

شركة المهج للتحويل المالي (مساهمة خاصة)

بغداد

حسابات السنة المالية / ٢٠١٣

Haytham F. Ismail

Chartered accountant and Auditor

BAGHDAD

7628228 - 07902223338

هيثم فخري اسماعيل

محاسب قانوني ومراقب حسابات

بغداد الجديدة - عمارة الباوي

٠٧٩٠٢٢٢٣٣٣٨ - ٧٦٢٨٢٢٢٨

الرقم: ٢٠١٤/١٥٤٦/٥٤
التاريخ: ٢٠١٤/٤/٤

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 / ٢٠١٣ 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 (١٠) مليار دينار الى (١٥) مليار دينار وذلك استناداً لموافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم ٢٥٧٦٥ في ٢٠١٣/١٠/٧ .
- 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 وبإشرافنا وقد استلمنا شهادة تؤيد بأن نتائج الجرد مطابقة للسجلات .
- ٣ . ان التقرير السنوي وماتضمنه من معلومات مالية ومحاسبية يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة المالية للسنة موضوعة التدقيق وان هذه المعلومات غير مخالفة للحسابات او لاحكام القوانين والتشريعات المالية السائدة .
- 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 / ٢٠١٣ وان حسابات النتيجة تظهر (ارباح) نشاطها للسنة المنتهية بذلك التاريخ بصورة أمينة وعادلة .

مع التقدير

هيثم فخري اسماعيل

مخبر قانوني ومراقب حسابات

هيثم فخري اسماعيل

محاسب قانوني ومراقب حسابات

بغداد

بغداد - بغداد الجديدة - عمارة الباوي

موبايل ٠٧٩٠٢٢٢٣٣٣٨

هيثم فخري اسماعيل

محاسب قانوني ومراقب حسابات

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة/ بغداد

الميزانية العامة كما هي عليه في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الكشف المحاسبي	رقم الدليل	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
الموجودات				
الموجودات الثابتة				
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٢٩٥٩١٨٧٥	٣٥٣٨.٢٥٠
٢	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	—	٢٧٢٩.٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٩٥٩١٨٧٥	٣٨١٠.٩٢٥
الموجودات المتداولة				
٣	١٦	المدينون	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٤	١٨	النقود	١٢٩٨.٣٥٤٨١٤	٩٩٩٩٣٣١٧٩٥
		مجموع الموجودات المتداولة	١٥٢٣.٣٥٤٨١٤	١١٤٩٩٣٣١٧٩٥
		مجموع الموجودات	١٥٢٥٩٩٤٦٦٨٩	١١٥٣٧٤٤١٠٤٥
مصادر التمويل				
مصادر التمويل طويلة الاجل				
	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	٢٢	الأحتياطيات	٢٣.٣٧٨٦٧٨	٦٢٢.٣٢٦٢
		صافي حقوق المساهمين	١٥٢٣.٣٧٨٦٧٨	١٠٠٦٢٢.٣٢٦٢
مصادر التمويل قصيرة الاجل				
	٢٣	التخصيصات	٢١٣١٨.١١	١٦٩٩.٣١
	٢٦	الدائنون	٨٢٥.٠٠٠	١٤٧٣٥٣٨٧٥٢
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٩٥٦٨.١١	١٤٧٥٢٣٧٧٨٣
		مجموع مصادر التمويل	١٥٢٥٩٩٤٦٦٨٩	١١٥٣٧٤٤١٠٤٥

هشيم فخرى استعاغيل
محاسب قانوني ومراقب حسابات
بغداد

مكتب
يحيى عبد الجبار عباس
لتنظيم الحسابات

المدير المفوض
صلاح حسن مصطفى
رئيس مجلس ادارة
باسم محمد حسن

خضوعاً لتقرير المرقم / ١٥٤٦ / ٢٠١٤ / والمؤرخ في ٢٠١٤/ /

جمهورية العراق
مجلس هيئة مراقبة وتدقيق الحسابات
السادة السسر
نصادق على نسخة التوقيع مراقب الحسابات صالح محمد ياسين
وانه مسؤول لهيئة مراقبة وتدقيق الحسابات
بموجب الإجازة المرقمة (٩٦) في ١١/٦/٢٠١٩
وجدد الإجازة المرقمة ٢٠١٩ دون أي مسؤولية عن
ملائمة بيانات هذه البيانات المالية
الاسم: عبدالله الهادي
التاريخ: ٢٠١٩/٢/١١
رقم عمل القرض: ٥٩٠
الرقم: ٢٠١٩/٢/١٢

جمهورية العراق
مجلس هيئة مراقبة وتدقيق الحسابات
السادة السسر
صالح محمد ياسين

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

بيان العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	٤	الإيرادات		
	٤٢٣	عمولات مستلمة	٢٤٩٢.٥٥٠٠	٤٩٧٥٣٥.٠٠
	٣	تنزل المصروفات الجارية		
	٣١	الرواتب والأجور	٣٤٢.٠٠٠.٠٠	٧٤.٠٠٠.٠٠
	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٩٣٨٦٩٨	٢٦٢.٠٠٠
	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٢٧٨٥.٠٠٠	١٦١١٣٦٢٥
	٣٧	الأتدثارات	٥٧٨٨٣٧٥	٨٥١٧٣٧٥
		مجموع المصروفات الجارية	٥٩٧١٢.٧٣	٣٤٦٥١.٠٠
	٢٢	فائض العمليات الجارية		
		المرحلة الاولى	١٨٩٤٩٣٤٢٧	١٥١.٢٥٠.٠٠
	٣٩ و ٣٨	تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى عدا ح/٣٨٤		
		فائض العمليات الجارية المرحلة الثانية	١٨٩٤٩٣٤٢٧	١٥١.٢٥٠.٠٠

الفائض القابل للتوزيع يوزع كما يلي :-

		احتياطي التوسعات	٢٢١٣	٤
		احتياطي الزامي	٢٢١٣	٤
		الفائض المتراكم	٢٢٤	٤
		مخصص ضريبة الدخل	٢٣٦	٥
		المجموع		
			١٨٩٤٩٣٤٢٧	١٥١.٢٥٠.٠٠

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كمافي ٢٠١٣/١٢/٣١ (كشف رقم/١)

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة	الات ومعدات ١١٣ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كمافي ٢٠١٣/١/١	٦٥٠٠٠٠٠	٥١٣٨٣٧٥٠	٥٧٨٨٣٧٥٠
الكلفة كمافي ٢٠١٣/١٢/٣١	٦٥٠٠٠٠٠	٥١٣٨٣٧٥٠	٥٧٨٨٣٧٥٠
نسبة الاندثار / قسط ثابت	%١٠	%١٠	
مخصص الاندثار كمافي ٢٠١٣/١/١	١٩٥٠٠٠٠	٢٠٥٥٣٥٠٠	٢٢٥٠٣٥٠٠
اندثار السنة الحالية	٦٥٠٠٠٠	٥١٣٨٣٧٥	٥٧٨٨٣٧٥
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٢٦٠٠٠٠٠	٢٥٦٩١٨٧٥	٢٨٢٩١٨٧٥
القيمة الدفترية كمافي ٢٠١٣/١٢/٣١	٣٩٠٠٠٠٠	٢٥٦٩١٨٧٥	٢٩٥٩١٨٧٥

كشف النفقات الايرادية الموجلة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ (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 ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار
١١٨١	نفقات التأسيس	١٣٦٤٥٠٠٠	١٠٩١٦٠٠٠	٢٧٢٩٠٠٠	١٣٦٤٥٠٠٠	—

كشف المدينون كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ (كشف رقم/٣)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
	مجموع المدينون	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الدائنة _____ ون كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ (كشف رقم ٧)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٤٦٨.٨٨٧٥٢	—	حسابات جارية دائنة	٢٦٣
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٥٤٥.٠٠٠	٨٢٥.٠٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
<u>١٤٧٣٥٣٨٧٥٢</u>	<u>٨٢٥.٠٠٠</u>	مجموع الدائنة	

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ (كشف رقم ٨)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٧٤.٠٠٠	٣٤٢.٠٠٠	اجور النقدية للعمال	٣١٢
<u>٧٤.٠٠٠</u>	<u>٣٤٢.٠٠٠</u>	مجموع الرواتب والاجور	

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ (كشف رقم ٩)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٩٤.٠٠٠	٣٩٧٢٥٠٠	وقود وزيوت	٣٢٢
		المتنوعات	٣٢٥
١٨٥.٠٠٠	٢٤.٠٠٠	لوازم ومهمات	٣٢٥١
٢٧٥.٠٠٠	—	قرطاسية	٣٢٥٢
٤٦.٠٠٠	٢٤.٠٠٠		
١٢٢.٠٠٠	٢٧٢٦١٩٨	مياه وكهرباء	٣٢٧
<u>٢٦٢.٠٠٠</u>	<u>٦٩٣٨٦٩٨</u>	مجموع المستلزمات السلعية	

شركة المهج للتحويل المالي / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ (كشف رقم/١٠)

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	—	١١٣٥٠٠٠
٣٣٣١	صيانة الات ومعدات	—	—
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	—	—
٣٣٣٢	دعاية و اعلان	١٨٥٠٠٠	٦٨٥٠٠٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	—	—
٣٣٤	نقل العاملين	٧٥٠٠٠٠	٤٧٥٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والأيقاد	—	٦٦٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	—	٦٤٠٠٠٠
٣٣٥	استنجار موجودات ثابتة	٧٥٠٠٠٠	١٧٧٥٠٠٠
٣٣٥٣	استنجار مباني	٣٦٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنجار وسائل نقل وانتقال	—	٨٠٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٣٦٠٠٠٠٠	٤٤٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	—	٦٠٠٠٠٠
٣٣٦٨١	خدمات مصرفية	—	٣٨٠٠٠٠
١/٣٣٦٨٢	أجور تنظيم الحسابات	٤٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
٢/٣٣٦٨٢	أجور التدقيق الاساسية	٧٦٥٠٠٠٠	٤٩٢٥٠٠٠
٣٣٦٩	أجور التدقيق التكميلية	٢٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	—	١٦٨٨٦٢٥
		٨٢٥٠٠٠٠	٨١١٨٦٢٥
		١٢٧٨٥٠٠٠	١٦١١٣٦٢٥
	مجموع المستلزمات الخدمية		

شركة المهج للتحويل المالي (مساهمة خاصة) / بغداد

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

تنفيذا لاحكام المواد(١١٧/١٣٤) من قانون الشركات النافذ ، يسر مجلس الادارة أن يقدم تقريره السنوي هذا الى السادة مساهمي الشركة موضحا فيه أهم المالية والقانونية والادارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وتعتبر هذه المعلومات جزءا مكملا وموضحا لمايرد 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 (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار دينار في بموجب كتاب مسجل الشركات ذو العدد في .

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

ثانيا

—: ٠١ لاتوجد للشركة أي عقود مبرمة خلال السنة فيها مصلحة لاعضاء مجلس الادارة أو المدير المفوض .
٠٢ حقق نشاط الشركة ((أرباح)) مقدارها (١٨٩٤٩٣٤٢٧) دينار تم توزيعه كالآتي :-

المبلغ/دينار	اسم الحساب
٤٧٣٧٣٣٥٧	احتياطي التوسعات
٦٠٣٤١٠٠	الاحتياطي الالزامي
١١٤٧٦٧٩٥٩	الفائض المتراكم
٢١٣١٨٠١١	مخصص ضريبة الدخل
١٨٩٤٩٣٤٢٧	

((٣ - ١))

٠٣ . بلغ رصيد الاحتياطيات مبلغ (٢٣٠٣٧٨٦٧٨) دينار موزعة كمايلي : -

٦١٦٢٢٥١٣	احتياطي التوسعات
٨٤٣١٨٠٤	الاحتياطي الانزامي
١٦٠٣٢٤٣٦١	الفائض المتراكم
<hr/>	
٢٣٠٣٧٨٦٧٨	
<hr/> <hr/>	

٠٤ . بلغ رصيد التخصيصات مبلغ (٢١٣١٨٠١١) 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

١١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٠١ . المساهم / باسم محمد حسن
١٤٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٠٢ . المساهم / عبد الكريم عز الدين محمود
٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٣ . المساهم / رحمان جواد عجلان
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٤ . المساهم / مصطفى قاسم محمد
١٥١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٥ . المساهم / محمود قاسم محمد
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٦ . المساهم / فراس جاسم جليل
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٧ . المساهم / سلام جبار كاظم
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٨ . المساهم / احمد حتوان رحيمة
٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٩ . المساهمة / وسن ياسين مهدي
<hr/>	
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى الشركة .

٠٤ . عقد مجلس إدارة الشركة (٣) 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 أجمالي الرواتب المدفوعة الى العاملين في الشركة بمبلغ (٤٣٢٠٠٠٠٠٠) دينار

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

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

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

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

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

أخيراً أرجو المصادقة على تقريرتي هذا وعلى تقرير مراقب الحسابات المرفوع على الميزانية العامة وحساباتها الختامية وقرارهما مع التقدير

رئيس مجلس الإدارة
باسم محمد حسن

((٣ - ٣))

محمد فخري اسماعيل
مراقب حسابات