	الرصيد في ٢٠٠٨\١٢\٣١ دينار
نفقات إيرادية مؤجلة	٢٨١٥١١٨٧٦٠	٧٠٣٧٨٤٦٤٦	٤٦٩١٧٠٠٠	٧٥٠٧٠١٦٤٦	٢٠٦٤٤١٧١١٤
المجموع	٢٨١٥١١٨٧٦٠	٧٠٣٧٨٤٦٤٦	٤٦٩١٧٠٠٠	٧٥٠٧٠١٦٤٦	٢٠٦٤٤١٧١١٤

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل الخامس	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٨ دينار
١٢١ الأرض الزراعية المرقمة ١\٦٦ مقاطعة (٢) الرسمية	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٧٥٠٠٠٠
	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٧٥٠٠٠٠

- (١) تمثل قيمة شراء الأرض الزراعية المرقمة ١\٦٦ مقاطعة ٢\ الرسمية مساحتها (٢٠) دونم مشيد عليها دار وبقيمة (٢٠٠) مليون دينار (متنان مليون دينار) مع مصاريف وأجور تعقيب معاملة الشراء
- (٢) الغرض من شراء الأرض لتوسعات الشركة وغاورها ورحة الشركة.

كشف رقم (٤)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨		رقم الدليل الخامس
دينار	دينار		
		مخزون الحامات و المواد الأولية	١٣١
١٥٠٩٥٦١٤١	٥٨٩٦٢٢٣١١٢	مخزون الحامات و المواد الأولية الرئيسية	١٣١١
٦١١٧٣٨٤٥٦	٥٨٠٢٨٥٧٣٠	مخزون الحامات و المواد الأولية المساعدة	١٣١٢
٢١٢٢١١٩٤٥٩٧	٦٤٧٦٥٠٨٨٤٢		
٧٩٤٩٥٦٧٨٣	٧٣٢٩٧٤٥٦٠	مخزون الوقود	١٣٢
٦٠٧١٢٤٣٧٥٨	٦١٧٣٢١٠٥٩٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون مواد تعبئة و تغليف	١٣٤
٥٩٧٤٩٤٧١٩٥	٥٣١٥٥٥٨٩٤١	مخزون مواد تعبئة و تغليف مستهلكة	١٣٤١
٥٢٧٥٣٣٩٧٨٩	٥٥٧٢٠٥٤٧٠٥	مخزون مواد تعبئة و تغليف متداولة	١٣٤٢
١١٢٥٠٢٨٦٩٨٤	١٠٨٨٧٦١٣٦٤٦		
		مخزون المتبقيات	١٣٥
٢٦٤٢٤٠١٠	٢٨٥٣٥٥٧٧	مخزون اللوازم و المهمات	١٣٥١١
٤٣٥٠٢٣٦	٢٩٧٣٤٣٧	مخزون القرباسية	١٣٥٢٣
٣٩٤٤٣٣	١٧٢٣٦٧	مخزون المخلفات	١٣٥٤١
٣١٢٧٥١	٣٦٥٢٨٠	مخزون تجهيزات العاملين	١٣٥٥١
٣١٤٨١٤٣٠	٣٢٠٤٦٦٦١		
		مخزون الإنتاج	١٣٦
٦١٢٩٦٨٨٩٢	١٥٢٢٣٦٥١٧٣	مخزون الإنتاج التام	١٣٦١
٣٢٥٨٦١٨٤٩	١٦٠٨٧٠٧٣٩	مخزون الإنتاج غير التام	١٣٦٢
٩٣٩٨٣٠٧٤١	١٦٨٣٢٣٥٩١٢		
٢١٢٠٨٩٩٤٢٩٣	٢٥٩٨٥٥٩٠٢١٤	مجموع المخزون	
		الاعتمادات المستندية لشراء مواد	١٣٨
٤٢١٨٩٥١٦٦٥	١٠٤٤٥٢٢٧٣٤١	اعتمادات مستندية لحساب الشركة *	١٣٨١

\* يمثل قيمة الاعتماد الخاص بشراء خط العبوة العائلي (PET) مع غلق جزء من اعتمادات السنة السابقة .

## الاستثمارات طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الأرباح و الفوائد دينار	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية دينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمارات
التمور العراقية	—	٢٣٤٠٣٠٦٩	١٤٦١٤٣٠٥	١٤٦١٤٣٠٥	مالي
	—	٢٣٤٠٣٠٦٩	١٤٦١٤٣٠٥	١٤٦١٤٣٠٥	الجموع



## كشف رقم (٦)

## شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

## كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨		رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		عملاء	١٦١
٣٤٦٩٤.٠٠	٣٤٦٩٤.٠٠	عملاء قطاع اشراكي	١٦١١
٥٥٨٨١٢.٠٠	٦٦١.٧٦٢٨.٠٠	عملاء قطاع خاص (١)	١٦١٤
٥٩٣٥.٦٠٠	٦٦٤٥٤٥٦٨.٠٠		
٤٣٩٨٢٦٦٥	—	حسابات جارية مدينة	١٦٣
—	٨٥.٠٠٠.٠٠٠	سلف التعهدات	١٦٤
—	٣٨.٩٣٣٢٥٨	مدينون نشاط غير الجاري (٢)	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٥٥١.٠٠٠.٠٠٠	٥٥١.٠٠٠.٠٠٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
١٥٥٥٨.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما*	١٦٦٣
٧٧١٤٩.٢٠٠	٩١٧٩٦٦٥٢.٠٠	أضرار الحرب	١٦٦٥
٨٤٢١٤٨٢.٠٠	٩٧٣٣٦٦٥٢.٠٠		
		سلف	١٦٧
٦٤٩٣.٠٠	٥٣٦٤٥٣.٠٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
—	٣.٢٥.٠٠٠	سلف متسبين	١٦٧٢
٦٤٩٣.٠٠	٥٦١٧.٢٠٠		
		أرصدة مدينة حسابات دائنة	
١٨٤٧١٣.١٧	١.٠١٨٩.٠٢١	مجهزون قطاع اشراكي (٣)	٢٦١١
٢.٠١.٨١٨٢٥	٨٣٢٥٤٧٧٢	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٢.٠٧.٣٦٩٨	—	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠	استقطاعات عاملين أخرى	٢٦٧٣
٤.٦٦٢٩٥٤.٠٠	١٨٥١٩٥٧٩٣		
١٣٥٢٧٦.٣.٥	٢٣٤٥٧١١٥٥١	مجموع المدينون	

(١) يمثل قيمة مبيعات الشركة بذمة الوكلاء

(٢) يمثل قيمة الحسابات الجارية المتبادلة بينها وبين الشركات المتعاملة معها

(٣) تمثل دفعات مقدمة للمنتجات الفطية

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الشهود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
١٢٣١٢٣٨٠.٨	٤٥.٥٧٦٦٨٥	١٨١ نقدي بالصراف
		١٨٣ نقدي لدى المصارف ( ارصدة مدينة )
٣٤٢٢٩٩١	—	مصرف الرشيد - الاعتماد
٦٣٥.٩٢٩	—	المصرف الصناعي
٢٧.٤٣٤٣٨٩	٤.١٦٦٥٠	المصرف المتحد للاستثمار
٤٤٤٩٧٩	—	مصرف الوركان الرئيسي
١٥٥٦.٢٣٢٢	١٩٩.٥٠٦٥٧	المصرف التجاري العراقي
٣١١.٩٩٦٥	١٠.٤٧.٦٩٥	مصرف الرشيد - ائتمانية
١١٨٨٢١٣٧١	٣.١٢٤٥١٦٧	المصرف الصناعي / ٥١ / زعفرانية
٤٣٢١٥٥٥	—	مصرف بغداد
٢٣.١٤٤٤٤٣	—	مصرف الوركان / زعفرانية
٨.٣٢.٧٤	—	مصرف الشرق الاوسط
٢٥٠.٨٠٠٠	١٣.٧١١٤٤.٥	المصرف البلاد الاسلامي
٨٠٢.٠٠٠	٨٠٢.٠٠٠	مصرف العراقي للتجارة
١٣٢٢٢.٥٠٠	٤٥٩.٧٨٠٠	مصرف التجاري العراقي / فرع الكاظمية
٤١١٧٧١٧.٠٠	—	مصرف المتحد / فرع تلق الشرطة
—	٤٣٣٨٤.٠٣٠	مصرف البلاد / زعفرانية
—	—	مصرف ابيكوستندال / دولار
١٥٤١٤١٧٥	١٩٢٢٢٤٢٣	مصرف الزائدين - لندن / دولار
٣٣١٧٨	٣٣١٧٨	المصرف التجاري العراقي / دولار
١٧٩٢٩٧٥	—	مصرف البلاد الاسلامي / دولار
٤٩٢٢٨.٠	—	مصرف الوركان زعفرانية / دولار
٦٨٣٥٥.٠	—	مصرف العراقي للتجارة / دولار ( ٧٨٣١٨ )
١٤٣٦٣٤٢٥	٩٧٧٢٨٥١٢	
٢٤٤٢٧.٨٤١٢	٢٤١٨٦٣٨١٧	
٣٨٧٣٩٤٨٢.٠	٣٨٦٩٢٤٨٠.٢	
		نقدي لدى المصارف ( ارصدة دائنة )
١٢٨٩١٥٨٨٧١١	—	مصرف الوركان الرئيسي / دينار
١٧٥٧٢١٩٦٢٥	—	مصرف الوركان الرئيسي / دولار
—	١.٧٥.٣٤٣٥٤	مصرف البلاد الرئيسي / دولار (٩٠٤١٥٠) دولار
١٤٦٤٨٧١٠.٣٣٦	١.٧٥.٣٤٣٥٤	
١.٧٧٤٧٦٣٥١٦-	١٧٩٤١٨.٤٤٨	

ايضاح

تم تقييم الموجود النقدي بالدولار في ٢٠٠٨/١٢/٣١ حسب أسعار الصرف المعتمدة بموجب نشرة البنك المركزي بتاريخ التقييم.

كشف رقم (٨)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

نسبة المساهمة	٢٠٠٨	٢٠٠٨	نسبة المساهمة	٢٠٠٧	٢٠٠٧	رأس المال الاسمي المدفوع بالكامل :
	دينار	سهم		دينار	سهم	
١٥,٤٣٤	١٦٢.٥٥٨٦٥٩٥	١٦٢.٥٥٨٦٥٩٥	٢٥,٠٠٩	١٥٠٠.٥٥٨٦٥٩٥	١٥٠٠.٥٥٨٦٥٩٥	مساهمة القطاع العام
٣,٩٦٨	٤١٦٦٨٩٠٧٣١	٤١٦٦٨٩٠٧٣١	٦,٤٨٦	٣٨٩١٥٨٢١٩٠	٣٨٩١٥٨٢١٩٠	مساهمة القطاع المختلط
٨٠,٥٩٨	٨٤٦٢٧٥٢٢٦٧٤	٨٤٦٢٧٥٢٢٦٧٤	٦٨,٥٠٥	٤١١٠٢٨٣١٢١٥	٤١١٠٢٨٣١٢١٥	مساهمة القطاع الخاص
١٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	

\* انخفاض حصة القطاع العام من (٢٥,٠٠٩ - ١٥,٤٣٤) لعدم اكتتاب القطاع العام في زيادة رأس المال

كشف رقم (٩)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

العمر	الصنوع	احتياطي علاوة اصدار ٢٢١٤ دينار	احتياطي متروكة ٢٢٣ دينار	احتياطي ائتماني موجودات ثابتة ٢٢١٨ دينار	احتياطي ارتفاع ائتماني ٢٢١٢ دينار	احتياطي الوضعات		القائض المشترك ٢٢٤ دينار	احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي الرصيد ٢٢١٣ دينار	نوع الاحتياطي التفاصيل
						مستلزم ٢٢١٥ دينار	غير مستلزم ٢٢١١ دينار				
١٦٣٩٧.٨٣١٣	٨٨٨٦.٤٢٣١٥	٣١٨١٥٥٩	٧٧٢٤٥١٥٥٧	١٥.٧٧٣١٤٧٤	٦٤٣٩٧١٢٢٢	١.٨٨٥٩٨٣٣٩	١٦٨٣٨٥٥٥٣	٢٧١٢٩٢٧١١	٢٩٥٩٢٧٨٦١٦	١٤٧١١٥١٢٧٤	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠٠٨ نسوية قيادة على الرصيد الافتتاحي التداولات خلال السنة * الإحداثيات خلال السنة
—	(٥٣٩٩٧٣٦٩)	—	—	(٥٣٩٨٢٧١٩)	—	—	—	—	(١٤٦٠٠)	—	
٣٩٣٣.٥٩٩	٤٥٨٣٦.٠٠٥	—	—	(١٨٧٢٥٥٨٣٧)	٢٧١١.٢٨٦٧	—	—	—	١٣.١	—	
١٦٧٤.٢٨١١٢	٩٢٩٤.٤٢٣١٥	٣١٨١٥٥٩	٧٧٢٤٥١٥٥٧	١٦٤١.٠٥٤٢	٩١٥.٧٤.٠٩٩	١.٨٨٥٩٨٣٣٩	١٦٨٣٨٥٥٥٣	٢٧١٢٩٢٧١١	٢٩٥٩٢٦٥٣١٧	١٤٧١١٥١٢٧٤	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

إيضاح

١- تمثل قيمة تمويل الزعمات المطاعة البالغة (١٣) والدة ( مع سيارة واحدة سنويًا موديل ٢٠٠٦.

٢- عن قيمة بيع سيارات سكايا عدد (٩).

٣- تمثل قيمة أدوات الاحتياطة لحكومت الانتاج تم تصيها عملاً على حساب الاحتياطي العام

كشف رقم (١٠)

شركة بغداد للشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٠٨\١\١١ دينار	التغيرات دينار	الرصيد في ٢٠٠٨\١٢\٣١ دينار
٢٣٤١	مخصص شراء محلي	٨٣٨١٧٠٨	٨٣٨١٧٠٨	—
٢٣٤٢	مخصص شراء مستورد	٣٦٩١٩٤١٦	٣٦٩١٩٤١٦	—
٢٣٥١	مخصص تعويضات حرب	٩١٧٩٦٦٥٢	—	٩١٧٩٦٦٥٢
	الاجموع	٩٦٣٢٦٧٦٤٤	٤٥٣٠١١٢٤	٩١٧٩٦٦٥٢

كشف رقم (١١)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨		رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار		
		مجهزون	٢٦١
١٢.٩١٧٦٣٠	١٥٨٨٦٨٩٧٣	(١) مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٧٨٨٢٨.٣٦١٥	٣٤٠.٣٤٩٢٣٦٦	(٢) مجهزون عالم خارجي	٢٦١٥
٢٩.٩١٩٨.١٤٥	٢٥٦٢٣١٣٣٩		
—	١٢٧.٧٤٢٧٦	(٣) دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٦٢٧٤٧٧١٦	١٣٢٦٣.٦٦٦	تأمينات مستحقة	٢٦٦١
١٥٧.٢٨٢٧٥	٣١٣٢٤٤١٤٨	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١٤.٢٥٦٣٧	١٣٦٨٢.٨٦	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
٥٢٥٥٩٣.٠٠	٤٦٢١٩٩٦٦	دائرة التقاعد و الضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٢٨٦٣١.٩٢٨	٥.٥٧٦٦٨٦٦		
		استقطاعات حساب الغير	٢٦٧
١.٣٥٨٣٧٧٠	٨٣٢١٩.٠٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٥٢٢.١٦٥.٢	٣٣١٧٣١٣٨٣	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٦٢٥٦.٠٢٧٢	٢٤٥.٥٣٢٨٣		
		دائون توزيع الارباح	٢٦٨
٢٤٤٥٧٣٣٩٢	٢٤٢٦٤.٦٦٦	ارباح المساهمين / سنوات سابقة	
—	٤٠٣٩٤.٠	ضريبة الدخل	
٢٤٤٥٧٣٣٩٢	٢٤٣.٤٤٦٣٦		
		ارصدة دائنة حسابات مدينة	
٩١٧٩٢.١٤	—	مدونو نشاط غير جاري	١٦٥
٩١٧٩٢.١٤	—		
٣.٣٤٠.٣.٦٧٥٢	٤٧٨٣٣.٠٤٠٠	مجموع الدائون	

(١) عن قيمة مستلزمات انتاج لم تدفع اليها

(٢) عن قيمة مواد مبيعة بالمرابدة العلنية دفعت اليها ولم تسلم خذ الان وتوسط ح/ ٢٦٥ بالملغ المدفوع

(٣) الباقي من الاعتمادات الخاصة بملحوظ الانتاج

كشف رقم (١٢)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
<u>الرواتب التقديرية للموظفين</u>		
٣١١		
رواتب	٤٢٧٢٧٩٧١٨	٣٩٠٥٣٤٤٤٦
٣١١١		
مخصصات عائلية	٣٢.٩٥١٣١	٣٥.٠٢٠٣٣
٣١١٢		
أجور أعمال إضافية	١٥٧٤٨٨٤٤٠	١٦٨٤٥٤٩٦٧
٣١١٣		
مكافآت تشجيعية	٥٤٨١٨٨٧٥٣	٣٩٢٥٥١٢.٣
٣١١٤		
مخصصات قبة	١.٥٠٥.٠٠٠	—
٣١١٥		
مخصصات تعويضية	٣٧٢٤٩١٧	٦٤٩٣٩٠
٣١١٦		
مخصصات غلاء معيشة	٢٨٦١٨٦٧٥٦	٤٥٩٢١٦٦.٦
٣١١٧		
مخصصات أخرى	٤٤٦٣٣٦٦٨٠	٣٢٥١٧٧١١٠
٣١١٩		
	٢٠٠٦٣٥.٣٩٥	١٧٧٧٤٣.٢٦٥
<u>الأجور التقديرية للعمال</u>		
٣١٢١		
أجور	١١٦٧٣١٥٨٥٧	١٠٥٤٥٠٧٣٩٣
٣١٢٢		
مخصصات عائلية	١٣٣١٩٤١٩٩	١٣٧٨٩١١٥٠
٣١٢٣		
أجور أعمال إضافية	٦١٦٦٣٧٨٠	٧.٢٣٨٣٥٩٧
٣١٢٤		
مكافآت تشجيعية	٢١١٦٧٧٨٨٧٩	٩٨٦٤٨٦.٤٧
٣١٢٥		
مخصصات قبة	١٤٩١١٩.٠٠٠	—
٣١٢٦		
مخصصات تعويضية	٩.٥٥٦٩٦	٢١.١٢٣.٠٠
٣١٢٧		
مخصصات غلاء معيشة	٧٦٢٩٥٤٧٦٠	٨٧.١٧٨٢٤٨
٣١٢٩		
مخصصات أخرى	١٢٥٨١.٦٩٠٣	١٣٦٥١٢٧٤١٥
	٦٢.٣١٦٣١٦٤	٥١٣٧٥٨٦١٥
٣١٣		
رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٥١٢٦.٠٠٠	٥٨١٨.٠٠٠
٣١٤١		
المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	١١١٤٣٥.٨٠	٧٥٥٢٦٩٢.٠
٣١٤٢		
تأمين العاملين / موظفين	٢٥٢١٧.٥	٢٢٦٦.٠٠٠
٣١٥١		
المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣٩٩٧٥٧٢٩٩	٤١٣٣٢١٢١.٠
٣١٥٢		
تأمين العاملين / عمال	٧٥٦٥١٢٥	٦٧٩٨١٧٥
٣١٦		
المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٥٠.٢٠٠	٣٣٢٩٢.٠
مجموع الرواتب وأجور	٨٧٣١٤١٨٩٦٨	٧٤١٩.٧٩٦٤٠

كشف رقم (١٣)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المستلزمات الساعية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		المعلومات والمواد الأولية
١٧٥٩٨٠٦٤٥٢٢	٢٣٤٥٢٢٧٠٩٣٢	٣٢١١
٣٩١٣٣٧٩٧٠	٣٩٨٢٨١٤٤٥	٣٢١١١
١٧٩٨٩٤٠٢٤٩٢	٢٣٨٥٠٥٥٢٣٧٧	٣٢١٢
		المعلومات والمواد الأولية / الرئيسية
		٣٢١٢٢
		المعلومات والمواد الأولية / المساعدة
		٣٢٢٢
		الوقود والزيوت
		٣٢٢١
٤٣٧٤٤٣٦٢١	٤٧٥٣٥٨٤٢٠٣	مواد نظيفة
٢٢٥٣٨٦٨٢	١٨٨٤٢٥٧٢	٣٢٢٢
١٣٢٧٦٩٩٧٦	١٢٥٣٣٠٩١٨	زيت وشحوم
٤٥٢٩٧٣٢٢٧٩	٤٨٩٧٧٥٧٦٩٣	٣٢٢٣
		الأدوات الاحتياطية
٩٧٨٧٠٥٦٣٢	١٢٦٣٠٣٤٦٧٢	٣٢٢٤
		مواد تعبئة وتغليف
		٣٢٢٤١
٢٠٢٦٠٤٥٥٧٤٦	٣١٨٦٥٤٦٨٧٥	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة
١٣٠٧٣٥٨٢١	٧٩٢٥٤١٦٩	٣٢٢٤٢
٢٠٣٩١١٩١٥٦٧	٣١٩٤٣٨٠١٠٤٤	مواد تعبئة وتغليف متداولة
		٣٢٢٥
		المشروبات
		٣٢٥١
١٣١٢٤٨١٣٩	١٢٤٣٣١٢٣٦	اللوازم والمهمات
٨٢٧١١٠٦	١١١٥٥٠٥٣	٣٢٥٢
١٦٠٩٩٩	١٥٦٨٥٥٩٢٥	القرطاسية
١٣٩٦٨٠٢٤٤	٢٩٢٣٤٢٢١٤	المخالفات والمستهلكات
		٣٢٥٤
		تجهيزات العاملين
		٣٢٦٦
٣٥٩٨٠٧٢	٧١٣٨٧١٨	كساي
١٧٧٦٢٨٩٤٤	٢٠٧٢٤٦٧٥٠	مواد طبية
٧٤٩٣٦٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٦٢
١٨٨٧٢٠٦٦٦	٢٤٤٣٨٥٤٦٨	طعام
		٣٢٦٣
		المياه والكهرباء
		٣٢٧٧
٨٤٩٠٢١٠	٣٣١٥٥٨٠	المياه
٢٩٥٨٧٩٩١	١٤٥٢٢٩٥٠	٣٢٧٨
٣٨٠٧٨٢٠١	١٧٩١٨٥٣٠	الكهرباء
٤٢٥٥٥١١٠٣١	٦٢٤٨٩٧٩١٩٩٨	٣٢٧٩
		مجموع المستلزمات السلعية



## كشف رقم (١٤)

## شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

## كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٨ دينار	
٣٣١			خدمات الصيانة
٣٣١٢	١٨٠١٩٠٠٣٤	٣٠٧٤٦٤٤٣	صيانة المباني والشبكات وطرق
٣٣١٣	٣٠٥٨١٠٧٠٥	٣٩٩٦٨٠١٨٥	صيانة آلات ومعدات
٣٣١٤	٢٩١٦١٤٠	١٠٥٠٥١١٢	صيانة وسائل نقل والتنقل
٣٣١٥	٦٠٧٠٣٨٣	٣٩٧٨٦١٦	صيانة عدد وقوالب
٣٣١٦	١٤١٥١٠١٣	٢٦٠٤٤٣٢	صيانة آلات وأجهزة مكاتب
	٥٣٥٣٨٣٢٧٥	٤٧٠٩٥٦٧٨٨	
	٣٤٦٥٦٩٦٦	١٥٧٢٧٨٩٨	خدمات وأبحاث وتجارب
			دعاية وطبع وضيافة
٣٣٣١	٥٠٤٧٨٨٢٩	٢٣٤٠٥٣٥	دعاية وإعلان
٣٣٣٢	١٥٤٨٥٣٣٤	٣٩٢٥٩٩٦٣	نشر وطباعة
٣٣٣٣	٧٠٠٢٥٠٠	٦٩٤٩٠٠٠	ضيافة
	٧٢٩٦٦٦١٣	٦٩٦١٤٣١٣	
			نقل وإيفاد والاتصالات
٣٣٤١	٩٢٥٧٦٦٢٧٠	٨٩١٨٤٦٠٠٠	نقل العاملين
٣٣٤٢	٤٦٢٠٠٦٠٠	٦٧٦٩٦٤٣٠	نقل السلع
٣٣٤٣	٧٣١٧٢٩٣٥	٤٦٨١٩٣٤٧	السفر والإيفاد
٣٣٤٤	٩٠٩٨٨٥٣٣	٤٣٤٤٢٨٨٩	الاتصالات عامة
	١١٣٦١٢٨٣٣٨	١٠٤٩٨٠٤٦٦٦	
			استئجار موجودات ثابتة
٣٣٥١	٥٠٤٧٣٤٠٠	١٦٤٧٨٠٠٠	استئجار مباني وإنشاءات
٣٣٥٤	١٩٥٣٠٧٥٠	١٢٤٨٠٣٠٠	استئجار وسائل نقل والتنقل
	٧٠٠٠٤٦٥٠	٢٨٩٥٨٣٠٠	
			مصرفوات خدمية متنوعة
٣٣٦١	٦٤٥١٣٦٠	٧٢٠٢٤١٠	اشتراكات والتأمينات
٣٣٦٢	١٦٨٢٦٦٧٠٣	١٠٨٩٠٥٣٠٨	أقساط التأمين
٣٣٦٣	٢٤٧٦٥٠٠٠	١٠٨٧٨٣٥٠	مكافآت لغرض العاملين عن خدمات مؤداة
٣٣٦٥	١٩٦٠٠٥٠٠٠	٥٦٩١١٢٦٤	خدمات قانونية
٣٣٦٦	٢٨٩٤٩٦٧٠	١١٥٢٥٨٩١٣	خدمات مصرفية
٣٣٦٧	١٠٠٠٠٠	—	لتدريب وتأهيل
٣٣٦٩	٥٢٠٦٣٢٩٩٨	١٤٦٤٩٢٧٨٢١	مصرفوات خدمية أخرى
	٩٤٥١٧٠٧٣١	١٧٦٤٠٨٤٠٦٦	
	٢٧٩٤٣١٠١٢٣	٣٣٩٩١٤٦٠٣١	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٥)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المصروفات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
٣٦		
لوائذ وبجارات الأراضي		
٣٦١	١٢٥١٧٩٩٢.٩	٢٢١١٨١٨٩٦.٤
لوائذ مدينة *		
٣٦٢	٢٥٠.٠٠٠	٢٥٤١٦٦٦.٣
أجارات الأراضي		
	١٢٧١٧٩٩٢.٩	٢٢٣٧٢٣٥٢٧
المصروفات التحويلية		
٣٨		
مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٢٢	١١.٨٣.٠٠٠	٢٥.٠٠٠
تويضات وخرامات		
٣٨٢٧	٧٢٥٩٨.٠٠	—
صاح للوكلاء		
٣٨٢٧	—	٢٢٥٥٥٢٨.٠٠
هدايا مجازا للمسافرين		
	١٨٣٤٢٨.٠٠	٢٢٥٨.٢٨.٠٠
الضرائب والرسوم		
٣٨٤		
رسوم أخرى		
٣٨٤٢	١٥٤٥١.٠٠٠	١٤١.٤٤.٠٠
إعانات		
٣٨٥	٩٥٧٥.٠٠	٢٢٦٢٣.٠٠
مجموع المصروفات التحويلية	١٨٢٤٢٧٨.٠٠	٢٦٢٥٣.٢٠
المصروفات الأخرى		
٣٩		
مصروفات سنوات سابقة		
٣٩١	٥١٨٨٥٥	١١٤٧٣٥٦.٣
مصاريف عرضية		
٣٩٢	١٦٨٥١٩٩٣٦٢	٢٥٢.٢٨
عسائر وأسمالية		
٣٩٣	—	١٤١٥٣٨٤.٠
	١٦٨٥٧١٨٢١٧	١٢٩١٤١٤٧١
مجموع المصروفات الأخرى	٣٢٢٧٣٧٠.٢٦	٢٦٢٨٩.٦٩٨

\* تمثل لوائذ مصرفية عن تسهيلات مصرفية حصلت عليها الشركة من مصرف الوركاء الرئيسي

كشف رقم (١٦)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		إيرادات نشاط الصناعات التحويلية
٥٣٤٩٤٢٤٢٦٤٧	٨٠٨٥٣٢١٢١٢١	٤٩
(٩٩٣٤٧٣٧٨)	٩٠٨٣٩٦٢٨١	٤١٢١
(١٧٤٦٩٩١٥٩)	(١٦٤٩٩١١١٠)	٤١٢٢
٥٣٢٢٠١٩٦١١٠	٨١٥٩٦٦١٧٢٩٢	٤١٢٣
		إيرادات النشاط التجاري
٦٩٩٤٥٨٨٨	٢٠٤٢١٣٦٢	٤١٧
٧٠٥٠٣٠٠٠	٢٠٦٩٠٧٠٠٠	٤٣٨
٧٠٨٨٢٥٠	٢١٣٥٨٠٠٠	٤٥٢
		الجموع لأغراض العمليات الجارية
٥٣٣٦٧٧٣٣٢٤٨	٨١٨٤٥٣٠٣٦٥٤	
(٩٩٣٤٧٣٧٨)	٩٠٨٣٩٦٢٨١	٤١٢٢
(١٧٤٦٩٩١٥٩)	(١٦٤٩٩١١١٠)	٤١٢٣
(٢٧٤٠٤٦٥٣٧)	٧٤٣٤٠٥١٧١	
٥٣٦٤١٧٧٩٧٨٥	٨١١٠١٨٩٨٤٨٣	الجموع لأغراض حساب الإنتاج و المتاجرة و الأرباح و الحسائر .

كشف رقم (١٧)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
٤٦١	—	٥٧٤٧٨٤٦
٤٧٢	—	٢٢٣٥١١١٢٧٨
٤٩		
٤٩٢	٤٢٨٩٠٠٨٦٩٦	١٥١٥١٥١٨

كشف رقم (١٨)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل الحاسبي	المصروفات	كلفة الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	الجموع
٣١	الرواتب والأجور	٣٠٦٧٣٤٢٠٩٦	٣٢٢٥٠٥٧٣٤٥	١٦٨٨٢٦٢٧٥٠	٧٥٥٧٥٦٧٧٧	٨٧٣٦٤١٨٩٦٨
٣٢	مستلزمات سلعية	٥٧٩٤٦٠٦٥٦٧٠	٣٨٤٣١٣٠٦١٤	٤٣٦٢٦٠٦٨٧	٢٦٤٣٣٥٠٢٧	٦٢٤٨٩٧٩١٩٩٨
٣٣	مستلزمات خدمية	٨١٠٨٥٢٤٩	٥٤٣٣٠٠٨٧٩	٥٣٣١٥٦٨٧	٢٧٢١٤٤٤٢١٦	٣٣٩٩١٤٦٠٣١
٣٦	فوائد مدينة	—	—	—	١٢٧٦٧٩٦٢٠٩	١٢٧٦٧٩٦٢٠٩
٣٧	الاندثارات	٣٨٢٠٥١٦٦٥٤	١٥٧٣٤٣٩٠١٤	٢٨٣١٢٦٠٣٣٥	١٧٨١٢٧٧٢٣	٨٤٠٣٤٤٣٧٢٦
٣٨	ضرائب ورسوم	—	—	—	١٥٤٥١٠٠٠٠	١٥٤٥١٠٠٠٠
	الجموع	٦٤٩١٥٠٠٩٦٦٩	٩١٨٤٩٢٧٨٥٢	٥٠٠٩٠٩٩٤٥٩	٥٣٥٠٩٦٩٩٥٢	٨٤٤٦٠٠٠٦٩٣٢

كشف رقم (١٩)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل التحاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	المطعم دينار	الطباية دينار	خدمات اجتماعية دينار	الجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	١٥٦١٢٩٦٤٨	٣٦.٠٠٠	٢٢.٧١٧٦٤	١٥١٧٩٩٢٠٣	٣٣.٠٣٦٦١٥
٣٢	مستلزمات سلعية	٢٧١٦٣.١٥٠	٢٣.٠٠٠	١٠.٤٣.٩١	٩٢٧٤٨١٥	٢٩.٩٧١.٥٦
٣٣	مستلزمات خدمية	٩٦٤٣٩٩٩٨	١١٤١٩٩	٥٥٣٢٢٨	١٨.٢٦٩٨٣	٩٨٣.٣٤٤.٠٨
٣٧	الاندثارات	١٦٥٨٢٩.٢	٢٢.٨٧٧٢	٢.٩١٨.٥	٧٣٩٩٢٤٧	٢٨٢٨٢٧٢٦
	الجموع	١٤.٠٨٨٢٦٩٨	٢٣٨١٩٧١	٣٤٧٥٩٨٨٨	١٨٦٥٠٠٢٤٨	١٦٣٢٣٢٤٨٠٥

## بسم الله الرحمن الرحيم

### تقرير الإدارة للعثرون

المعرض على مجلس الإدارة عن نشاط الشركة

للسنة المالية المنتهية في

٢٠٠٨/١٢/٣١

حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

باسم مجلس الإدارة و منسبى شركتكم أحييكم ورحب بكم شاكرين لكم تلبية الدعوة لحضور الاجتماع السنوي للهيئة العامة كما يسرني أن اعرض على حضراتكم مجمل فعاليات الشركة والتطورات الحاصلة ونتائج النشاط بموجب الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ تنفيذاً لأحكام المادتين ( ١١٧ ، ١٣٤ ) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (للتأخذ) :-

### أولاً : معلومات تعريفية

١- اسم الشركة وعنوانها الكامل والصيغة القانونية لتشكيلها :

اسم الشركة : شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة

العنوان : بغداد/الزعفرانية/شارع الصناعات للقطاع المختلط

المصالح التابعة : مصنع الزعفرانية في مقر الشركة في الزعفرانية

مصنع بغداد في كمب سارة

٢- تأسست الشركة سنة ١٩٨٩ وفق قانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ وتعديلاته .

٣- مقدار رأس المال الاسمي والمدفوع :

تأسست الشركة برأسمال قدره ( ٧٠ ) مليون دينار لممارسة نشاطها الرئيسي وهو إنتاج المشروبات

الغازية واستثمر رأس المال بكامله لشراء موجودات أكبر مصانع المنشأة العامة للمشروبات

والمطبات الغذائية ( الملغاة ) وهي :-

- مصنع الزعفرانية للمشروبات الغازية

- مصنع بغداد للمشروبات الغازية ويضمنه خط تعبئة المشروبات الغازية بالعب المعدنية ... اكتمل

تأسيس الشركة بصدور قرار وزارة التجارة / تسجيل الشركات المرقم م . ش / ٣٣٠٨

بتاريخ ١٨ / ٧ / ١٩٨٩ ... ولاكتمال إجراءات الاكتتاب في ١٠ / ١١ / ٢٠٠٨ لزيادة رأس المال بنسبة

٢٥% وفق المادة (٥٥) أولاً ومصادقة دائرة تسجيل الشركات على ذلك ... فقادصبح رأسمال الشركة

(١٠٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠) (مائة وخمسة مليار سهم قيمة السهم الواحد دينار واحد) .

#### ٤- نشاط الشركة (أغراضها) :

١- تأسيس المعامل والمصانع لإنتاج المشروبات الغازية والمعدنية على اختلافها وإقامة مشاريع أخرى مكتملة وفقاً للأساليب الحديثة مراعية بذلك أحكام قانون الاستثمار الصناعي للقطاعات المختلط والخاص رقم/١٥ لسنة ١٩٨٢ وتعديلاته وقانون الشركات رقم/٣٦ لسنة ١٩٨٣ وتعديلاته .

٢- تأسيس مصانع أو معامل لإنتاج العلب المعدنية لأغراض تعبئة المياه الغازية والمعدنية مع إنتاج السدادات للفتحات الزجاجية وتأسيس معامل لإنتاج الصناديق و القواعد البلاستيكية .

- حصلت عدة مغيرات على رأس المال بالزيادة وحسب مسوغات الزيادة و متطلبات الحال :

اسهم جديدة عن نتاليج نشاط / ١٩٩٣ بنسبة ٢٥ % فأصبح رأس المال ( ٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 اسهم جديدة عن نتاليج نشاط / ١٩٩٤ بنسبة ٤٨ % فأصبح رأس المال ( ١٢٩,٥٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 اسهم جديدة عن نتاليج نشاط / ١٩٩٥ بنسبة ٥٠ % فأصبح رأس المال ( ١٩٤,٢٥٠,٠٠٠ ) دينار  
 رسملة احتياطي التوسعات لسنة/ ١٩٩٧ بنسبة ١٠٠% فأصبح رأس المال ( ٣٨٨,٥٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 رسملة الفائض المتركم لسنة/ ١٩٩٨ بنسبة ١٠٠% فأصبح رأس المال ( ٧٧٧,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 رسملة الفائض المتركم لسنة/ ١٩٩٩ بنسبة ١٠٠% فأصبح رأس المال ( ١,٥٥٤,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 رسملة الفائض المتركم لسنة/ ٢٠٠٠ بنسبة ٥٠% فأصبح رأس المال ( ٢,٣٣١,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 رسملة الفائض المتركم لسنة/ ٢٠٠١ بنسبة ٢٠,١٢% فأصبح رأس المال ( ٢,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 رسملة الفائض المتركم لسنة/ ٢٠٠٢ بنسبة ٢٥٧,١٤٣% فأصبح رأس المال ( ١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 رسملة الفائض المتركم لسنة/ ٢٠٠٣ بنسبة ٢٥% فأصبح رأس المال ( ١٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 اكتتاب المساهمين لزيادة رأس المال لسنة/ ٢٠٠٤ بنسبة ١٠٠% = = ( ٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 رسملة احتياطي التوسعات بنسبة ٥% (قرارهينة عامة في ٢٦/٩/٢٠٠٥) = = ( ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 اكتتاب المساهمين لزيادة رأس المال لسنة/ ٢٠٠٥ بنسبة ١٠٠% من رأس المال = = ( ٦٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 اكتتاب المساهمين لزيادة رأس المال لسنة/ ٢٠٠٧ بنسبة ٤٠% من رأس المال = = ( ٨٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار  
 اكتتاب المساهمين لزيادة رأس المال لسنة/ ٢٠٠٨ بنسبة ٢٥% من رأس المال = = ( ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) دينار

#### ٣- مساهمة القطاعات الثلاث في رأس المال ( قيمة السهم دينار واحد ) :

القطاع الحكومي بنسبة ١٥,٤٣٤%	١٦,٢٠٥,٥٨٦,٥٩٥	سهم
القطاع المختلط بنسبة ٣,٩٦٨%	٤,١٦٦,٨٩٠,٧٣١	سهم
القطاع الخاص بنسبة ٨٠,٥٩٨%	٨٤,٦٢٧,٥٢٢,٦٧٤	سهم
المجموع ١٠٠%	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم

=====



ثانياً/ اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال السنة المالية ٢٠٠٨

أ- اجتماعات الهيئة العامة :

استناداً لأحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ( المعدل و التناظ ) فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي بتاريخ ٢٦/١٠/٢٠٠٨ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠٠٧ والمصادقة عليها وعلى تقرير المدققين وما تضمنه جدول الأعمال .

ب - اجتماعات مجلس الإدارة :

استناداً إلى أحكام المادة ( ١١١ ) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ ( المعدل و التناظ ) فقد عقد مجلس الإدارة عدة اجتماعات خلال السنة /٢٠٠٧ بلغت :

١- ستة اجتماعات اعتيادية .

٢- عشرة اجتماعات استثنائية هذا عدا اللقاءات الضرورية وحضور الندوات الموسعة مع دوائر الشركة. وقد خضعت شؤون الشركة المختلفة للمناقشة واتخذت القرارات المهمة والضرورية وصولاً إلى الفضل للتتبع .

ثالثاً : مجلس إدارة الشركة

أ- أسماء السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة :-

عدد المساهمات	المنصب في الشركة	الاسم الثلاثي
١٨٢,٤٩٣,٦٣٠	رئيس مجلس الإدارة	الحاج عصام كريم الاسدي
٨٩,٠٥٠,٨٢٨	نائب رئيس مجلس الإدارة لغاية ٢٠٠٨/٤/١٠	الحاج خليل عبد الوهاب محمود البنية
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	نائب رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٠٨/٤/١٠	السيد عصام عبدالامير الأزري
٥,٥٦١,٤٠٠,٩٣٣	عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٠٨/٤/١٠	السيد أياد سلمان يحيى
١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٠٨/٤/١٠	السيد حارث شاكر عبد العزيز
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٠٨/٤/١٠	السيد زراس حبيب محمد كريم
—	عضو ممثل القطاع الخاص لغاية ٢٠٠٨/٤/١٠	السيد علي مفتن خليف
١٩٧,٣٠٦,٦٨٩	عضو ممثل القطاع الخاص لغاية ٢٠٠٨/٤/١٠	الحاج سعد سعدون محمود البنية
١٧,٢٥٣,٢٢٥	عضو ممثل القطاع الخاص لغاية ٢٠٠٨/٤/١٠	الدكتور حميد جاسم
—	عضو ممثل القطاع الحكومي	السيد عباس نصر الله محان
—	عضو ممثل القطاع الحكومي	السيد محمد رعد عباس

ب- لم يقدم أو يستلم أي من أعضاء مجلس الإدارة قروضا أو سلفا إلى أو من الشركة وليس لأي منهم منفعة أو مصلحة لهم أو لشركاتهم الآخرين أو لذويهم إلى حد الدرجة الرابعة في كافة أنواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولا توجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم أو لذويهم .

#### ج - المخصصات والمكافآت :

استنادا إلى قرار الهيئة العامة بتاريخ ٠٩/تشرين الأول/٢٠٠٧ المتخذ في اجتماع مساهمي الشركة للمصادقة على الحسابات الختامية لعام ٢٠٠٧ ... فقد تم تحويل مجلس الإدارة منح المكافأة السنوية إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض وفي اجتماع مجلس الإدارة تقرّر التنازل عن المكافأة السنوية وصرّفها فقط إلى ممثلي القطاع الحكومي في عضوية مجلس الإدارة بمبلغ (٦.٠٠٠.٠٠٠) ستة مليون دينار علماً أن السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لم تصرف لهم أية مبالغ عن الاجتماعات الدورية .

#### رابعا: أ- العقود المهمة التي أبرمتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠٠٨

لتمكين الشركة من تجاوز المعوقات واعتماد البرامج الزمنية في تهيئة مستلزمات الإنتاج الرئيسية والمساعدة... فقد أقر مجلس الإدارة التعاقدات مع الجهات المجهزة لهذه المستلزمات وتضمنها الشروط القانونية والتعاقدية المتعارف عليها :

ت	المادة المجهزة	كمية/المبلغ	تاريخ بدء العقد	مدة العقد	نسبة التنفيذ
١	عقد تجهيز امبولات للعبوة العائلية حجم (٢,٢٥) لتر برغموم ٥٤ غم شفاف برغموم ٥٤ غم عسراء	٢٧ مليون / ٥١١٠ / ١٠٠٠ ٩ مليون / ٥١١١,٥٠ / ١٠٠٠	٢٠٠٨/٩/١١ ٢٠٠٨/٩/١١	٦ أشهر ٦ أشهر	منفذ منفذ
٢	عقد تحويل وتجهيز صواني كارتونية للعب العبوية والعبوة العائلية :- أ-صواني كارتونية للعب العبوية حجم مل ٢٥٠ ب-صواني كارتونية للعب العبوية ٣٣٠ مل ج-صواني كارتونية للعبوة العائلية ٢,٢٥ لتر	٢ مليون / ٥٩٠ / ١٠٠٠ ٥ مليون / ٥٩٠ / ١٠٠٠ ٥ مليون / ٥٩٠ / ١٠٠٠	٢٠٠٨/٨/٢٥	تشرين الثاني أب نوراً	منفذ
٣	عقد تجهيز سكر	٣٠٠٠ طن / ٥٥٤ / طن	٢٠٠٨/٤/١٧	شهر من تاريخ توقيع العقد	منفذ
٤	عقد تجهيز سكر	٣٠٠٠ طن / ٥٦٠ / طن	٢٠٠٨/٦/١	شهر من تاريخ توقيع العقد	منفذ
٥	عقد تجهيز سكر	٣٠٠٠ طن / ٥٥٠ / طن	٢٠٠٨/٧/٢	شهر من تاريخ توقيع العقد	منفذ
٦	عقد تجهيز سكر	١٥٥٠ طن / ٥٧٥ / طن	٢٠٠٨/٨/١	نوراً	منفذ
٧	أ- سدادات بلاستيكية بيسي سدادات بلاستيكية سلفا سدادات ريسبيكية موندنا ب- سبرغموم ٥٤ غرام شفاف برغموم ٥٤ غرام عسراء ج- سدادات معقولة بيسي سدادات معقولة سلفا سدادات معقولة موندنا	٢١ مليون / ٥١٢,٥ / ١٠٠٠ ٩ مليون / ٥١٢,٥ / ١٠٠٠ ٩ مليون / ٥١٢,٥ / ١٠٠٠ ٢٧ مليون / ٥١١٦ / ١٠٠٠ ٣٧ مليون / ٥١١٦ / ١٠٠٠ ٣٧ مليون / ٥٢٠,٥ / ١٠٠٠ ١٥ مليون / ٥٢٠,٥ / ١٠٠٠ ١٥ مليون / ٥٢٠,٥ / ١٠٠٠	٢٠٠٨/٨/١٦	٦ أشهر	منفذ
٨	عقد تجهيز مستلزمات الإنتاج				

مفقد	أوراً	٢٠٠٨/٩/٢٦	١٠٠٠/٥١١٠ مليون	١٠٠٠/٥١١٠ مليون	بريفروم ٥٤ غرام شفاف بريفروم ٥٤ غرام اخضر
مفقد	أوراً	٢٠٠٨/٩/٨	٤١٠٠طن ٥٥٧٥طن		٩ عقد تجهيز سكر
مفقد	شهر من تاريخ توقيع العقد	٢٠٠٨/٩/٢٣	٥٥٠٠طن ٥٥٢٥طن		١٠ عقد تجهيز سكر
مفقد	شهر من تاريخ توقيع العقد	٢٠٠٨/١٠/٩	١٠٠٠طن ٥٥٦٠طن		١١ عقد تجهيز سكر
مفقد	أوراً	٢٠٠٨/١٠/١٣	٣٠٠٠طن ٥٥٤٠طن		٢٣ عقد تجهيز سكر
مفقد	أوراً	٢٠٠٨/١١/١	٣٠٠٠طن ٥٤٦٠طن		٩٣ عقد تجهيز سكر
مفقد	ثلاثة اشهر	٢٠٠٨/١٠/١	١٤٠ سارة		١٤ عقد تجهيز سيارات بك اب متسويشي
مفقد	شهر من تاريخ توقيع العقد	٢٠٠٨/١٠/٢٨	٥٠٠٠طن ٥٤٧٠طن		١٥٠ عقد تجهيز سكر
مفقد	أوراً	٢٠٠٨/١/٢٨	١٣٢٠٠ دولار		١٦ عقد تجهيز ٣ مضخات ماء
مفقد	لغاية ٢٠٠٨/٧/٣١	٢٠٠٨/١/٣٠	١٧٥٠٠٠ دينار		١٧ عقد صيانة وصنع اجهزة مكتبية
مفقد	لغاية ٢٠٠٩/١/٣٠	٢٠٠٨/٧/٣١	١٧٥٠٠٠ دينار		١٨ عقد صيانة وصنع اجهزة مكتبية
مفقد	شهر من تاريخ توقيع العقد	٢٠٠٨/٦/٣	٤٦٠٠٠ دولار		١٩ عقد صيانة مولدة ٣٥١٢٢ سعة ١.٥ ميكافولت
مفقد	٤٥ يوم من تاريخ توقيع العقد	٢٠٠٨/٩/١	٥٢٠٠٠ دولار		٢٠ عقد صيانة مولدة ٣٥١٦٦ سعة ٢ ميكا فولت
مفقد	أوراً		٤٦٠٠٠ دولار		٢١ عقد تاهيل خزان الترويق في وحدة الاسالة
مفقد	٢٥ يوم من تاريخ توقيع العقد	٢٠٠٨/٦/٤	١٢٥٠٠٠ دولار		٢٢ عقد لتبديل راديت مولدة ٣٥١٦٦ سعة ٢ ميكا
مفقد	أوراً	٢٠٠٨/٦/١٨	١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار		٢٣ عقد تجهيز دهن
مفقد	لدة سنة	٢٠٠٨/٤/١٥	٦٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار		٢٤ عقد اتفاقية امن وحراسة الشركة
مفقد	لدة سنة	٢٠٠٨/١/١	٣ اشهر ٤٥٠٠٠ كل S		٢٥ عقد خدمة الانترنت
لم ينفذ	٩٠ يوم من تاريخ توقيع العقد	٢٠٠٨/١١/١	٣٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار		٢٦ عقد بناء جملونات

#### خامساً : النشاط التسويقي :

أ - تسهيلاً لأمر التسويق وتبسيطاً للإجراءات مع توسيع المساحة التسويقية فقد تم اعتماد مراكز بيع مباشر للمستهلكين إضافة إلى البيع بالجملة و تخصيص المجمعات التسويقية للغرض المذكور بعد ان تم التعاقد مع وكلاء من القطاع الخاص لديهم خبرة تسويقية عميقة في توزيع المشروبات الغازية مع افتصل عملهم على إنتاج شركتنا ، وكذلك للاستفادة من امكاناتهم في التعامل بحرية خارج الضوابط المالية عند منحهم الاعارات و التمديد المؤجل لقيمة المبيعات و غير ذلك .

علماً بان تعاقداتنا و تسويق انتاجنا يتم تنفيذها مع المتعاقدين بالدفع النقدي المقدم لقيمة التسويات :-

- ١- مجمع أزرعرافية / التسويقي / الكائن في الزعفرانية بالقرب من شركة الهلال الصناعية .
- ٢- مجمع الرصافة / التسويقي / الكائن في كمب سارة خاتون ( طريق مصصر الرشيد ) .
- ٣- مجمع البلديات / التسويقي / الكائن في البلديات .
- ٤- مجمع الكرخ / التسويقي / الكائن في السويدية / حي الأعلام .
- ٥- مجمع الكاظمية / التسويقي / الكائن في الكاظمية / العطيفية .
- ٦- مجمع الشوعب / التسويقي / الكائن في حي الصحة .
- ٧- مجمع نفق الشرطة / التسويقي / الكائن في نفق الشرطة .

ب - ان مخطط الشركة لسنة ٢٠٠٩ هو التوزيع المباشر بعد ان تم استيراد (١٤٠) سيارة مضاف اليها صندوق مصنع لتحميل المشروبات الغازية تصلح للدخول الى الشوارع الفرعية لتوزيع الانتاج وايضاه الى مراكز التسويق والمحال التجارية التي تتعامل مع المستهلك مباشرة وبهذا نكون قد استبعدنا الوسيط وتواصلنا مع المستهلك الاخير ... ان جعل المجمعات مراكز تسويق باعتبارها مخازن فرعية تجهز مساهم من داخل الشركة لتجاوز الازدحام المروري في النهار والاستفادة من سكون الحركة مساءً .

### سادسا / الموازنة التخطيطية ونتائج التنفيذ :

أ- تم عرض الموازنة التخطيطية لعام / ٢٠٠٨ في اجتماع مجلس الإدارة، الجلسة الاعيادية الرابعة عشر المنعقدة بتاريخ ١٦/١٢/٢٠٠٧ للمصادقة على المخطط تطبيقا لقانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتم إقرار المخطط الإنتاجي باعتماد إنتاج المشروبات الغازية بعلامة الامتياز المنسوح إلى شركتنا (إنتاج بيبسي كولا وسفن آب وميرندا ) معبأة بالقلاني الزجاجية سعة (٢.٥) لتر مع إنتاج المشروبات الغازية بالعبوات البلاستيكية حجم (٢,٢٥) لتر وبالعلب المعدنية حجم (٣٣٠) ملم و حجم (٢٥٠) ملم لكافة الأنواع مع التطلع لإضافة إنتاج المشروبات المخصصة لذوي الحمية ... و بعد استعراض جداول النفقات والإيرادات حصلت المصادقة على الموازنة التخطيطية لسنة / ٢٠٠٨ .

ب - نتائج تنفيذ الخطط وكفاءة الأداء لعام / ٢٠٠٨ :

اعتمد المخطط الإنتاجي لعام / ٢٠٠٨ والمعد خلال السنة / ٢٠٠٧ على إنتاج المشروبات وفق المواصفة العالمية لإنتاج البيبسي كولا والميرندا والسفن آب ... أثناء استعراض الإنتاج المتحقق مع

المقارنات :

نوع المنتج	الوحدة القياسية	الطاقة التصميمية ٢٠٠٨	الطاقة المتاحة ٢٠٠٨	الطاقة المخططة ٢٠٠٨	الإنتاج الفعلي ٢٠٠٨	الإنتاج الفعلي ٢٠٠٧	نسبة التطور	نسبة الإنتاج الفعلي إلى المخطط
بيبي كولا	ألف صندوق	٩٨٠٠	٤٧٠٤	٢٥١١	٢١٤٣	٢١٤٩		
	ألف صندوق		١١٧٦	٦٢٨	٢٢	٠		
	ألف صندوق		١٩٦٠	١٠٤٦	١٠٠٨	٦٠١		
الاجموع	ألف صندوق	٩٨٠٠	٧٨٤٠	٤١٨٥	٣١٧٣	٢٧٥٠	%١٥,٤	%٧٥,٨
بيبي كولا / علب ٢٥٠ مل	ألف كرتون	٨٧٥٠	٤٢٠٠	٢٦٥٠	١٠٣٢	٢١٧		
	ألف كرتون		١٠٥٠	٦٦٣	٥٢٥	٣٧		
	ألف كرتون		١٧٥٠	١١٠٤	٦١١	٣٥		
الاجموع	ألف كرتون	٨٧٥٠	٧٠٠٠	٤٤١٧	٢١٦٨	٢٨٩	%٦٥,٠	%٤٩,١

		٢٢٢٣	٢٧٤٧	٤٧٤٣	٥٠٤٠	١٠٥٠٠	١٠٥٠٠	بيسي كولا / علب ٣٣٠ مل	
		٥٩٦	٩٧٩	١١٨٦	١٢٦٠		١٠٥٠٠	١٠٥٠٠	موندنا/علب ٣٣٠ مل
		٩٨١	١٥٨٦	١٩٧٦	٢١٠٠		١٠٥٠٠	١٠٥٠٠	سفن آب/علب ٣٣٠ مل
	%٦٤	%٣٩,١	٣٨١٠	٥٣١٢	٧٩٠٥	٨٤٠٠	١٠٥٠٠	١٠٥٠٠	المجموع
		٢٥٠٥	٢٩٧٢	٤٠٤٥	٤٤٥٢	٩٢٧٥	٩٢٧٥	بيسي كولا ٢,٢٥ لتر	
		٦٠٢	٩٦٨	١٠١٢	١١١٣		٩٢٧٥	٩٢٧٥	موندنا ٢,٢٥ لتر
		٩٥٢	١٥٥٦	١٦٨٦	١٨٥٥		٩٢٧٥	٩٢٧٥	سفن ٢,٢٥ لتر
	%٧٦	%٢٦	٤٠٥٩	٥٤٩٦	٦٧٤٣	٧٤٢٠	٩٢٧٥	٩٢٧٥	المجموع

ملاحظة :-

أن سبب انخفاض الطاقة الفعلية وعدم تحقق المخطط وانخفاض مستوى الأرباح يعود الى عدة

اسباب اهمها :-

١- ارتفاع الكلف بصورة عامة أهمها :

اليد العاملة

الوقود والمحروقات

المواد المساعدة و الكيماوية المنتجة من قبل قطاع الدولة

٢- المنافسة غير العادلة مع المنتجات المشابه (المستوردة و المحلية الصنع)

التي هي خارج المواصفات و غير خاضعة للرقابة الصحية و السيطرة النوعية

٣- عدم سيادة القانون في استخدام العلامة التجارية بدون امتياز من قبل شركات و معامل

مجازة رسمياً من قبل دوائر الدولة الرسمية .

٤- فقدان الأمن الغذائي بصورة عامة و ضياع النظم و التعليمات و القوانين .

٥- الاختناقات المرورية المستديمة و غلق الطرق و منع وسائل النقل عن بعض المناطق .

٦- انقطاعات التيار الكهربائي المستمرة في القطر واعتماد الشركة كلياً على توليد الطاقة ذاتياً و تحمل

كلف اضافية بمليارات الدنانير لشراء الكاز اويل و ادامة للعمل ومصاريف صيانة محطة الكهرباء .

٧- شمول القطاع للتقدي و الاقتصادي في القطر بحالة التضخم و إفراتته ( عدم ثبات الأسعار و

أهمها سعر صرف العملة ) و انعكاس ذلك على أسعار المواد الأولية و مواد التعبئة و الأدوات

الاحتياطية وكافة المواد المستوردة الأخرى .

سابعا : المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠٠٨

أذناه المبالغ المدفوعة إلى السيد المدير المفوض مؤيدين عدم وجود مصلحة مباشرة أو غير مباشرة له في العقود المبرمة لتنفيذ نشاط الشركة كما تؤيد عدم وجود معاملات مالية للمدير المفوض ولا لذويه حتى الدرجة الرابعة أو لية مصلحة أخرى .

الف دينار

مجموع الرواتب الشهرية (محددة بموجب قرار مجلس الإدارة)

١٢,٧١٧

=====

ثامنا : المدفوعات للعاملين

أ- الرواتب والأجور والمخصصات

دينار

-----

الرواتب النقدية للموظفين ٢,٠٠٦,٣٥٠,٣٩٥ ✓

أجور نقدية للعامل ٦,٢٠٣,١٦٣,١٦٤ ✓

رواتب أجور غير العراقيين ٥,١٢٦,٠٠٠ ✓

المساهمات الاجتماعية في التقاعد و الضمان ٥١١,٦٩٢,٥٧٩ ✓

تأمين الجماعي عن العاملين ١٠,٠٨٦,٨٣٠ ✓

المجموع ٨,٧٣٦,٤١٨,٩٦٨ ✓

=====

ب- أعداد المنتسبين في نهاية الفترة موزعين حسب الفئات :-

المدخلات السنوية عدد العاملين

دينار عراقيين : عرب

-----

لغاية ٢٥٠٠٠

٢٥,٠٠٠ - ٢٥,٠٠١

٢ ٩٤٨ ٢٠,٠٠١ - فائض

=====

ج- أسماء وعناوين خمسة من منتمسي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي في الشركة عدا المدير المفوض :

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	المبلغ / دينار
١.	ستار لفته	مدير المناوبة المسملي	١٣,٨٠٧,٠٠٠
٢.	سواء ميخائيل طوبيا	مدير السيطرة على الخزين	١٣,٢٣٠,٠٠٠
٣.	هدى صافي توفيق	مدير دائرة المشاريع	١٢,٨٨٢,٠٠٠
٤.	حسين جودي هادي	مدير الخدمات الصناعية	١٢,٥٧٨,٠٠٠
٥.	شيرين مراد كريم	مدير السيطرة على الجودة	١١,٨٦٧,٠٠٠

تاسعا / المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة والترعات

المبلغ / ألف دينار

إعلانات ( أجور نشر في الصحف والتلفزيون ) لأغراض المجهزين والمتعاقدين وترويج المبيعات ولأغراض المساهمين .	٦٢,٦٦٥,٣١٣ ✓
ضيافة ( اجتماعات الهيئة العامة و دعوات رسمية مشاركة مع القطاع المختلط)	٦,٩٤٩,٠٠٠ ✓
إلحادات لأغراض ( تدريب العاملين ونقل المستلزمات )	٩٠,٢٦٢,٢٣٦ ✓

عاشرا / إجمالي الإيرادات والمصروفات والاحتياطات

ألف دينار

مجموع الإيرادات	٨٦١٣٤٣١٢٣٥٠ ✓
مجموع المصاريف	٨٦١٧٣٦٤٢٩٤٩ ✓
رصيد العجز لسنة ٢٠٠٨	(٣٩٣٣,٥٩٩) ✓

المتراكم لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١

٢٠٠٨

الإحتياطيات:-

دينار	دينار	
١.٤٧١,١٥١,٢٧٤	١.٤٧١,١٥١,٢٧٤	إحتياطي إئزاسي %٥
١٦٨,٣٨٥,٥٥٣	١٦٨,٣٨٥,٥٥٣	إحتياطي توسعات غير مستمر
١.٠٨٨,٥٩٨,٣٣٩	١.٠٨٨,٥٩٨,٣٣٩	إحتياطي توسعات مستمر
٩١٥,٠٧٤,٠٩٩	٦٤٣,٩٧١,٢٣٢	إحتياطي ارتفاع أسعار
١.٦٤١,٠٠٤,٥٤٢	١,٥٠٧,٧٣١,٤٧٤	إحتياطي استبدال موجودات
٢٧١٢٩٢٧١١	٢٧١,٢٩٢,٧١١	قائض متراكم
٢,٩٥٩,٢٦٥,٣١٧	٢,٩٥٩,٢٧٨,٦١٦	إحتياطي عام
٧٧٢,٤٥١,٥٥٧	٧٧٢,٤٥١,٥٥٧	إحتياطيات متنوعة
٣,١٨١,٥٥٩	٣,١٨١,٥٥٩	إحتياطي علاوة إصدار
٩,٢٩٤,٤٠٤,٩٥١		المجموع

#### الإحدى عشر : الاستثمارات المالية الطويلة الأجل :

المساهمة في رأسمال شركة التمر العراقية بمبلغ ( ٢٣.٤٠٣.٠٦٩ ) دينار .  
وأصبح عدد الأسهم بعد الاكتتاب في زيادة رأس المال ( ١٤,٦١٤,٣٠٥ ) سهم .

#### الثاني عشر : الإنجازات المتحققة خلال الفترة

تستمر شركتنا في تطوير وتحديث كافة مرافق الشركة الإنتاجية والتنوعية والخدمات الفنية والإدارية والإشائية والتسويقية وغيرها بما ينسجم مع أحدث التطورات العالمية في هذا المجال من الصناعة واستكمالاً لمتطلبات الامتياز الممنوح لشركتنا من قبل شركة البيبسي كولا العالمية... هذا من ناحية ومن ناحية أخرى فإن شركتنا تضع نصب عينيها بالدرجة الأولى تقديم أفضل الخدمات للمواطن العراقي من ناحية توفير منتج ذو جودة عالية وبأيسر الطرق ومن أجل محافظة شركتنا على موقعها الريادي في السوق بالإضافة إلى ذلك فإننا نسعى بموجب عقد الامتياز إلى تغطية المحافظات الستة الوسطى من العراق.

#### الثالث عشر : دائرة العمليات الإنتاجية / ادناه عرض لإنجازات الدائرة :

- ١-التعاقد على شراء خط عبوة عائلية جديد بطاقة (٢٤٠٠٠) عبوة / ساعة للحجم ( ٢,٢٥٠ و ١,٥ و ١,٠ ) لتر ومن المخطط أن يتم نصب الخط في مصنع السلام بعد رفع الخطوط الزجاجية (٦,٥) بحدود شهر حزيران عام ٢٠٠٩ علماً أن الشركة حصلت على دعم من شركة بيبسي الدولية بمبلغ مليون دولار لهذا الغرض .
- ٢-تم شراء (١٤٠) سيارة للتوزيع المباشر لمنتجات الشركة وقد قدمت شركة بيبسي الدولية دعم بقيمة (٧٠) سيارة دفعت من قبل الشركة... تم استلامها كاملة قبل نهاية عام ٢٠٠٨ .



٣- شراء قناتي ميرندا زجاجية كمية (٣.٠٠٠.٠٠٠) قنينة سعة (٢٥٠) مل حيث قامت شركة بيسمي الدولية بتقديم دعم (٥٥٠.٠٠٠) دولار .

٤- حاجة الشركة الى مساحات خزينة لخزن المنتج تم المباشرة بأنشاء مخزن للانتاج الجاهز لمصنع النصر بمساحة (١.٣٦٩) متر مربع .

٥- بالنظر للتكوك الحاصل في اشتغال خطوط العلب بحجمها لعدم السيالية تجهيز العلب من شركة كراون للشرق الاوسط فقد تم الحصول على منفذ اخر للعب وهو شركة ( CAN PACK ) الاماراتية / دبي حيث تم التعاقد على شراء العلب للحجمين من هذه الشركة وفعلاً تم التجهيز ومن خلال استعمال هذه العلب في الخطوط الانتاجية تبين أنها أفضل من علب شركة كراون الاردنية حيث نسبة التلف اقل بكثير . وقد تم التعاقد على تجهيز علب (٣٣٠ مل و ٢٥٠ مل) لعام ٢٠٠٨ وتم استلام الكميات المتعاقد عليها . كما تم التعاقد على تجهيز كميات (٣٣٠ مل و ٢٥٠ مل) لعام ٢٠٠٩ .

٦- تم ايجاد منافذ جديدة لتجهيز المواد الاولية مثل (الامبولات ، السدادات المعدنية ، السدادات البلاستيكية، نيلون شرك) و تكلف اقل وكفاءة اعلى من المصادر السابقة حيث تبين ذلك من انخفاض نسب التلف أثناء الانتاج .

٧- تم إعادة الحياة الى خط العبوة العائلية (١.٥) لتر في مصنع بغداد حيث تم إجراء اعمال الصيانة الشاملة على المكان في الخط وتشغيلها ومن المقرر تشغيله بداية السنة ٢٠٠٩ .

٨- تم ترشيح ملاك الشركة وتعزيزه بالكوادر الفاعلة ومن هم على مستوى من التحصيل العلمي حتى اصبح عدد العاملين في الشركة الى اقل من (٩٥٠) .

٩- تم إعادة تأهيل خزان المعاملة لوحد الاسالة حيث تم استبدال الجزء المستهلك من البليت فيه والذي تعرض الى التآكل جراء الاستعمال المستمر لوحد الاسالة منذ اشتغال المصنع عام ١٩٨٢ مما أدى الى الاستبقاء عن فكرة تصنيع خزان بديل له .

١٠- تم اضافة مولدات عدد اثنان الى المولدات العاملة في المحطة الكهربائية حيث أن المولدات الجديدة عدد (٥) تم تشغيلها وبقيت المولدا عدد اثنان سعة (٢.٢٥) متوقفة بسبب حاجتهما الى اعمال صيانة شاملة حيث طلبت شركة كتر بلر مبالغ عالية جداً لصيانتها وتشغيلها وأدخلها ضمن المحطة الكهربائية وقد تم الاستعانة بجهات اخرى لغرض صيانة المولدتين وتشغيلها حيث تم ذلك بتجاح وأصبح عدد المولدات العاملة في المحطة (٧) مولدات .

#### دائرة المشاريع :-

١- بالنظر للتعاقد على خط العبوة العائلية الجديد فإن تشغيله يتطلب التوسعات التالية :-

أ- تحديث وحدة العصور لمحدودية إنتاج وحدة العصور الحالية في مصنع السلام وذلك بأعتماد نظام التحضير المستمر للعصير بطافة (٢٠م/٣ ساعة) حيث تم مفاحة الشركات ذات الاختصاص لتقديم عروضها .

- ب- أيضاً فإن الاحتياج اليومي لغاز ثاني اوكسيد الكاربون سيرتفع الى ( ٣٢ طن / يوم ) مع اشتغال الخط الجديد وعليه يتطلب شراء معمل غاز جديد حيث تم مفاحة الشركات المتخصصة لتقديم عروضها لانشاء معمل غاز جديد بطاقة ( ١٠٠٠ كغم / ساعة ) .
- ج- ما يخص المحطة الكهربائية ولكون الاعتماد الاساسي في تشغيل الشركة أصبح عليها ومع اشتغال الخط الجديد فإنه يتطلب إضافة مولدة ليصبح عدد المولدات ( ٨ ) في المحطة وليكون هناك عدد ( ٢ ) مولدة احتياط أثناء حمل الأثورة حيث تجري محادثات بهذا الخصوص لغرض نصب مولدة احتياط في المحطة .

- ٢- لغرض الاستفادة من الطاقة القصوى من سيارات البيع المباشر التي تم شراؤها فإنه يتطلب إنشاء مخازن استراتيجية في ناحيتي ( الكرخ والرصافة ) تكون منطلق لهذه السيارات الى مناطق بغداد المختلفة تم التوجه لاجاد مواقع يمكن الاستفادة منها لانشاء مخازن منتجات الشركة .
- ٣- ما يخص مصنع بغداد ولكون وحدة تحضير ماء المشروب فيه قديمة ولا تناسب واقع مواصفات الماء الحالية من ناحية ارتفاع نسبة الاملاح الذائبة ( TDS ) كون الوحدة القديمة لا تؤمن أمكانية خفض هذه النسبة فقد تم التوجه لشراء وحدة التناضح العكسي ( R.O ) حيث فوّحت الشركات المختصة لتقديم عروضها وفق المواصفات المطلوبة .
- ٤- لايزال مشروع انشاء مصنع تصنيع العلب ضمن مشاريع الشركة الاستراتيجية حيث أن المباحثات مستمرة مع الشركات الأخرى بهذا الخصوص .

#### دائرة توكيد الجودة :-

- نصنعها جيدة من اول مرة ... وفي كل مرة ... وعلى الدوام ... وتحسين مستمر لتحقيق منتج برضى الزبون ... ويحقق رغباته ... فتوعيتها ليست حدث عرضي ... بل هي نتائج فعل ذكي .
- تؤكد ذلك النتائج الإيجابية للزيارات الميدانية التي يقوم بها الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية وكما تؤكدنا تقاريرهم الشهرية ... إضافة الى حصول الشركة على الشهادات التقديرية لسبعة اعوام خلت من الجهاز المركزي للتقييس وشهادات اخرى من الجهات الصحية والرقابية واعتبارها من الشركات المتميزة في القطر من الناحية النوعية .
- ويشمل قسم ادارة الجودة على عدة وحدات وهي :-
- ١- المختبر المركزي وتاكيد الجودة ( QA ) .
  - ٢- الاشراف المباشر على وحدة تحضير العصير المطيب / مصنع التتصر ، مصنع السلام . مصنع بغداد .
  - ٣- وحدة التصفية الداخلية للمياه وحدة معايرة أجهزة المقياس .
  - ٤- الاشراف على وحدة السيطرة النوعية في مصنع النصر ، مصنع السلام ، مصنع بغداد
- مهام الوحدات اعلاه تتلخص بما يلي :-
- ١- تحديد واجبات الاقسام المختلفة بشأن الجودة كل من موقعه ، بما يتعلق بتقييم الخطوط الانتاجية وتطبيق

- المواصفات القياسية للمنتج ومعايرة أجهزة القياس في الخط الانتاجي .
- ٢- تحديد الحد لامنى ... وتحديد المواصفات والمتطلبات الفنية للمواد الاولية والمنتوج النهائي .
- ٣- فحص المواد الاولية والمنتوج في كافة مراحلها .
- ٤- اتخاذ الاجراءات المتعلقة بالجودة كحالات عدم المطابقة للمواصفات المعتمدة والعيوب والشكاوي والتلف.
- ٥- فحص المواد الاولية الواردة والاتفاق على ان يتم تسليم المواد من قبل المجهزين وفق شروط و تعليمات متفق عليها مسبقاً .. ورفض غير المطابق منها .
- ٦- السيطرة على اجهزة ادوات الفحص والقياس وذلك بتحديث نظام القياس والمعايرة الخاص بشركتنا هذا العام والذي اعد من قبل السيطرة على الجودة وبإشراف الجهاز المركزي للقياس والسيطرة النوعية الذي تم مصادقته من قبلهم .
- ٧- السيطرة على العملية الانتاجية وعلى جودة المنتوج بتحديد نقاط السيطرة النوعية للمراحل الانتاجية المختلفة وتحديد متطلبات فحص كل خاصية من خواص النوعية ومرحل السيطرة عليها وكذلك الاجهزة المستعملة وعدد مرات الفحص والتفاوت المسموح به .
- ٨- تأكيد الجودة ميدانياً بأجراء المسوحات الدورية وتقييم الجودة في مجالات الاستخدام لغرض التأكد من أن الانتاج لايزال محتفظاً بجودته بموجب المواصفات دون حصول تكتلي في جودته جراء الخزن والتداول والاستخدام .
- ٩- السيطرة على نوعية الفوارغ ( قشور ، قناني ) الراجعة من الاسواق في المجمعات التسويقية ورفض استلام المعاب منها وحجزها بقصد اطلاقها .
- ١٠- التدريب في مجال النوعية خارج وداخل الشركة .
- ١١- تم تجهيز المختبر المركزي بالمواد المختبرية الخاصة بفحص المواد الاولية والمنتوج النهائي من قبل شركة ( Terries ) الامريكية .
- ١٢- تم استكمال جميع التواقص للاجهزة المختبرية الخاصة بالفحص والقياس لمختبر الجودة التاكيدية ومختبرات السيطرة النوعية للقاعات الانتاجية .
- ١٣- تدريب وتأهيل كادر السيطرة على الجودة عن طريق محاضرات مستمرة لاستيعاب التطورات الجديدة والاستاليب المعتمدة عالمياً .
- ١٤- تم جهود ذاتية تشغيل منظومة ( RO ) التناقل العكسي وبذلك تمكنا من الحصول على ( T.D.S ) Total Dissolved Solid ضمن الحدود المسموحة من قبل شركة بيسي كولا العالمية .

الرابع عشر: السياسات المحاسبية والأساليب المعتمدة من قبل الدائرة المالية في الشركة

- ١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد في التطبيق مع ثبات المفاهيم وتتابع استخدامها سنويا مع مراعاة الأسس والقواعد المحاسبية والمعايير المعتمدة والمقررة من قبل الجهات ذات العلاقة والاختصاص.
  - ٢- اعتماد نظام الأذونات المقر من قبل مجلس الوزراء رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاص بالقطاع الخاص والمختلط والتعاوني .
  - ٣- تسعير الخزين التام وتحت الصنع وفق المبادئ المعمول بها سابقا ( التكلفة أو سعر السوق أيهما أقل)
  - ٤- تعتمد الدائرة المالية في عملها على استخدام الحاسبات الإلكترونية بما يغطي كافة الأعمال : المالية والمخزنية والرواتب والأجور والمبيعات والمساهمين و نظام الموجودات من خلال شبكة اتصالات متطورة تعتمد الوسائل التعليمية الحديثة في الرقابة وخزن البيانات - ان كافة البرمجيات هي تكوين ذاتي .
  - ٥- تدريب خريجي المعاهد والكليات في أقسام الدائرة المالية (للتعرف العملي على التنفيذ الآسي للبيانات المحاسبية واستخراج النتائج الزمنية ومتابعة الدورة المستندية لحركة عناصر الاستخدام والتكاليف ومطابقة الحسابات المصرفية ) .
  - ٦- للتوسع الحاصل في مهام وأعمال حسابات المساهمين ولأهمية هذا المرفق المتعلق بحقوق المساهمين فقد تم اعتباره قسم مستقل يرتبط بالدائرة المالية تسهيلا لأعماله اليومية وتيسيرا لمتطلباته متوخين بذلك أحكام الرقابة .
  - ٧- حصلت الدائرة المالية في كل السنوات الماضية على كتب تلمين وتقدير من الجهة القطاعية عن إنجاز الحسابات الختامية بصورة تامة وبوقت قياسي .
  - ٨- ابلقنا الامانة العامة لمجلس الوزراء بكتابها العاجل (م/ت/١/٨/١/م/ف/٢٣٢٢٠) فسي ٢٠٠٨/٠٩/١١ بالشكر والتقدير كوننا اول ادارة على الاطلاق قدمت بياناتها المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ الى ديوان الرقابة المالية وكذلك اول ادارة على مستوى الدوائر غير المرتبطة بوزارة .
- وختاما نعاهد الامانة العامة لمجلس الوزراء و السادة المساهمين بالسعي لتحقيق الفضل الناتج رغم كل المعوقات التي خلفتها الظروف الاستثنائية التي يمر بها صوم القطر وذلك لتعزيز الاقتصاد الوطني.



ومن الله التوفيق

حاج عصام كريم الاسدي  
رئيس مجلس الإدارة

ليث ايباد سلمان  
المدير المفوض

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

دينار	دينار	دينار	
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
			<u>النقد المستلم من:</u>
		٧٩٤٢٧٣٩٢٤٠٠	الإيرادات التشغيلية
		١٤٦٠١٨٢٨٠٠	
			إيرادات اخرى
٨.٨٨٧٤٩٥٢٠٠			
			<u>ينزل النقد المدفوع عن:</u>
		٧٤٠٤١٨٨٠٦٠٠	المخزون
		٢٤١٣٧٦٤٣٢٣٥	المصروفات التشغيلية
			المصروفات التحويلية و الضرائب
		١٦٢١٩٣٨٠٠	فوائد
		٦٥٧٥٥٧٦٨٠٠	المدينون
	١.٤٩١٧٢٩٤٣٥		
٢٤.٢٩٧٩٩٣٥٠			صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
			<u>النقد المستلم من:</u>
		١٤٩٧١٠٠٠	بيع موجودات ثابتة
		٤٥٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
			اخرى
	٤٥١٤٩٧١٠٠٠		
			<u>ينزل النقد المدفوع عن:</u>
		٢٣٧٦٨٢٤٠٠	شراء الموجودات الثابتة
		١٥٠٠٠٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
		٨١٦٣٢٨٤٤٠٠	اخرى / اعمادات
	٨٥٥.٩٦٦٨٠٠		
٣٦٥٩٨٧٤٣٢٠٠			صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
١٢٥٦٨٩٤٣٩٦٥			صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
			و التشغيلية
١٠٧٤٧٦٣٥١٧٠			رصيد النقد في ٢٠٠٨ / ١ / ١
١٧٩٤١٨٠٤٤٨			رصيد النقد في ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١

