

شركة المهج للتحويل المالي (مساهمة خاصة) / بغداد

حسابات السنة المالية / ٢٠١٢

Haytham F. Ismail

Chartered accountant and Auditor

BAGHDAD

7628228 - 07902223338

هيثم فخري اسماعيل

محاسب قانوني ومراقب حسابات

بغداد الجديدة - عمارة الباوي

٠٧٩٠٢٢٢٣٣٣٨ - ٧٦٢٨٢٢٨

الرقم: ٢٠١٣/١٥٤٦/٤٥٤
التاريخ: ٢٠١٣/ ٢ / ١٨

السادة/ مساهمي شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / المحترمين بغداد

م/ تقرير مراقب الحسابات

تحية طيبة

لقد فحصنا الميزانية العامة لشركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / المحترمين / بغداد كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢ وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ والتقرير السنوي للشركة المعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ والتعليمات السارية .

لقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي كانت برأينا ضرورية لاداء مهمتنا التي قمنا بها طبقا للتشريعات النافذة ووفقا لاجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصنا ونود بيان مايلي :-

- ١ . تم زيادة رأس مال الشركة من (٥) مليار دينار الى (١٠) عشرة مليار دينار وذلك استناداً لموافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم ١٧١٨٦ في ١٣/٨/٢٠١٢ .
- ٢ . ايرادات العمولات المستلمة هي بموجب تأييد ادارة الشركة .
- ٣ . لم نحصل على تأييد بصحة بعض الارصدة المدينة والدائنة كما بتاريخ الميزانية .

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

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

مع التقدير


هيثم فخرى اسماعيل
محاسب قانوني ومراقب حسابات
بغداد

بغداد - بغداد الجديدة - عمارة الباوي
موبايل ٠٧٩٠٢٢٢٣٣٣٨

هيثم فخرى اسماعيل
محاسب قانوني ومراقب حسابات

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

الميزانية العامة كما هي عليه في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الكشف المحاسبي	رقم الدليل	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٥٣٨.٢٥٠	٤١١٦٨٦٢٥
	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	٢٧٢٩.٠٠٠	٥٤٥٨.٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٨١٠.٩٢٥	٤٦٦٢٦٦٢٥
		الموجودات المتداولة		
	١٦	المدينون	١٥.٠٠٠.٠٠٠	—
	١٨	النقود	٩٩٩٩٣٣١٧٩٥	٥.١١٥٩٦٢٥٧
		مجموع الموجودات المتداولة	١١٤٩٩٣٣١٧٩٥	٥.١١٥٩٦٢٥٧
		مجموع الموجودات	١١٥٣٧٤٤١٠.٤٥	٥.٥٨٢٢٢٨٨٢
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٦٢٢.٣٢٦٢	٤٨٧٩٩٧٩٣
		صافي حقوق المساهمين	١٠.٦٢٢.٣٢٦٢	٥.٤٨٧٩٩٧٩٣
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	٢٣	التخصيصات	١٦٩٩.٣١	٤٧١٣.٨٩
	٢٦	الدائنون	١٤٧٣٥٣٨٧٥٢	٤٧١.٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٤٧٥٢٣٧٧٨٣	٩٤٢٤.٨٩
		مجموع مصادر التمويل	١١٥٣٧٤٤١٠.٤٥	٥.٥٨٢٢٢٨٨٢

المدير المفوض صلاح حسن مصطفى
رئيس مجلس ادارة يحيى عبد الجبار عباس
مكتب محاسب فائوني ومراقب حسابات
بغداد لتنظيم الحسابات

خضوعا لتقرير المرقم ٢٠١٣/ ١٥٤٦ / ٢٥٤ والمورخ في ٢٠١٣/ ٢١ / ١٨

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

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

رقم الكشف المحاسبي	رقم الدليل	أسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	٤	الإيرادات		
	٤٢٣	عمولات مستلمة	٤٩٧٥٣٥٠٠	٨٥٣٧٦٠٠٠
	٣	تنزل المصروفات الجارية		
	٣١	الرواتب والأجور	٧٤٠٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠٠
	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٦٢٠٠٠٠	٦٨٣٥٠٠٠
	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٦١١٣٦٢٥	٣٧٤٦١٦٢٥
	٣٧	الأنذارات	٨٥١٧٣٧٥	٨٥١٧٣٧٥
		مجموع المصروفات الجارية	٣٤٦٥١٠٠٠	٦٠٢١٤٠٠٠
	٢٢	فائض العمليات الجارية		
	٣٩ و ٣٨	المرحلة الأولى تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى عدا ح/٣٨٤	١٥١٠٢٥٠٠	٢٥١٦٢٠٠٠
		فائض العمليات الجارية المرحلة الثانية	١٥١٠٢٥٠٠	٢٥١٦٢٠٠٠

الفائض القابل للتوزيع يوزع كما يلي :-

٦٢٩٠٠٠٠	٣٧٧٥٦٢٥	احتياطي التوسعات	٢٢١٣	٤
٨٠٢٠٣٩	٤٨١٣٩٢	احتياطي الزامي	٢٢١٣	٤
١٥٢٣٨٧٣٦	٩١٤٦٤٥٢	الفائض المتراكم	٢٢٤	٤
٢٨٣٠٧٢٥	١٦٩٩٠٣١	مخصص ضريبة الدخل	٢٣٦	٥
٢٥١٦٢٠٠٠	١٥١٠٢٥٠٠	المجموع		

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

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

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة	الات ومعدات ١١٣ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١	٦٥٠.٠٠٠	٥١٣٨٣٧٥.	٥٧٨٨٣٧٥.
الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٦٥٠.٠٠٠	٥١٣٨٣٧٥.	٥٧٨٨٣٧٥.
نسبة الاندثار / قسط ثابت	%١٠	%١٠	
مخصص الاندثار كما في ٢٠١٢/١/١	١٣٠.٠٠٠	١٥٤١٥١٢٥	١٦٧١٥١٢٥
اندثار السنة الحالية	٦٥.٠٠٠	٥١٣٨٣٧٥	٥٧٨٨٣٧٥
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٩٥.٠٠٠	٢.٥٥٣٥٠٠	٢٢٥.٣٥٠٠
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٥٥.٠٠٠	٣.٨٣.٢٥٠	٣٥٣٨.٢٥٠

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
١١٨١	نفقات التأسيس	١٣٦٤٥.٠٠٠	٨١٨٧.٠٠٠	٢٧٢٩.٠٠٠	١.٠٩١٦.٠٠٠	٢٧٢٩.٠٠٠

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٥.٠٠٠.٠٠٠	—
	مجموع المدينون	١٥.٠٠٠.٠٠٠	—

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

كشف النقود كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/٤)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
١٨١	نقدية في الصندوق	١٤٨٣٥٠٠٠	٤٩٧٢٠٠٤٣٣
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٩٩٨٤٤٩٦٧٩٥	٤٥١٤٣٩٥٨٢٤
	مجموع النقود	٩٩٩٩٣٣١٧٩٥	٥٠١١٥٩٦٢٥٧

كشف الاحتياطات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/٥)

نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة	احتياطي التوسعات دينار	احتياطي الزامي دينار	الفائض المتراكم دينار	المجموع دينار
	٢٢١١	٢٢١٣	٢٢٤	
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	١٠٤٧٣٥٣١	١٩١٦٣١٢	٣٦٤٠٩٩٥٠	٤٨٧٩٩٧٩٣
الاضافات	٣٧٧٥٦٢٥	٤٨١٣٩٢	٩١٤٦٤٥٢	١٣٤٠٣٤٦٩
التنزيلات				
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٤٢٤٩١٥٦	٢٣٩٧٧٠٤	٤٥٥٥٦٤٠٢	٦٢٢٠٣٢٦٢

كشف التخصيصات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم/٦)

نوع التخصيص رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة	مخصص ضريبة الدخل دينار	المجموع دينار
	٢٣٦	
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	٤٧١٣٠٨٩	٤٧١٣٠٨٩
الاضافات	١٦٩٩٠٣١	١٦٩٩٠٣١
التنزيلات	(٤٧١٣٠٨٩)	(٤٧١٣٠٨٩)
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٦٩٩٠٣١	١٦٩٩٠٣١

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الدائنون ————— ون كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (كشف رقم ٧)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
—	١٤٦٨.٨٨٧٥٢	حسابات جارية دائنة	٢٦٣
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٤٧١.٠٠٠	٥٤٥.٠٠٠	مصارييف مستحقة	٢٦٦٣
٤٧١.٠٠٠	١٤٧٣٥٣٨٧٥٢	مجموع الدائنون	

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

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٧٤.٠٠٠	٧٤.٠٠٠	اجور النقدية للعمال	٣١٢
٧٤.٠٠٠	٧٤.٠٠٠	مجموع الرواتب والاجور	

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

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٨٥.٠٠٠	٩٤.٠٠٠	وقود وزيوت	٣٢٢
		المتنوعات	٣٢٥
١٩٤.٠٠٠	١٨٥.٠٠٠	لوازم ومهمات	٣٢٥١
٨٣.٠٠٠	٢٧٥.٠٠٠	قرطاسية	٣٢٥٢
٢٧٧.٠٠٠	٤٦.٠٠٠		
٢٢١٥.٠٠٠	١٢٢.٠٠٠	مياه وكهرباء	٣٢٧
٦٨٣٥.٠٠٠	٢٦٢.٠٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

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

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		خدمات الصيانة	٣٣١
		صيانة الات ومعدات	٣٣٣١
١٤٢٥٠٠٠	١١٣٥٠٠٠	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
		دعاية واطلان	٣٣٣٢
٩٨٨٠٠٠	٦٨٥٠٠٠	نقل وايقاد واتصالات	٣٣٤
١٨١٠٠٠٠	٤٧٥٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٣٨٥٠٠٠٠	٦٦٠٠٠٠	السفر والايقاد	٣٣٤٣
١٧٨٥٠٠٠	٦٤٠٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٧٤٤٥٠٠٠	١٧٧٥٠٠٠	استنجانر موجودات ثابتة	٣٣٥
٣٦٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	استنجانر مباني	٣٣٥٣
٢٧٥٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	استنجانر وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٦٣٥٠٠٠٠	٤٤٠٠٠٠٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
١٥٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١٢١٧٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٢٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	اجور تنظيم الحسابات	٣٣٦٨١
٤٣٠٠٠٠٠	٤٩٢٥٠٠٠	اجور التدقيق الاساسية	١/٣٣٦٨٢
١٦٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	اجور التدقيق التكميلية	٢/٣٣٦٨٢
٢٨٧٣٦٢٥	١٦٨٨٦٢٥	مصرفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٢١٢٥٣٦٢٥	٨١١٨٦٢٥		
٣٧٤٦١٦٢٥	١٦١١٣٦٢٥	مجموع المستلزمات الخدمية	

شركة المهج للتحويل المالي (مساهمة خاصة) /بغداد

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

تنفيذ الاحكام المواد(١١٧/١٣٤) من قانون الشركات النافذ ، يسر مجلس الادارة أن يقدم تقريره السنوي هذا الى السادة مساهمي الشركة موضحا فيه أهم المالية والقانونية والادارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ وتعتبر هذه المعلومات جزءا مكملًا وموضحًا لما يرد من معلومات في القوائم المالية والحسابات الختامية المرفقة .
أولاً:-

٠١ تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة م ش/٦٦١١٦ في ٢٠٠٨/١٢/٢ برأسمال قدره (٥٠٠) مليون دينار تم زيادته الى (٥) مليار دينار في ٢٠٠٩/١٢/٢٩ .

هذا وان هدف الشركة هو القيام بعمليات التحويل المالي وشراء وبيع الصكوك ودفع وقبض الحوالات بالعملة الاجنبية ضمن تعليمات البنك المركزي العراقي وضوابط قانون مكافحة غسل الاموال رقم ٩٣ لسنة ١٩٩٤ .
٠٢ ليست للشركة أي عضوية أو مساهمة في شركات أخرى .

ثانيا

—: ٠١ لاتوجد للشركة أي عقود مبرمة خلال السنة فيها مصلحة لاعضاء مجلس الادارة أو المدير المفوض .
٠٢ حقق نشاط الشركة ((ارباح)) مقدارها (١٥١٠٢٥٠٠) دينار تم توزيعه كالآتي :-

المبلغ/دينار	اسم الحساب
٣٧٧٥٦٢٥	احتياطي التوسعات
٤٨١٣٩٢	الاحتياطي الالزامي
٩١٤٦٤٥٢	الفائض المتراكم
١٦٩٩٠٣١	مخصص ضريبة الدخل
١٥١٠٢٥٠٠	

((٣ - ١))

٠٣ بلغ رصيد الاحتياطات مبلغ (٦٢٢٠٣٢٦٢) دينار موزعة كمايلي :-

١٤٢٤٩١٥٦	احتياطي التوسعات
٢٣٩٧٧٠٤	الاحتياطي الالزامي
٤٥٥٥٦٤٠٢	الفائض المتراكم
<hr/>	
٦٢٢٠٣٢٦٢	
<hr/> <hr/>	

٠٤ بلغ رصيد التخصيصات مبلغ (١٦٦٩٠٣١) دينار والذي يمثل مبلغ مخصص الى ضريبة الدخل عن ارباح السنة الحالية .
٠٥ لم يتم صرف أي مبلغ على حساب الضيافة .

ثالثا

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

مقدار المساهمة برأسمال الشركة	أسم العضو
٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٠١ المساهم / باسم محمد حسن
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٢ المساهم/ عبد الكريم عز الدين محمود
٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٠٣ المساهم/ محمد جواد عجلان
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٤ المساهم / مصطفى قاسم محمد
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٥ المساهم/ محمود قاسم محمد
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٦ المساهم / فراس جاسم جليل
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٧ المساهم / سلام جبار كاظم
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٨ المساهم/ احمد صنوان رحيمة
<hr/>	
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم	المجموع
<hr/> <hr/>	

- ٠٢ لم يحصل أي من المدير المفوض أو أي من أعضاء مجلس الإدارة على أي قروض أو مبالغ سواء كانت نقدا أم عينا خلال السنة .
- ٠٣ لم يتحقق أي نفع أو مصلحة لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو لذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة أنواع التعامل والتعاقد بمافيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى الشركة .
- ٠٤ عقد مجلس إدارة الشركة () اجتماعات خلال السنة تناقش فيها أهم الامور للنهوض بواقع عمل الشركة ولخدمة المصلحة العامة .
- رابعاً:-

- ٠١ نشاط عمل الشركة خاضع الى تسعيرة البنك المركزي في كافة تعاملاتها المالية .
- ٠٢ لم تنفق أي مبالغ على الابحاث والتطوير خلال السنة .

خامساً

- : بلغ إجمالي الرواتب المدفوعة الى العاملين في الشركة مبلغ (٧٤٠٠٠٠٠٠) دينار .
- سادساً

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

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

- : لاتوجد توسعات على الشركة أو موجوداتها خلال الفترة .
- تاسعاً

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

- : لاتوجد أي أمور أخرى تذكر عدا ماتم ذكره في أعلاه .

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

مع التقدير

رئيس مجلس الإدارة
باسم محمد حسن

