

الصفحة	المحتويات
١٢-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٣	- الميزانية العامة
١٤	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٥	- كشف العمليات الجارية
١٦	- كشف إجمالي والقيمة المضافة
١٧	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	الكشوفات التحليلية
١٨	١- الموجودات الثابتة والذات الرأسمالية
١٩	٢- النفقات الأبرادية المؤجلة
٢٠	٣- مشروعات تحت التنفيذ
٢١	٤- القروض
٢٢	٥- المخزون
٢٣	٦- الاستثمارات المالية
٢٤	٧- المدينون
٢٥	٨- النقود
٢٦	٩- رأس المال
٢٧	١٠- الاحتياطات
٢٨	١١- التخصيصات
٢٩	١٢- الدائنون
٣٠	١٣- الرواتب والأجور
٣١	١٤- المستلزمات السلعية
٣٣-٣٢	١٥- المستلزمات الخدمية
٣٤	١٦- الاستخدامات الأخرى
٣٥	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٣٦	١٨- الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٧	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٨	٢٠- المزايا العينة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



خلود /

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٥٦٨٦ / ٣٣ / ٢٩ / ٨

التاريخ: ٦ / ٤ / ٢٠٠٨ هـ

٦ / ٦ / ٢٠٠٨ م

إلى السادة مساهمي شركة بغداد للمشروبات الغازية (مساهمة مختلطة) - بغداد المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٧

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة بغداد للمشروبات الغازية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٧ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠/ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفيزات والملاحظات التالية:-

الإيضاحات:-

١- استلمت الشركة مبلغ مقداره (١,٧٨٨,٦٤٤,٤٠) دولار (مليون وسبعمائة وثمانية وثمانين ألف وستمائة وأربعة وأربعين دولاراً وأربعين سنتاً) ويعادل مبلغ (٢٢٣٥١١٢٧٨) ألف دينار (مليارين ومئتان وخمسة وثلاثين مليون ومائة وإحدى عشر ألف ومئتان وثمانية وسبعين ديناراً) مقيم بأسعار صرف تراوحت ما بين (١٢٤٩- ١٣٠٠) دينار لكل دولار من شركة بيسي كولا العالمية لدعمها في الإنتاج وذلك لشراء علب عائليه نوع (PET) ومواد أخرى.

٢- استلمت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق قرض بمبلغ (٢٠٠٠) ألف دولار (مليوناً وثمانون ألفاً وثمانمائة وثمانية وثمانون ديناراً) مليون دينار (ملياران وأربعمائة وثمانية وثمانون مليوناً وثمانون ديناراً) مقيم بسعر صرف مقداره (١٢٤٤) دينار لكل دولار من مصرف البلاد الإسلامي، مقابل فائدة مصرفية بنسبة (٢%) من مبلغ القرض شهرياً ولمدة (٤) أشهر ويستم التسديد بأربعة دفعات تشمل القرض وفوائده اعتباراً من ٢٠٠٨/١/١.

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التدقيق خسارة مقداره (٨٥١٨) مليون دينار (ثمانية مليارات وخمسمائة وثمانية عشر مليون دينار) وقد تم استخلاص المؤشرات التالية من خلال دراسة وتحليل مصاريف وإيرادات الشركة للسنة المشار إليها ودراسة أسباب تحقيق الخسائر فيها :-

أ- بالرغم من انخفاض مصاريف وإيرادات النشاط الجاري للسنة المالية إلى (٥٣٣٦٨) مليون دينار (ثلاثة وخمسين مليار وثلاثمائة وثمانية وستين مليون دينار) و (٦١٨٨٦) مليون دينار (واحد وستين مليار وثمانمائة وستة وثمانين مليون دينار) بعد ان كانت (٨٠٧٤٥) مليون دينار (ثمانين مليار وسبعمائة وخمسة واربعين مليون دينار) و (٨٧٤٥٤) مليون دينار (سبعة وثمانين مليار واربعمائة واربعة وخمسين مليون دينار) في السنة السابقة على التوالي، الا ان نسبة الانخفاض في الإيرادات كانت اعلى من نسبة الانخفاض في المصروفات حيث بلغت نسبة انخفاض الإيرادات (٣٤%) عن السنة السابقة في حين بلغت نسبة انخفاض المصروفات (٢٩%).

ب- بالرغم من الانخفاض الحاصل في مصروفات النشاط الجاري للسنة الحالية عن السنة السابقة إلا ان مصروفات ائدة ائدة والإندثارات شهدت ارتفاعاً ملحوظاً عن السنة السابقة بسبب :-

اولاً: تحمل الشركة فوائد مظرافية خلال السنة موضوع التدقيق بلغت (٢٢١٢) مليون دينار (ملياران ومئتان واثنان عشر مليون دينار) نتيجة استخدام التسهيلات المصرفية التي حصلت عليها- الشركة من مصرف الوركاء الرئيسي لحساباتها بالدولار والدينار العراقي لتمويل استيراداتها الخارجية .

ثانياً: زيادة الأندثارات المحتسبة للسنة/ ٢٠٠٧ عن السنة السابقة بمقدار (٢٥٧٤) مليون دينار (ملياران وخمسمائة وأربعة وسبعون مليون دينار) بسبب احتساب الأندثارات على الآلات والمعدات للخطوط الإنتاجية الجديدة.

ج- انخفاض صافي العجز في (المرحلة الثانية) من العمليات الجارية إلى (٦٦٤٠) مليون دينار (ستة مليارات وستمائة وأربعون مليون دينار) بعد أن كان (٨٥١٨) مليون دينار (ثمانية مليارات وخمسمائة وثمانية عشر مليون دينار) في المرحلة الأولى نتيجة استلام الشركة دعم من شركة بيسي كولا العالمية وبلغ (٢٢٣٥) مليون دينار (ملياران ومائتان وخمسة وثلاثون مليون دينار) وكما سبقت الإشارة لذلك في فقرة

الإيضاحات، علماً أن الدعم من الشركة اعلاه قد انخفض عن السنة السابقة والبالغ (٨٥٦٠) مليون دينار (ثمانية مليارات وخمسمائة وستون مليون دينار).

د- حصول زيادة في مصروفات الوقود والزيوت ونسبة (٥١%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك إلى استخدام محطة كهربائية مكونة من (٧) مولدات لتشغيل الخطوط الإنتاجية والاستغناء عن الطاقة الكهربائية المتذبذبة.

هـ- اعتمدت الشركة سياسة سعرية تماشي مع أسعار المنتجات المنافسة المستوردة حيث قامت الشركة ببيع منتجاتها بأسعار اقل من كلفتها تماشياً مع الأسعار التنافسية في الأسواق المحلية. بالرغم من هذا مازالت الاسعار مرتفعة قياساً بأسعار مثيلتها بالاسواق المحلية الامر الذي ادى إلى خفض المبيعات كما سيتضح ذلك بالملاحظة (٣-ب).

و- توقف الخطوط الإنتاجية بسبب عدم توفر مواد التعبئة والتغليف كما حصل في مصنع بغداد للعلب المعدنية (٣٣٠ مل) وخط العلب (٢٥٠ مل) وبقيّة الخطوط والذي أدى بالنتيجة إلى عدم تحقق الحد الأدنى من الإنتاج.

٢- المركز المالي للشركة:-

أ- من خلال دراسة المركز المالي للشركة لوحظ وجود التزامات كبيرة واجبة التسديد ترتبت بذمة الشركة عن ارصدة حسابات مجهزون عالم خارجي البالغ (٢٨) مليار دينار (ثمانية وعشرون مليار دينار) وبعض الالتزامات الأخرى التي تتجاوز مجموعها إلى (٢) مليار دينار (اثنان مليار دينار) إضافة إلى الخسارة المتراكمة والبالغة (٦٦٤٠) مليون دينار (سنة مليار وستمائة واربعين مليون دينار) والتسهيلات المصرفية (سحب على المكشوف) البالغ رصيدها (١٤٦٤٩) مليون دينار (أربعة عشر مليار وستمائة وتسعة وأربعون مليون دينار). كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ في مقابل ذلك لا يتجاوز مجموع الارصدة النقدية للشركة من (الصندوق والمصارف) وديونها المترتبة بذمة الغير عن (٥٢٢٧) مليون دينار (خمسة مليارات ومئتان وسبعة وعشرين مليون دينار) مما قد يجد من امكانيتها في الايفاء بالتزاماتها الامر الذي يتطلب دراسة اوضاع الشركة وتحديد الاسباب التي ادت إلى ذلك ومعالجتها.

ب- قامت الشركة بإطفاء العجز المتراكم من السنوات السابقة والبالغ (٦٥٥٢٦٨١٩٤) دينار (ستمائة وخمسة وخمسون مليون ومائتان وثمانية وستون ألف ومائة وأربعة وتسعون دينار) في رصيد حساب الفوائض المتراكم استناداً إلى قرار الهيئة العامة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٩.

ج- قررت الشركة بزيادة رأسمالها بنسبة ٤٠% ليصبح (٨٤) مليار دينار (اربعة

وثمانون مليار دينار) اثناء اجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٩ وفقاً للفقرة /

الإيضاحات، علماً أن الدعم من الشركة اعلاه قد انخفض عن السنة السابقة والبالغ (٨٥٦٠) مليون دينار (ثمانية مليارات وخمسمائة وستون مليون دينار) .

د- حصول زيادة في مصروفات الوقود والزيوت ونسبة (٥١%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك إلى استخدام محطة كهربائية مكونه من (٧) مولدات لتشغيل الخطوط الإنتاجية والاستغناء عن الطاقة الكهربائية المتذبذبة.

هـ- اعتمدت الشركة سياسة سعرية تتماشى مع أسعار المنتجات المنافسة المستوردة حيث قامت الشركة ببيع منتجاتها بأسعار اقل من كلفتها تماشياً مع الأسعار التنافسية في الاسواق المحلية. بالرغم من هذا مازالت الاسعار مرتفعة قياساً بأسعار مثيلاتها بالاسواق المحلية الامر الذي ادى إلى خفض المبيعات كما سيتضح ذلك بالملاحظة (٣-ب) .

و- توقف الخطوط الإنتاجية بسبب عدم توفر مواد التعبئة والتغليف كما حصل في مصنع بغداد للعلب المعدنية (٣٣٠ مل) وخط العلب (٢٥٠ مل) وبقيّة الخطوط والذي أدى بالنتيجة إلى عدم تحقق الحد الأدنى من الإنتاج.

٢- المركز المالي للشركة:-

أ- من خلال دراسة المركز المالي للشركة لوحظ وجود التزامات كبيرة واجبة التسديد ترتبت بذمة الشركة عن ارصدة حسابات مجهزون عالم خارجي البالغ (٢٨) مليار دينار (ثمانية وعشرون مليار دينار) وبعض الالتزامات الأخرى التي تجاوز مجموعها الـ (٢) مليار دينار (اثنان مليار دينار) إضافة إلى الخسارة المتراكمة والبالغة (٦٦٤٠) مليون دينار (سنة مليار وستمائة واربعين مليون دينار) و التسهيلات المصرفية (سحب على المكشوف) البالغ رصيدها (١٤٦٤٩) مليون دينار (أربعة عشر مليار وستمائة وتسعة وأربعون مليون دينار). كما في ٣١/١٢/٢٠٠٧ في مقابل ذلك لايتجاوز مجموع الارصدة النقدية للشركة من (الصندوق والمصارف) وديونها المترتبة بذمة الغير عن (٥٢٢٧) مليون دينار (خمسة مليارات ومنتان وسبعة وعشرين مليون دينار) مما قد يحد من امكانياتها في الايفاء بالتزاماتها الامر الذي يتطلب دراسة اوضاع الشركة وتحديد الاسباب التي ادت إلى ذلك ومعالجتها.

ب- قامت الشركة بإطفاء العجز المتراكم من السنوات السابقة والبالغ (٦٥٥٢٦٨١٩٤) دينار (ستمائة وخمسة وخمسون مليون ومائتان وثمانية وستون الف ومائه وأربعة وتسعون دينار) في رصيد حساب الفائض المتراكم استناداً إلى قرار الهيئة العامة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٩/١٠/٢٠٠٦ .

ج- قررت الشركة بزيادة رأسمالها بنسبة ٤٠% ليصبح (٨٤) مليار دينار (اربعة وثمانون مليار دينار) أثناء اجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٩/١٠/٢٠٠٧ وفقاً للقرارات

رابعاً من المادة (٥٤) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
 ولعدم استكمال الاجراءات خلال السنة موضوع التقرير فقد تم استكمالها في بداية
 سنة ٢٠٠٨ الا اننا نرى بعدم وجود ضرورة لتلك الزيادة لكون العجز المتراكم
 للشركة لا يتجاوز النسبة المحددة للفقرة / ثانياً للمادة (٧٦) من القانون اعلاه والتي
 تقضي (اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأسمال عليها
 اتخاذ قرار بتخفيض او زيادة رأسمالها ولم نلاحظ وجود خطة توسعية لاضافة طاقات
 جديدة .

٣- نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية :-

أ- الجدول التالي يبين كميات ونسب الإنتاج المتحقق خلال السنة/ ٢٠٠٧ مقارنة

بالطاقات التصميمية المتاحة والمخططة لمنتجات الشركة للسنة المذكورة :-

نسب النمو	نسبة التنفيذ					(٥) الإنتاج الفعلي ٢٠٠٦	(٤) الإنتاج الفعلي ٢٠٠٧	(٣) الطاقات المخططة ٢٠٠٧	(٢) الطاقات المتاحة ٢٠٠٧	(١) الطاقات التصميمية ٢٠٠٧	وحدة القياس	نوع المنتج
	١/٤	٢/٤	٣/٤	١/٣	٢/٣							
٥/٤	٢/٣	١/٣	٣/٤	٢/٤	١/٤	٣٩٥٠ ٢٨٠٥	٢٧٥٠	٦٢٠٨	٧٨٤٠	٩٨٠٠	الف صندوق	بسي كولا - مولندا سفن آب / ١,٢٥ BR
(%٢٩)	%٧٩	%٦٣	%٤٤	%٣٥	%٢٨	٣٧٨٦	٢٨٩	٨٢٧٤	٨٣٥٢	١٠٤٤٠	الف كارتون	بسي كولا - مولندا سفن آب / ٢٥٠ مل علب
(%٩٢)	%٤٩	%٧٩	%٣	%٣	%٣	٤١١١	٣٨١٠	٦٥٩٠	٨٦٤٠	١٠٨٠٠	الف كارتون	بسي كولا - مولندا سفن آب / ٣٣٠ مل
(%٧)	%٧٦	%٦١	%٥٨	%٤٤	%٣٥	٣٤٥٠	٤٠٥٩	٨٨٦٣	١٠٣٦٨	١٢٩٦٠	الف درنة PET	بسي كولا - مولندا سفن آب / ٢,٢٥ لتر

وتجدر الإشارة الى ان نتائج دراسة النسب الواردة في الجدول اعلاه مايلي :-

أولاً- الانخفاض الواضح في الإنتاج الفعلي قياساً بالطاقات المخططة المتاحة والتي
 تراوحت بين (٣%-٥٨%) و (٣%-٤٤%) على التوالي لاصناف
 المنتجات المختلفة ، مما أدى إلى عدم تحقيق هامش ربح معقول مقارنة بكلف
 الإنتاج.

ثانياً - انخفاض الإنتاج الفعلي لسنة/ ٢٠٠٧ مقارنة بالإنتاج الفعلي لسنة / ٢٠٠٦
 لإنتاج العلب (٣٣٠) مل وإنتاج (٢٥٠) مل علب وإنتاج القناني الزجاجية
 (BR ٢,٢٥) حيث بلغت (٧%-٩٢%-٢٩%) على التوالي.

ب - الجدول ادناه يبين نتائج تنفيذ خطة المبيعات للسنة ٢٠٠٧ ومقارنتها مع مبيعات
 السنة السابقة .

نسبة التنفيذ	نسبة	كمية المبيعات الفعلي	كمية المبيعات المخططة	كمية المبيعات المخططة	وحدة القياس	نوع المنتج
(%٢٩)	%٣٨	٣٧٩٤	٢٦٨٦	٢٧٥٠	الف صندوق	بسي كولا - مولندا - سفن آب / RB

(%٣٢)	%٣٩	٣٧٨٤	٢٨٧	٢٨٩	الف كارتون	بيسي كولا- ميرندا - سفن اب/ علب ٢٥٠ مل
(%٥٥)	%١٠٢	٤٠٥٣	٣٨٦٩	٣٨١٠	الف كارتون	بيسي كولا- ميرندا - سفن اب/ علب ٣٣٠ مل
%٢٠	%١٠١	٣٤٠٢	٤٠٩١	٤٠٥٩	الف در	بيسي كولا- ميرندا - سفن اب/ PET ٢/٢٥ لتر

وقد اظهرت نتائج دراسة النسب الواردة في الجدول اعلاه ماييلي :-

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

(RB) و (٢٥٠) مل (حيث بلغت (%٣٨ و %٣٩) على التوالي .

ثانياً - انخفاض المبيعات الفعلية لسنة /٢٠٠٧ مقارنة بالمبيعات الفعلية لسنة /٢٠٠٦

لمنتجات (٣٣٠) مل و (RB) و (٢٥٠) مل بلغت

(%٥٥ - %٢٩ - %٣٢) على التوالي .

ج - اظهرت النتائج الفعلية للموازنة التخطيطية للايرادات تحقيق خسارة بنسبة (%٦) من

راسمال الشركة اذ بلغت (٦٦٤٠) مليون دينار (سنة مليار وستمئة وأربعين مليون

دينار) وتمثل نسبة (%٢٧٨) من الإيراح المخططة والتي تؤثر ضعف أداء الشركة

وعدم توخي الدقة في وضع الخطط ، نوصي بضرورة دراسة واقع الشركة وامكانياتها

ووضع السبل الكفيلة للنهوض بنوعية وكمية الانتاج لتلافي تحقيق الخسائر مستقبلاً.

٤- ابداء الرأي بالبيانات المالية ونتائج النشاط:-

أ- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أولاً- قامت الشركة بشراء جهاز (PPG) للخطوط الإنتاجية الجديدة من

شركة (RHS) الألمانية ومبلغ (١٥٣٥٠) يورو (خمسة عشر الف وثلاثمائة

وخمسون يورو) ما يعادل (٢٦,٦٧٩/٨٣٥) دينار (سنة وعشرون مليون

وستمئة وتسعة وسبعون الف وثمانمائة وخمسة وثلاثون دينار) وقد اعتمدت

الشركة سعر تحويل مقداره (١,٣٣٧) دولار لكل يورو لغرض معادلة اليورو

بالدولار و (١٣٠٠) دينار لكل دولار (الف وثلاثمائة دينار لكل دولار) ،

لتحويل مبلغ الشراء من الدولار إلى الدينار العراقي وإثباته بالسجلات وحول

عملية الشراء لدينا الأتي :-

(١) لا يوجد تأييد من قبل لجنة الاستلام والفحص يؤيد استلام الجهاز أعلاه

وصلاحيته للعمل .

(٢) تحميل حساب الأعمدات المستندية بمبلغ الشراء بالرغم من عدم قيام

الشركة بفتح اعتماد مستندي حيث تمت عملية الشراء عن طريق الحوالة

المرقمة (٩٣٩) في ١/٦/٢٠٠٧ .

ثانياً- تم تنزيل مبلغ (٩٧٥٦) ألف دينار (تسعة مليون وسبعمائة وستة وخمسون

الف دينار) من حساب الأثاث ومبلغ كلفة (١٦) ألف دينار عن الأثاث

وتحميل حساب دعاية وإعلان بالمبلغ المذكور كون تلك الهواتف صرفت كهدايا للجهات التي تساعد في ترويج المبيعات بعد استحصال موافقة مجلس إدارة الشركة بذلك ولم تزودنا الشركة بأسماء وتواقيع الجهات التي استلمت الهواتف النقالة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (١٨) في ٢٠٠٨/١/٢١ .

ثالثاً- قامت الشركة ببيع (٤) سيارات (أربعة سيارات) بالمزايدة العلنية بمبلغ (٢٨٨٠٠) دولار (ثمانية وعشرون الف وثمانمائة دولار) ما يعادل (٣٦٤٣٢٠٠٠) دينار (سته وثلاثون مليون وأربعمائة واثان وثلاثون الف دينار) مقيمة بسعر صرف مقداره (١٢٦٥) دينار لكل دولار (الف ومائتان وخمسة وستون دينار لكل دولار) وذلك استناداً إلى قرار مجلس إدارتها الذي يشير إلى عدم كفاءة تلك السيارات للعمل في حين إن مذكرة مدير النقل وقرار لجنة التثمين وسعر البيع جميعها تشير إلى إن تلك السيارات بحالة جيدة جداً وكما مبين أدناه :-

اسم السيارة	مبلغ التثمين/دولار	مبلغ البيع/دولار
بروتون حمراء اللون	٦٥٠٠	٦٥٠٠
بروتون بيضاء اللون	٦٥٠٠	٦٥٠٠
تويوتا كورولا	٦٠٠٠	٦٥٠٠
هونداي	٧٥٠٠	٩٣٠٠

نوصي بضرورة قيام الشركة بتنفيذ كافة المعاملات بالدينار العراقي .

رابعاً- قامت الشركة بشراء سيارات عدد (٢) نوع هونداي سوناتا بمبلغ (١٤٦٠٠) دولار (أربعة عشر الف وستمائة دولار) وسيارة (تويوتا كاميري) بمبلغ (١٥٠٠٠) دولار (خمسة عشر ألف دولار) ولدينا الآتي بخصوص الموضوع:-

- (١) لم تقدم العروض التي حصلت عليها لجنة المشتريات إلى لجنة تحصيل العروض للمفاضلة بينهما و اختيار انسبها .
- (٢) رئيس لجنة الفحص و الاستلام و الكشف علي السيارتين هو احد أعضاء لجنة الشراء .
- (٣) من خلال تدقيقنا لمعاملة شراء السيارة نوع (تويوتا كاميري) هناك تفاوت في تواريخ تقديم العرض وتاريخ عقد الشراء وتاريخ الفحص والاستلام حيث كانت على التوالي (٢٠٠٧/٨/١٢) و

(٢٠٠٧/١١/٦) و(٢٠٠٧/٨/٢٨) ، الامر الذي يشير إلى ان تاريخ الاستلام يسبق عقد الشراء باكثر من شهرين.

(٤) منحت السلفة إلى لجنة الشراء بمبلغ (٢٨٩٠٠) دولار (ثمانية وعشرون ألف وتسعمائة دولار) بالصك المرقم (٣٩٣١٥٤٣) في ٢٠٠٧/٨/٥ في حين ان رقم وتاريخ الامر الإداري الخاص بتشكيل لجنة الشراء هو (٩٩٦) في ٢٠٠٧/٨/١١ .

خامساً: لم تقم الشركة باحساب اندثار على خطوط الإنتاج المتوقفة عن العمل لفترة لأتقل عن (٣) أشهر (ثلاثة أشهر) خلافاً للتعليمات المالية عدد (١٠) لسنة /١٩٨٤ التي تقضي باحساب نسبة (٥٥٠%) من قسط الاندثار السنوي وادناه تفاصيل هذه الخطوط :-

الخط الإنتاجي	الكلفة / ألف دينار	فترة التوقف	أسباب التوقف
خط العلب العائلي PET ١,٥ لتر	٤١٣٧٤٦٢	حزيران ٢٠٠٥ ولغاية ألان	عدم تحقيق نقطة التعادل
خط العلب المعدنية ٢٥٠ ملم	٩٣٢٩١٤٠	٢٠٠٧ / ٣ / ٨ ولغاية ألان	عدم توفر العلب المعدنية
مولدات كهربائية مختلفة الأنواع	٥٠٤١١٠	(٦) أشهر ولغاية ألان	أعطال مختلفة

سادساً: بالرغم من قيام الشركة بأجراء جرد لوجوداتها الثابتة و المخزنية في نهاية السنة إلا أنها لم تقم بإعداد خلاصة بنتائج الجرد ومطابقته مع أرصدة السجلات مما افقد الجرد اهمية .

ب- النفقات الأيرادية المؤجلة

لازلت الشركة تقوم بإطفاء النفقات الأيرادية المؤجلة على أساس شهري وليس سنوي ، نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات النافذة في إطفاء النفقات المشار إليها.

ج- الاستثمارات المالية

لم نحصل على تأييد بصحة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العراقية لإنتاج و تسويق التمور البالغة (٢٣٤٠٣) ألف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ ، لذا نوصي بضرورة المتابعة للحصول على التأييد .

٥- المدينون و الدائون

أ- وجود العديد من أرصدة الحسابات المدينة والدائنة موقوفة في السجلات ومدورة من سنوات سابقة لم يجر العمل على تصفيتها إضافة إلى وجود أرصدة أخرى مخالفة لطبيعتها المحاسبية ، نوصي باتخاذ الإجراءات المناسبة لمعالجتها وفق الأصول ، وأدناه تفاصيل تلك الأرصدة كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الأرصدة المخالفة لطبيعتها (ألف دينار)	الأرصدة الموقوفة (ألف دينار)
١٦٥	مدينة نشاط غير جاري	٩١٧٩٢	
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	١٨٤٧٦٣	
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٠١٠٨٢	
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٠٧٠٤	
٢٦٧٣	استقطاعات عاملين اخرى	٨١	
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	—	٣٤٦٩
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	—	٣٩٠٠
١٦٣	حسابات جارية مدينة		٤٣٩٨٣
١٦٥	مدينة نشاط غير جاري		١١٥٣٦٢
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص		٣١٢٩٩
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري		٢٣٢٣٨٤
٢٦٦١	تأمينات مستلمة		٤٠٣٨١
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير		٧٠٩
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير		٥١٥٥٨١

ب- لم تقم الشركة بتصفية الحسابات الجارية المتبادلة بينها وبين الشركات المتعاملة معها والمسجلة خطأ ضمن حساب (١٦٣) حسابات جارية مدينة) والتي بلغ رصيدها (٤٣٩٨٢٦٦٥) دينار (ثلاثة و أربعون مليون وتسعمائة واثان وثمانون ألف وستمائة و خمسة وستون دينار) كما في ٣١ /١٢/٢٠٠٧ ، علما بان هذا الرصيد مدور من السنوات السابقة عن قيمة مراكز مبيعة لعدة جهات وقد أعيد تقييم المبلغ باعتماد سعر صرف مقداره (١٢٢٥) دينار لكل دولار .

ج- لم تقم الشركة باحتساب محصص للديون المشكوك في تحصيلها .نوصي بضرورة قيام الشركة باحتساب هذا المخصص لمواجهة احتمالات عدم امكانية تصفية ديونها .

بلغ مجموع الإرباح المستحقة للمساهمين و التي مازلت غير مستلمة من قبلهم (٢٤٤٥٧٣) ألف دينار (مائتان وأربعة وأربعون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) وتمثل إرباح مستحقة ومدورة من سنوات سابقة (منذ سنة/ ١٩٨٩) وقد تم الإشارة إلى ذلك بتقاريرنا السابقة ولا تزال المبالغ موقوفة دون اتخاذ الإجراءات المناسبة بصدد تصفيتها بعد التحقق من توفر شروط العضوية.

٧- النقد في الصندوق ولدى المصارف

وجود جوانب خلل وضعف في إجراءات السيطرة على حركة النقد العائد للشركة وكما يلي:-

- أ- قامت إدارة الشركة باستخدام المقبوضات التقديرية للصندوق في تسديد مصروفاتها بدلاً من إيداعها في الحساب الجاري لدى المصرف واستخدام الصكوك في تسديد المصاريف المذكورة.
- ب- لم يتم تدقيق بعض وصولات القبض من قبل شعبة التدقيق الداخلي ومنها الوصولات المينة أدناه:-

رقم وصل القبض و تاريخه	المبلغ دولار	التفاصيل
٤٠٩٢٦ في ٢/١٣	١٠٢٢٣٩١٠	عن مبيعات الشركة ليومي ٢٨-٢٩ و ١/٢٩/٢٠٠٧ لشركة الموارد العراقية
٤٠٩٢٧ في ٢/١٣	٨٤٦٧٢	مبيعات الشركة ليوم ٣٠/١/٢٠٠٧ لشركة الموارد العراقية
٤١٠٣٠ في ١٠/٢٩	٨٠٦٥	مبيعات الشركة ليوم ٢٥/١٠/٢٠٠٧

ج- لم تقدم لنا الشركة تأييدات بصحة أرصدة حساباتها الجارية لدى بعض المصارف كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ و البالغ ارصدها بموجب السجلات المالية كما ميين أدناه:

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ دينار
مصرف الوركاء/دولار	١٧٥٧١٢١٦٢٥
مصرف الوركاء الرئيسي /دينار	٤٤٤٩٧٨,٩٦٦
المصرف العراقي للتجارة /دولار	١٤٣٦٣٤٩٢٥

د- لم تقم الشركة باعداد مطابقة لرصيد حسابها الجاري مع مصرف انتركوننتال

/بيروت علما أن رصيده بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ بلغ (١٥٤١٤١٧٥) دينار (خمسة عشر مليون وأربعمائة وأربعة عشر ألف ومائة وخمسة وسبعون دينار).

هـ- وجود حسابات جارية مفتوحة للشركة لدى بعض المصارف لم تجري عليها أي حركة من سنوات سابقة، نوصي بدراسة جردوى الاحتفاظ بها وغلقتها في حال عدم جدواها وكما مبين ادناه:-

الخصائص	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠٠٧ دينار	اسم المصرف
منذ سنة ٢٠٠٤	٨٠٣٢٠٧٤	مصرف الشرق الأوسط
منذ سنة ٢٠٠٥	٤٣٢١٥٤٥	مصرف بغداد رقم/٧٨٢٢
منذ سنة ٢٠٠٤	٣٤٢٢٩٩١	مصرف الرشيد فرع الاعتماد
منذ سنة ٢٠٠٤	٣٣١٧٨	مصرف الرافدين فرع لندن

٨- العقود

تم تدقيق عينة من العقود المنفذة خلال السنة /٢٠٠٧ ولدينا بخصوصها مايلي:-

أ- عقد تجهيز صواني كارتونية المبرم مع مطبعة الرامي بقيمة إجمالية (٤٤٠٠٠) دولار (أربعة وأربعون ألف دولار) وبسعر (٨٨) دولار (ثمانية وثمانون دولار) لكل (١٠٠٠) صينية (الف صينية) كارتون، حيث تم التعاقد على تجهيز (٥٠٠٠٠٠) صينية (خمسمائة ألف صينية) ولدينا بتصدد ذلك:-

أولاً- لجوء الشركة إلى أسلوب الدعوة المباشرة بدلا من الإعلان عن إجراء مناقصة.

ثانياً - خلافاً للفقرة (٦) من العقد المبرم لم تقم الشركة باستقطاع حصة الضريبة البالغة (١٤٠٨) دولار (ألف وأربعمائة وثمانية دولار) وتمثل نسبة (٣٢%) من قيمة العقد الإجمالية.

ثالثاً- خلافاً للفقرة (٨) من العقد لم يقدم التجهيز كفالة حسن الأداء البالغة (٢٢٠٠) دولار (الفين ومائتين دولار) وتمثل نسبة (٥%) من قيمة العقد الإجمالية.

رابعاً - لم تقم الشركة باستقطاع الغرامة التأخيرية البالغة (٧٠٠) ألف دينار (سبعمائة ألف دينار) عن (٧) أيام تأخير مخالفين بذلك الفقرة (٥) من

العقد.

خامساً - طلبت الشركة من المجهز بتجهيزها وجبة ثانية من الصواني الكارتونية بكمية (٥٠٠٠٠٠٠) صينية (خمسمائة ألف صينية) حيث وصلت إلى مخازن

الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٣ دون إبرام عقد ثاني معه أو إصدار ملحق للعقد الأول.

ب- عقد تجهيز علب معدنية مع أغطيه حجم (٣٣٠) مل وبكمية (٣٠) مليون علبة (ثلاثون مليون علبة) وبكلفة إجمالية (٣٠٣٠٠٠٠) دولار (ثلاثة ملايين وثلاثون ألف دولار) المبرم مع شركة (افر وديت التجارية) وبسعر (١٠١) دولار (مائة وواحد دولار) مضاف إليه عمولة مقدارها (٢%) لكل (١٠٠٠) علبة (الف علبة) معدنية مع الغطاء ولدينا بصدد ذلك :-

أولاً- لم تقم الشركة بالإعلان عن إجراء مناقصة أو الدعوة المباشرة وان التعاقد تم مباشرة مع المجهز .

ثانياً- خلافاً للفقرة (٥) من العقد لم يقدم المجهز شهادة المنشأ والشهادة الصحية .
ثالثاً- لم تقم الشركة بمطالبة المجهز بتقديم كفالة حسن الأداء البالغة (١٥١٥٠٠) دولار (مائة وواحد وخمسون ألف وخمسمائة دولار) وبنسبة (٥%) من قيمة العقد الإجمالية مخالفين بذلك الفقرة (٨) من العقد المبرم.

رابعاً- خلافاً للفقرة (١٠) من العقد المبرم لم تقم الشركة بفحص الكميات الواسلة إلى مخازنها والمستلمة من قبل مصنع بغداد ومطابقتها للمواصفات وكما في الأمثلة أدناه :-

رقم مستند وتاريخ الاستلام	الكمية علبة	الكمية غطاء	المواصفات
٣٥ في ٢٠٠٧/٧/١٩	٩٤٧٦٠٤	١٤١٩٣٩٠	علب بيبي كولا حجم ٣٣٠ مل
٣٢ في ٢٠٠٧/٧/٧	٧١٨٨٧٤	٩٤٦٢٦٠	علب بيبي كولا حجم ٣٣٠ مل
٢٠ في ٢٠٠٧/٦/٣	٥٩٦٣٣٧	٩٧١٤٣٩	علب بيبي كولا حجم ٣٣٠ مل
٢٢ في ٢٠٠٧/٦/٧	٤٤٩٢٩٥	٥٢٤١٦٠	علب بيبي كولا حجم ٣٣٠ مل
٢٦ في ٢٠٠٧/٦/٢٤	٤٣٢٩٥٧	١٣٤٧٨٨٥	علب بيبي كولا حجم ٣٣٠ مل

خامساً - عدم قيام الشركة بمطالبة المجهز بتعويض الكمية المتضررة البالغة (بالة واحدة) تحتوي على (٨١٦٩) علبة معدنية (ثمانية آلاف

ومائة وتسعة وستون غلبة معدنية) مخالفين بذلك الفقرة (٤) من العقد المبرم .

ج- العقد المرقم (٨٠١) في ٢٧/٥/٢٠٠٧ المبرم مع المجهز (حسين عبد رشيد) لتجهيز الشركة بمادة النفط الأبيض بكمية (١٥٠.٠٠٠) لتر (مائة وخمسون ألف لتر) بسعر (٦٩٠) دينار للتر الواحد (ستمائة وتسعون دينار للتر الواحد) ومادة زيت الكاز بكمية (٣٥٠.٠٠٠) لتر (ثلاثمائة وخمسون ألف لتر) بسعر (٦٩٠) دينار للتر الواحد (ستمائة وتسعون دينار للتر الواحد) وبمبلغ إجمالي مقداره (٣٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠) دينار (ثلاثمائة وخمسة وأربعون مليون دينار) حيث لوحظ عدم قيام الشركة بفرض الغرامات التأخيرية على المجهز البالغة (١٦٠٠) ألف دينار (مليون وستمائة ألف دينار) عن الفترة التأخيرية البالغة (١٦) يوم (سنة عشر يوم) بواقع (١٠٠) ألف دينار (مائة ألف دينار) عن كل يوم تأخير خلافاً للفقرة (١٠) من العقد .

٩- الدعاوي واللجان التحقيقية

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

أ- الدعوة المرقمة ٦٣٦/ب/٢٠٠٧ و المقامة من قبل صاحب الأرض المستأجرة من قبل الشركة لاتخاذها مكتب مبيعات في الزعفرانية و بعد سلسلة

من المرافعات كان قرار محكمة بداءة الكراة بالتولية لصالح صاحب الأرض ولا زالت الدعوى امام محكمة التمييز .

ب- الدعوة المرقمة ٣٩٧/ب/٢٠٠٧/المقامة من قبل مصرف الوركاء ضد الشركة بتسديد قيمة سندات كميالية يدعي بأنه قام بتسديدها من قبله عوضاً عن الشركة و الدعوى لازالت مستمرة وتنتظر امام محكمة بداءة الكراة .

ج- الدعوة المرقمة ٣٦٣/ت/٢٠٠٧ وهي دعوة تنفيذية عليه لاستلام صناديق الفوارغ المودعة في الشركة ولا زال الموضوع غير محسوم .

١٠- الملاحظات الأخرى

أ- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة/٢٠٠٧ وتم تبليغها إلى إدارة الشركة بموجب تقاريرنا المرقمة (٦٣٥/٣٣/٢٩/٨) و

٢٠٠٨ / ٦ / ١٠ في ٢٧ / ١ / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٨ / ٦ / ١٠ على التوالي ،

نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه وإعلامنا.

ب - لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة
المحاسبية رقم (٧) الصادر من مجلس المعايير الرقابية والمحاسبية.

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي تسوفرت
لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بما متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات
القانونية وإنما على قدر ما تضمنه من مؤشرات للأداء فإنها تعبر بصورة واضحة وعادلة عن
الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧ ونتائج نشاطها وتدققاً النقدية للسنة
المنتهية بمذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

عمد. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٨ / ٦ / ١٠

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم	رقم
دينار	دينار	الدليل	الكشف
٧٥٢٣٧٥٨٧٥٥٥	٧٧٨٤٧٢٢٨٤٦٨	الموجودات الثابتة	١١
٢٣٩٢٨٤٨١١٤	٢١١١٣٣٤١١٤	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة التقديرية)	١١٨
٨٠٢٠٦١٥١	٥٠٠٠٠٠٠٠	نفقات ايرادية مؤجلة	١٢
٢٣٤٠٣٠٦٩	٢٣٤٠٣٠٦٩	مشروعات تحت التنفيذ	١٥١
٧٧٧٣٤٠٤٤٩١٩	٨٠٠٣١٩٦٥٦٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	
<u>الموجودات المتداولة</u>			
٢٩٦٦٦٧٧٤٠٥٠	٢١٢٠٨٩٩٤٢٩٣	المخزون (بالكلفة)	١٣
١٧٧٥١٥٧١٥٠	٤٢١٨٤٥١٦٦٥	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨
١٠٩٣٥٧٤٣٥٢	١٣٥٢٧٦٠٣٠٥	المدينون	١٦
٤٥٥١٤٣٨٠٢	٣٨٧٣٩٤٦٨٢٠	النقود	١٨
٣٣٠٠٠٦٤٩٣٥٤	٣٠٦٥٤٦٥٣٠٨٣	مجموع الموجودات	
١١٠٧٣٤٦٩٤٢٧٣	١١٠٦٨٦٦١٨٧٣٤	مصادر التمويل	
<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>			
٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع بالكامل)	٢١
٨١٧٣٩٨١٠٣٢	٨٨٨٦٠٠٢٣١٥	الاحتياطيات	٢٢
(٦٥٥٢٦٨١٩٤)	(٦٦٣٩٧٠٨٣١٣)	العجز المتراكم	٢٠
٦٧٥١٨٧١٢٨٣٨	٦٢٢٤٦٣٣٤٠٠٢	مصادر التمويل قصيرة الاجل	
٩٦٣٢١٧٦٤٤	٩٦٣٢١٧٦٤٤	تخصيصات قصيرة الاجل	٢٣
-	٢٤٨٨٠٠٠٠٠٠	القروض المستمدة من القطاع الخاص	٢٤
٤٤٢٣٧٠٨٠١	١٤٦٤٨٧١٠٣٣٦	المصارف الدائنة	٢٥
٤١٨١٠٣٤٢٩٩٠	٣٠٣٤٠٣٠٦٧٥٢	الدائنون	٢٦
٤٣٢١٥٩٨١٤٣٥	٤٨٤٤٠٢٨٤٧٣٢	مجموع مصادر التمويل	
١١٠٧٣٤٦٩٤٢٧٣	١١٠٦٨٦٦١٨٧٣٤		

رئيس مجلس الإدارة
الحاج عصام كريم الاسدي

المدير المفوض
محمد علي عبد الامير

مدير الحسابات الاقدم
ميسون جعفر مهدي

خضوعاً لتقريرنا المرقم ب ١٧٨٤٧٧ / ٥٦٨٥ والمؤرخ في ٢١ / ١٢ / ٢٠٠٧ الموافق في ١٠ / ١ / ٢٠٠٨

المسائب القانوني

رئيس هيئة الرقابة المالية

سعد محمد سلمان

نضال خضير حمسي

د / ديوان الرقابة المالية

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة و الأرباح والخسائر و التوزيع للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار ٧٩٨١٨٠٩٩٩٧٦	دينار ٥٣٦٤١٧٧٩٧٨٥	٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري تنزل - كلفة النشاط الجاري
٧٢٩٣٤١٠٦٧٥٤	٤٣٩٩٤٤٥٧٥١٤	٥ كلفة الانتاج
٧٠٢٩٤٥٥٩٤٧	٧٤٩٤٩٤٨٦٩٥	٦ كلفة الخدمات الانتاجية
٣١٥٦٣٦٦٩٩-	١٧٤٦٩٩١٥٩	التغير في مخزون الانتاج غير التام (بالكلفة)
٧٩٦٤٧٩٢٦٠٠٢	٥١٦٦٤١٠٥٣٦٨	صافي كلفة الانتاج
٦١١١٨٠٣٨٨-	٩٩٣٤٧٣٧٨	التغير في مخزون الانتاج التام
٧٩٠٣٦٧٤٥٦١٤	٥١٧٦٣٤٥٢٧٤٦	صافي كلفة النشاط الجاري
٧٨١٣٥٤٣٦٢	١٨٧٨٣٢٧٠٣٩	فائض النشاط الجاري
٤٢٣٥٧٥٧٧١٠	٥٢٤٩٧٥٣٣٢١	٧ ينزل - كلفة الخدمات التسويقية
٣٤٥٤٤٠٣٣٤٨-	٣٣٧١٤٢٦٢٨٢-	عجز الانتاج والمتاجرة
٣٢٥٤٧٨٠٢٥٠	٥١٤٦٧٢٥٤٠٢	٨ ينزل - كلفة الخدمات الادارية
٦٧٠٩١٨٣٥٩٨-	٨٥١٨١٥١٦٨٤	عجز العمليات الجارية
-	٥٧٤٧٨٤٦	٤٦ بضائف : فوائد دائنة
-	٢٢٣٥١١١٢٧٨	٤٧ اعانات
٨٥٥٩٧٦٤٨٧٦	١٥١٥١٥١٨	٤٩ بضائف - الإيرادات الأخرى
٢٤٨١٧٦٠٦٥	٢٤٨٤٢٥٨٠٠	ينزل - المصروفات التحويلية والأخرى
٩٢٨٨٦٣٠٠٠	١٢٩١٤١٤٧١	٣٨ المصروفات التحويلية/عدا حساب ٣٨٤
١١٧٧٠٣٩٠٦٥	٣٧٧٥٦٧٢٧١	٣٩ المصروفات الأخرى
٦٧٣٥٤٢٢١٣	٦٦٣٩٧٠٨٣١٣	صافي الفائض (العجز)
٢١٥١١٧٨٥		صافي الفائض موزع كما يلي :
١٦٨٣٨٥٥٥٢		احتياطي الزامي ٥% بموجب المادة ٧٣ من
٢٤٣٢٠٦٥١٥		قانون الشركات لسنة ١٩٩٧
٢٤٠٣٣٨٣٦٠		احتياطي التوسعات بنسبة ٢٥% -
٦٧٣٥٤٢٢١٣		حصة ضريبة الدخل
		الفائض المتراكم

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

رقم الكشف	رقم النليل	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
١٦	٤٥-٤١	٥٣٣٦٧٧٣٣٢٤٨	٨.٧٤٤٩١٧.٦٣

الايرادات الجارية

الايرادات الجارية

تنزل المصروفات الجارية

١١٣٢.٢٢.٥٧٢	٧٤١٩.٧٩٦٤.٠	٣١	١٣	الرواتب والاجور
٧.٤٨٦٦٢.٠٩٦	٤٤٢٥٥٥١١.٣١	٣٢	١٤	المستلزمات السلعية
٣.٣٢٤٤١١٩٦	٢٧٩٤٣١.١٢٣	٣٣	١٥	المستلزمات الخدمية
٢٣١١٦٦٦٣	٢٢٣٧٢٣٥٣٢٧	٣٦	١٦	قوائد و ايجارات اراضي
٢٥٩١٧.٠٢١٣٤	٥١٦٥٦٤٤٤١١	٣٧	١	الاندثارات
—	١٤١.٤٤٠.٠	٣٨٤	١٦	الضرائب و الرسوم
٨٧٤٥٤١.٠٦٦١	٦١٨٨٥٨٨٤٩٣٢			
(٦٧.٩١٨٣٥٩٨.)	(٨٥٦٨٦٥١٦٨٤.)			عجز العمليات الجارية / المرحلة الاولى

تضاف : الايرادات التحويلية الاخرى

—	٥٧٤٧٨٤٦	٤٦		قوائد دائنة
٨٥٥٩٧٦٤٨٧٦	٢٢٣٥١١١٢٧٨	٤٧		ايرادات اعانات
٨٥٥٩٧٦٤٨٧٦	١٥١٥١٥١٨	٤٩	١٨	الايرادات الاخرى
	٢٢٥٦.١.٦٤٢			

تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى

٢٤٨١٧٦.٦٥	٢٤٨٤٢٥٨.٠	٣٨	١٦	المصروفات التحويلية عدا حساب ٣٨٤
٩٢٨٨٦٣.٠٠	١٢٩١٤١٤٧١	٣٩	١٦	مصاريف سنوات سابقة
١١٧٧.٣٩.٦٥	٣٧٧٥٦٧٢٧١			
٦٧٣٥٤٢٢١٣	(٦٦٣٩٧.٨٣١٣.)			فقد (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الثانية



شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٧
دينار
 ٥٣٣٦٧٧٣٣٢٤٨

رقم
 الدليل

١- الموارد
 ٤١ ايرادات نشاط الانتاج السلعي

٢ مستلزمات الانتاج

٤٤٢٣٠٩٢٩٠٣٢
 ١٧٥٣٦٥٨٤٤٠
 ٤٥٩٨٤٥٨٧٤٧٢

٣٢ المستلزمات السلعية

٣٢ المستلزمات الخدمية

٧٣٨٣١٤٥٧٧٦

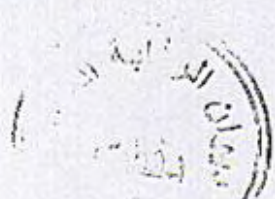
اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق ٢-١

١٤١٠٤٤٠٠

٣٨٤ تنزل - الضرائب والرسوم غير المباشرة

٧٣٦٩٠٤١٣٧٦

٤ اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج



٥٥

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للمدة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

رقم الدليل عائد العمل	٢٠٠٧ دينار
١- رواتب و اجور نقدية	٧٠٦٦٣١١٦١٢
٢- مزاي عينية بموجب الكشف رقم (١٨)	١٤٤٤٩٧٠٣٨٠
	٨٥١١٢٨١٩٩٢
صافي ايجار الاراضى (٤٦٢_٣٦٢)	٢٢٣٧٢٣٥٣٢٧
٣٧ الاندثارات	٥١٣٨٦٧٥٧٤١
عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٨٥١٨١٥١٦٨٤٠
اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	<u>٧٣٦٩٠٤١٣٧٦</u>



شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

رقم الدليل عائد العمل	دينار
١- رواتب و اجور نقدية	٧.٦٦٣١١٦١٢
٢- مزاي عينية بموجب الكشف رقم (١٨)	١٤٤٤٩٧.٣٨٠
	٨٥١١٢٨١٩٩٢
صافي ايجار الاراضى (٤٦٢_٣٦٢)	٢٢٣٧٢٣٥٣٢٧
٣٧ <u>الادفئارات</u>	٥١٣٨٦٧٥٧٤١
<u>عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)</u>	٨٥١٨١٥١٦٨٤
اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	<u>٧٣٦٩٠٤١٣٧٦</u>



شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف رقم (١)

كشف الموجودات الثابتة و اندثارها للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

الموجودات الثابتة	الأراضي ١١١	الابنية ١١٢	الات ومعدات ١١٣	وسائل نقل ١١٤	عدد قوالب ١١٥	اثاث واجهزة مكتب ١١٦	المجموع دينار
الكلفة في ١/١/٢٠٠٧	٢٤٠١٦٣٨٤٠	١٩٢٦٩٦٤٤١٢	٧,٣٢٩E+١٠	٢٧٥٦٤٩٥٦٢٤	١٨٥٩٨٢٦٤٥٢	٩٥٣٢٤٧٨٢٩	٨١١٢٦٢٨٦٧٧٠
الإضافات خلال السنة تنزل : الموجودات المشطوبة و المبيعة	٨٠٢٠٦١٥٠	١٩١٦٢٦٧٥٠	٧٦٥٢٣٠٦٦٦١	٥٤٦٥٦٥٨٠٠	١١٩٥٥٥٠٢٣	٣٧٨٦٧٦٩١	٨٦٢٨١٢٧٥٧٥
الكلفة في ٣١/١٢/٢٠٠٧	٣٢٠٣٦٩٩٩٠	٢١١٨٥٩١١٦٢	٨,٠٧٦٢E+١٠	٢٥٩٦٣٧٩٠٢٧	١٩٧٨٣٦٧٢٧٠	١١٤٧٧٦٧٣	١٤٩٨٨٣٩٧٦٧
نسبة الاندثار (قسط ثابت)	% ٠ - ٥	% ١٠	% ١٠	% ١٠	% ٢٠ - ٥٠	% ١٠ - ١٥	
الاندثارات							
مخصص الاندثار المتراكم في ١/١/٢٠٠٧	١٠٩٣٢٤٥٢١	٣٦٧٠٤٦٠٩٩١	٣٨١١٢٨٣١٥٣	٥٥٣١٤٨١٦٤	١١٨٦٩٢٠١٢٨	٣٦٨٨٤٥٣٨١	٥٨٨٨٦٩٩١٨٥
تضاف : اندثارات السنة الحالية تنزل : الاندثارات المترامة للموجودات المشطوبة و المبيعة ينزل احتياطي ارتفاع أسعار موجودات	٨٤٥٣١٩٩٢		٣٨١١٢٨٣١٥٣	٣٢٣٠٥٥٢٧٠	٥٦٣٣٦١٠٣٥	١٠١٧٩٨٩٦١	٤٨٨٤١٣٠٤١١
مخصص الاندثار المتراكم في ٣١/١٢/٢٠٠٧	١٩٣٨٥٦٥١٣	٧٤٧٩١٥٢٩٣٠	٧٤٧٩١٥٢٩٣٠	٧٤٩٨٥٩٣٢٤	١٥٢١٧٠٧٣٢٤	٤٦٣٧٧٠٠١٩	١٠٤٠٨٣٤٦١١٠
القيمة الدفترية كما في ٣١/١٢/٢٠٠٧	٣٢٠٣٦٩٩٩٠	١٩٢٤٧٣٩٦٤٩	٧,٢٧٨٢E+١٠	١٨٤٦٥١٩٧٠٣	٤٥٦٦٥٩٩٤٦	٥١٥٨٦٧٨٢٨	٧٧٨٤٧٢٢٨٤٦٨

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف رقم (٢)

كشف النفقات ابرادية المؤجلة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	الاطفاء المتراكم في ٢٠٠٧/١/٣١ دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	الاطفاء المتراكم دينار	الرصيد في ٢٠٠٧/١/٣١
نفقات ابرادية مؤجلة	٢٨١٥١١٨٧٦٠	٤٢٢٢٧٠٦٤٦	٢٨١٥١٤٠٠٠	٧٠٣٧٨٤٦٤٦	٢١١١٣٤١١٤
المجموع	٢٨١٥١١٨٧٦٠	٤٢٢٢٧٠٦٤٦	٢٨١٥١٤٠٠٠	٧٠٣٧٨٤٦٤٦	٢١١١٣٤١١٤

كشف رقم (٣)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
٨٠٢٠٦١٥١	—	١٢١ ارض مجمع الزعفرانية
—	٥٠٠٠٠٠٠	١٢١ ارض الزراعية المرقمة (١) ١١٦١ مقاطعة (٢) الرستمي
٨٠٢٠٦١٥١	٥٠٠٠٠٠٠	

(١) تمثل الدفعة المقدمة عن القسط الاول لشراء الارض الزراعية المرقمة ١١٦١ مقاطعة ٢١ الرستمية مساحتها (٢٠) دونم مشيد عليها دار وقيمة عمومية (٢٠٠) مليون دينار (مئتا مليون دينار) .

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف رقم ()

كشف بالقروض المستلمة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

قروض مستلمة قصيرة الأجل من القطاع الخاص

رقم التابل	عدد الاقساط	مبلغ القرض	الغرض من القرض	الجهة المستلمة القرض	نسبة الفائدة	رصيد القرض دينار
٢٤٢٤	—	٢٤٨٨٠٠٠٠٠٠	لشراء علب معنوية سعة (٣٣٠ مل و ٢٥٠ مل) من شركة كراون الشرق الاوسط الاردنية	شركة بغداد للمشروبات الغازية	—	٢٤٨٨٠٠٠٠٠٠
المجموع		٢٤٨٨٠٠٠٠٠٠				٢٤٨٨٠٠٠٠٠٠

إيضاح :
يمثل شراء (٢٠٠٠٠٠٠٠) دولار (مليونان دولار) من مصرف البلاد الاسلامي وبالأجل مقابل فائدة ٢% والتسديد لمدة (٤) أشهر واعتباراً من ٢٠٠٨/١١/١١ طمناً إن سعر صرف الدولار (١٢٤٤) دينار.

رقم الكشف (٥)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
٦٨٩١١٤٩١٤١	١٥٠٩٤٥٦١٤١	١٣١ مخزون الخامات و المواد الاولية
٨٠٠٤٢٥٧٨٢	٦١١٧٣٨٤٥٦	١٣١١ مخزون الخامات و المواد الاولية الرئيسية
٧٦٩١٥٧٤٩٢٣	٢١٢١١٩٤٥٩٧	١٣١٢ مخزون الخامات و المواد الاولية المساعدة
١١٢٥٠٦٩٢٢٨	٧٩٤٩٥٦٧٨٣	١٣٢ مخزون الوقود
٥٦٦١١٥٥٦٣١	٦٠٧١٢٤٣٧٥٨	١٣٣ مخزون الادوات الاحتياطية
٩٥٥٣٥٩٣٥٩٥	٥٩٧٤٩٤٧١٩٥	١٣٤ مخزون مواد تعبئة و تغليف
٤٣٨٣١٠٢٤١٨	٥٢٧٥٣٣٩٧٨٩	١٣٤١ مخزون مواد تعبئة و تغليف مستهلكة
١٣٩٣٦٦٩٦٠١٣	١١٢٥٠٢٨٦٩٨٤	١٣٤٢ مخزون مواد تعبئة و تغليف متداولة
٤٢٥٣١٣٢٨	٢٦٤٢٤٠١٠	١٣٥ مخزون المتنوعات
٣٤٥١٩٢٤	٤٣٥٠٢٣٦	١٣٥١١ مخزون اللوازم و المهمات
٥١٠٨٤٢	٣٩٤٤٣٣	١٣٥٢٣ مخزون القرطاسية
١٩٠٦٨٨٣	٣١٢٧٥١	١٣٥٤١ مخزون المخلفات
٤٨٤٠٠٩٧٧	٣١٤٨١٤٣٠	١٣٥٥١ مخزون تجهيزات العاملين
٧١٣٣١٦٢٧٠	٦١٣٩٦٨٨٩٢	مخزون الانتاج ١٣٦
٥٠٠٥٦١٠٠٨	٣٢٥٨٦١٨٤٩	مخزون الانتاج النام ١٣٦١
١٢١٣٨٧٧٢٧٨	٩٣٩٨٣٠٧٤١	مخزون الانتاج غير النام ١٣٦٢
٢٩٦٧٦٧٧٤٠٠	٢١٢٠٨٩٩٤٢٩٣	مجموع المخزون
١٧٧٥١٥٧١٥٠	٤٢١٨٩٥١٦٦٥	١٣٨ الاعتمادات المستندية لشراء مواد
		١٣٨١ اعتمادات مستندة بحساب الشركة

كشف رقم (٦)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

رقم النذيل
١٥١

الاستثمارات طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح و الفوائد دينار	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية دينار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمارات
التمور العراقية	—	٢٣٤.٣.٦٩	١٤٦١٤٣.٥	١٤٦١٤٣.٥	مالي
	—	٢٣٤.٣.٦٩	١٤٦١٤٣.٥	١٤٦١٤٣.٥	المجموع

١٠

٢٨ - ٢٢

رقم - الدليل	عملاء	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار
١٦١	عملاء قطاع اشتراكي	٣٤٦٩٤.٠٠	٣٤٦٩٤.٠٠
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	—	٥٥٨٨١٢.٠٠
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٣٤٦٩٤.٠٠	٥٩٣٥.٦٠
		٥٧٥٦٣.٠٠	٤٣٩٨٢٦٦.٥
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	أيرادات مستحقة	—	٥٥١.٠٠٠.٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما**	—	١٥٥٥٨.٠٠٠
١٦٦٥	اضرار الحرب	٧٧١٤٩.٢٠٠	٧٧١٤٩.٢٠٠
١٦٧	سلف	٦٢٥.٠٠٠	٦٤٩٣.٠٠
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط ارصدة مدينة لحسابات دائنة	٧٧١٤٩.٢٠٠	٨٤٢١٤٨٢.٠٠
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	١٣٦٦١٩١١.٠	١٨٤٧٦٣.١٧
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٧٥٦١٤٣٤٢	٢.١.٨١٨٢٥
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	—	٢.٠٧.٣٦٩٨
٢٦٧	استقطاعات عاملين آخرين	—	٨١.٠٠٠
		٣١٢٢٣٣٤٥٢	٤.٦٦٢٩٥٤.٠
	مجموع المدينون	١.٩٣٥٧٤٣٥٢	١٣٥٢٧٦.٣.٥

ايضاح : ان رصيد مجهزون قطاع اشتراكي البالغ (١٨٤٧٦٣.١٧) دينار (مدين) يمثل مبالغ مدفوعة مقدما لشركات القطاع الاشتراكي لتجهيزها بالمواد

رقم الدليل	عملاء	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
١٦٦	علاء		
١٦١١	علاء قطاع اشتراكي	٣٤٦٩٤.٠٠	٣٤٦٩٤.٠٠
١٦١٤	علاء قطاع خاص	—	٥٥٨٨١٢.٠٠
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٣٤٦٩٤.٠٠	٥٩٣٥.٦٠
		٥٧٥٦٣.٠٠	٤٣٩٨٢٦٦٥
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	—	٥٥١.٠٠٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	—	١٥٥٥٨.٠٠٠
١٦٦٥	اضرار الحرب	٧٧١٤٩.٢٠٠	٧٧١٤٩.٢٠٠
١٦٧	سلف	٦٢٥.٠٠٠	٦٤٩٣.٠٠
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	٦٢٥.٠٠٠	٦٤٩٣.٠٠
	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	٧٧١٤٩.٢٠٠	٨٤٢١٤٨٢.٠٠
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	١٣٦٦١٩١١.٠	١٨٤٧٦٣.١٧
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٧٥٦١٤٣٤٢	٢.٠١٨١٨٢٥
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	—	٢.٧٠٣٦٩٨
٢٦٧١	استقطاعات عاملين اخرين	—	٨١.٠٠٠
		٣١٢٢٣٣٤٥٢	٤.٦٦٢٩٥٤.٠
	مجموع المدينون	١.٩٣٥٧٤٣٥٢	١٣٥٢٧٦.٣.٥

ايضاح
ان رصيد مجهزون قطاع اشتراكي البالغ (١٨٤٧٦٣.١٧) دينار (مدين) يمثل مبالغ مدفوعة مقدما لشركات القطاع الاشتراكي لتجهيزها بالعمود

الكشف رقم (٨)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار

٤١٤١٤٩٧٢٤ ١٢٣١٢٣٨٤٠٨

رقم الدليل

١٨١ نقدية بالصدوق

١٨٢ نقدية لدى المصارف (ارصدة مدينة)

٣٤٢٢٩٩١	٣٤٢٢٩٩١
٦٣٥٠٩٢٩	٦٣٥٠٩٢٩
(٨٨٢٩٧٨٨٧)	٢٧٠٤٣٤٣٨٩
—	٤٤٤٩٧٩
١٦٦٣٢٢٢٦	١٥٥٦٠٢٣٢٣
١١٤١٥٠٧٩	٣١١٠٩٩٦٥
(١٦١٧٦٣٤٧٥)	١١٦٨٢١٣٢٧١
٤٣٢٢٠٤٥	٤٣٢١٥٤٥
١٢٧٢٠٩٨٥	٢٣٠١٤٤١٤٣
٨٠٣٢٠٧٤	٨٠٣٢٠٧٤
—	٢٥٠٠٨٠٠٠
—	٨٠٢٠٠٠٠
٨١٨٢٤٢٢٩	١٣٢٢٢٠٥٠٠
١٤٣٠١٥٦١٦	٤١٦٧٧١٧٠٠
٣٢٥٧٠٣٥	١٥٤١٤١٧٥
١٦٥٨٩	٣٣١٧٨
٤٥٦٤٢	١٧٩٢٢٩٧٥
—	٤٩٢٢٨٠٠
—	٦٨٣٥٥٠
—	١٤٣٦٣٤٩٢٥
٤٠٩٩٤٠٧٨	٢٦٤٢٧٠٨٤١٢
٤٥٥١٤٣٨٠٢	٣٨٧٣٩٤٦٨٢٠

١١٣٤

مصرف الرشيد - الاعتماد

المصرف الصناعي

المصرف المتحد للاستثمار

مصرف الوركاء الرئيسي

المصرف التجاري العراقي

مصرف الرشيد - الزعفرانية

المصرف الصناعي / ٥١ زعفرانية

مصرف بغداد

مصرف الوركاء الزعفرانية

مصرف الشرق الاوسط

المصرف البلاد الاسلامي

مصرف العراقي للتجارة

مصرف التجاري العراقي / فرع الكاظمية

مصرف المتحد / فرع نفق الشرطة

مصرف انتركونتيننتال / دولار

مصرف الرافدين - لندن / دولار

المصرف التجاري العراقي / دولار

مصرف البلاد الاسلامي / دولار

مصرف الوركاء زعفرانية / دولار

مصرف العراقي للتجارة / دولار

نقدية لدى المصارف (ارصدة دائنة)

مصرف الوركاء الرئيسي / دينار

مصرف الوركاء الرئيسي / دولار

مصرف التجاري العراقي / دولار

٤٣٥٤٥٢٠٨٦	١٢٨٩١٥٨٨٧١١
—	١٧٥٧١٢١٦٢٥
٦٩١٨٧١٥	—
٤٤٢٣٧٠٨٠١	١٤٦٤٨٧١٠٣٣٦

٥١٢١

كشف رقم (٩)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

نسبة المساهمة	٢٠٠٧		نسبة المساهمة	٢٠٠٦		رأس المال الاسمي المنفوع بالكامل :
	دينار	سهم		دينار	سهم	
٢٥,٠٠٩	١٥,٠٠٥٨٦٥٩٥	١٥,٠٠٥٨٦٥٩٥	٢٥,٠٠٩	١٥,٠٠٥٨٦٥٩٥	١٥,٠٠٥٨٦٥٩٥	مساهمة القطاع الاشتراكي
٦,٤٨٦	٣٨٩١٥٨٢١٩٠	٣٨٩١٥٨٢١٩٠	٦,٧٣٨	٤,٤٢٤٤٤٨٧٧	٤,٤٢٤٤٤٨٧٧	مساهمة القطاع المختلط
٦٨,٥٠٥	٤١١,٢٨٣١٢١٥	٤١١,٢٨٣١٢١٥	٦٨,٢٥٢	٤,٩٥١٩٦٨٥٢٨	٤,٩٥١٩٦٨٥٢٨	مساهمة القطاع الخاص
١٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

يضاح :
انخفاض نسبة مساهمة القطاع المختلط لسنة ٢٠٠٧ بنسبة ٦,٤٨٦ قياساً بنسبة ٢٠٠٦ بسبب ٦,٧٣٧ مقابل زيادة نسبة مساهمة القطاع الخاص لسنة ٢٠٠٧ بنسبة ٦٨,٥٠٥ قياساً
بنسبة ٢٠٠٦ بنسبة ٦٨,٢٥٢ نتيجة بيع أسهم شركة الهلال وشركة الكارتون الي القطاع الخاص .

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

كشف رقم (١٠)

المجموع	احتياطي علاوة اصدار ٢٢١٤ دينار	احتياطي متنوعة ٢٢٣ دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٨ دينار	احتياطي ارتفاع اسعار ٢٢١٢ دينار	احتياطي التوسعات		الفاصل المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي الزامي ٢٢١٣ دينار	نوع الاحتياطي التفاصيل
					مستثمر ٢٢١٥ دينار	غير مستثمر ٢٢١١ دينار				
٨١٧٣٩٨١٠٣٢	٣١٨١٥٥٩	٧٧٢٥١٥٥٧	١٢٩٨١٩٤٠٣٤	٤٠٧٥٧٩٠٧٠	١٠٨٨٥٩٨٣٣٩	١٦٨٣٨٥٥٥٣	٩٢٦٥٦٠٩٠٥	٢٠٣٧٢٧٨٧٤١	١٤٧١١٥١٢٧٤	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠٠٧
٨٢٣١٥٩٩٤٧			١٦٨٣٨٥٥٥٣				٦٥٥٢٦٨١٩٤	١٢٠٠		التزويرات خلال السنة *
١٥٣٥٧١٦٢٣٠			٣٧٧٤٢٢٩٩٢	٢٣١٣٩٢١٦٢				٩٢١٩٠١٠٧٥		الاضرابات خلال السنة
٨٨٨٦٠٤٢٣١٥	٣١٨١٥٥٩	٧٧٢٥١٥٥٧	١٥٠٧٧٣١٤٧٤	٦٤٣٩٧١٢٣٢	١٠٨٨٥٩٨٣٣٩	١٦٨٣٨٥٥٥٣	٢٧١٢٩٩٧١١	٢٩٥٩٢٧٨٦١٦	١٤٧١١٥١٢٧٤	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧

يضاح:
١- عن قيمة التقاضي والصناديق المستلمة مجاناً من قبل شركة بيبسي كولا العالمية انخلت المخازن بقيمة رمزية مقدارها (١) دينار وتم بيعها بقيمة (١٧٥) دينار وتحول حساب الاحتياطي العام بمبلغ الفرق البالغ (٩٢١٩٠١٠٧٥) دينار
٢- عن فترة سنة / ٢٠٠٧.

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف رقم (١١)

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٠٧/١/٣١ دينار	الاضافات خلال السنة دينار	التقزلات خلال السنة دينار	الرصيد في ٢٠٠٧/١/٣١ دينار
٢٣٤١	مخصص شراء محلي	٨٣٨١٧٠٨	—	—	٨٣٨١٧٠٨
٢٣٤٣	مخصص شراء مستورد	٣٦٩١٩٤١٦	—	—	٣٦٩١٩٤١٦
٢٣٥١	مخصص تعويضات حرب	٩١٧٩٦٦٥٢٠	—	—	٩١٧٩٦٦٥٢٠
	المجموع	٩٦٣٢٦٧٦٤٤	—	—	٩٦٣٢٦٧٦٤٤

كشف رقم (١٢)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل	مجهزون
دينار	دينار	٢٦١	
١٣٤١٦٩٦٨٣٦	١٢.٩١٧٦٥٣.	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٣٤١٦٤.٢٠.٩٦	٢٧٨٨٢٨.٣٦١٥	٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي
٣٥٥.٥٧١٦٩٣٢	٢٩.٩١٩٨.١٤٥		
١٥٧٩٩٦٩٢٦		٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٦٨٢١٥٨٢٢	٦٢٧٤٧٧١٦	٢٦٦١	تامينات مستمة
١٤٦٧٨.١٩٦	١٥٧.٢٨٢٧٥	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
١٣١٩٩١٣٧	١٤.٢٥٦٣٧	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
٣٦١٤٤.٠٦	٥٢٥٥٩٣.٠٠	٢٦٦٧	دائرة التقاعد و الضمان الاجتماعي
٢٦٤٣٣٩١٦١	٢٨٦٣٦.٩٢٨	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
٧٣.٧٩٥٧٩	١.٣٥٨٣٧٧.٠	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٥٣.٣.٩.٦٥	٥٢٢.١٦٥.٣	٢٦٧٢	رسم طابع
٦.٣٣٨٨٦٤٤	٦٢٥٦.٠٢٧٣	٢٦٨	دائنو توزيع الارباح
٢٤٨٢٣٤٦٨١	٢٤٤٥٧٣٣٩٢		ارباح المساهمين / سنوات سلفاً
٢٤٣٦٢٩١٢٢	-		ضريبة دخل
٤٩١٨٦٣٨.٣	٢٤٤٥٧٣٣٩٢		
١٩.٣٧٢٤٤	-	١٦١٤	ارصدة دائنة لحسابات مدينة
٤٧٦٨.٠٠.٢٨.٠	٩١٧٩٢.١٤	١٦٥	عملاء قطاع خاص
٤٧٨٧.٣٧٥٢٤	٩١٧٩٢.١٤		مدينون نشاط غير جاري
٤١٨١.٣٤٢٩٩.٠	٣.٣٤.٣.٦٧٥٢		مجموع الدائنون

كشف رقم (١٣)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
		<u>الرواتب النقدية للموظفين</u>
		رواتب ٣١١١
		مخصصات عائلية ٣١١٢
		اجور اعمال اضافية ٣١١٣
		مكافآت تشجيعية ٣١١٤
		مخصصات تعويضية ٣١١٦
		مخصصات غلاء معيشة ٣١١٧
		مخصصات اخرى ٣١١٩
٤٤٧.٨٢٥١٧	٣٩٠.٥٣٤٤٤٦	
٣٥٧٨.١١٧	٣٥٠٠.٢٠٣٣	
١٩٤٤٨٥٥٥٠	١٦٨٤٥٤٩٦٧	
١٢٥٧٣٥١٨٨٣	٣٩٢٥٥١٢٠٣	
٧٩.٧٤٠٠	٦٤٩٣٩٠٠	
٣٧.٩٠٢٨٦٤	٣٢٥١٧٧١١٠	
٥.٤٣٥٨٩١٦	٤٥٩٢١٦٦٠٦	
٢٨١٧٨٦٩٢٤٧	١٧٧٧٤٣٠٢٦٥	
		<u>الاجور النقدية للعمال</u>
		اجور ٣١٢١
		مخصصات عائلية ٣١٢٢
		اجور اعمال اضافية ٣١٢٣
		مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
		مخصصات تعويضية ٣١٢٦
		مخصصات غلاء معيشة ٣١٢٧
		مخصصات اخرى ٣١٢٩
١٣٩٢٤٦٣٦٦١	١٠٥٤٥٠٧٣٩٣	
١٣٨٨.٩٨٦٧	١٣٧٨٩١١٥٠	
٨٤٥٨٦٩٩٥٠	٧.٢٣٨٣٥٩٧	
٣٣٥٨٥٢٢٣٤٠	٩٨٦٤٨٦٠٤٧	
٢٤٥.٣٥١٧	٢١.١٢٣٠٠	
٩٥.٧٤١٠٣٥	٨٧.١٧٨٢٤٨	
١٣٧١٧٨٧٩٨٢	١٣٦٥١٢٧٤١٥	
٨٠٨٢٦٩٨٣٥٢	٥١٣٧٥٨٦١٥٠	
١٢٤٩٣٣٨٣	٥٨١٨٠٠٠	رواتب واجور ومخصصات غير العراقيين ٣١٣
٧٨٢١٢٢٦٠	٧٥٥٢٦٩٢٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين ٣١٤١
٣٢٢٤٤٩٣٦٥	٤١٣٣٢١٢١٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥١
٦٧٧٠٤٠	٣٣٢٩٢٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
١٤٥٤٧٥٠	٢٢٦٦٠٠٠	تأمين العاملين / موظفين ٣١٤٢
٤٣٦٦١٧٥	٦٧٩٨١٧٥	تأمين العاملين / عمال ٣١٥٢
١١٣٢.٢٢.٥٧٢	٧٤١٩٠.٧٩٦٤٠	مجـمـوع الرواتب والاجور

كشف رقم (١٤)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	رقم الدليل
٢٤٦.٢٩٩٥٨٤٤ ٣٩٩١٤.٧٢٣ ٢٥٠.٢١٣٦٥٦٧	١٧٥٩٨.٦٤٥٢٢ ٣٩١٣٣٧٩٧. ١٧٩٨٩٤.٢٤٩٢	٣٢١ الخامات والمواد الاولية ٣٢١١ الخامات والمواد الاولية / الرئيسية ٣٢١٢ الخامات والمواد الاولية / المساعدة
٢٧.٧٥٤.٠٨١ ١٩٦٦٣.٠٦١ ٩٩٦٣٢٨٧. ٣٠.٣٨.٣.١٢ ٩٢٩٣٩٢٨١٤	٤٣٧٤٤٢٣٦٢١ ٢٢٥٣٨٦٨٢ ١٣٢٧٦٩٩٧٢ ٤٥٢٩٧٣٢٢٧٩ ٩٧٨٧.٥٦٣٢	٣٢٢ الوقود والزيوت ٣٢٢١ مواد نفطية ٣٢٢٢ غاز ٣٢٢٣ زيوت وشحوم
٤٠٩.٥٧.٢٥٤٥ ١٩٤٨١٧٣١٤ ٤١١.٠٥١٩٨٥٩	٢.٢٦.٤٥٥٧٤٦ ١٣.٧٣٥٨٢١ ٢.٣٩١١٩١٥٦٧	٣٢٣ الادوات الاحتياطية ٣٢٤ مواد تعبئة وتغليف ٣٢٤١ مواد تعبئة وتغليف مستهلكة ٣٢٤٢ مواد تعبئة وتغليف متداولة
٢١٤٤.٦٥٦٤ ١٢١٤.٩٩٦ ١.١٤.٠.٦. ٢٣٦٦٨٧٢٠	١٣١٢٤٨١٣٩ ٨٢٧١١.٦ ١٦.٩٩٩ ١٣٩٦٨.٢٤٤	٣٢٥ المتنوعات ٣٢٥١ اللوازم والمهمات ٣٢٥٢ القرطاسية ٣٢٥٤ تملخفات والمستهلكات
٩٧٧١٣٨٢ ١٤٦٧٤٤٦٦٩ ١.٩١٢٧.٠ ١٦٧٤٢٨٧٥١	٣٥٩٨.٧٢ ١٧٧٦٢٨٩٤٤ ٧٤٩٣٦.٠ ١٨٨٧٢.٦١٦	٣٢٦ تجهيزات العاملين ٣٢٦١ كساي ٣٢٦٢ مواد طبية ٣٢٦٣ طعام
٢٥٣٩٥٩. ٤٤١١١٨٨٣ ٤٦٦٥١٤٧٣	٨٤٩.٢١٠ ٢٩٥٨٧٩٩١ ٣٨.٧٨٢.١	٣٢٧ المياه والكهرباء ٣٢٧١ المياه ٣٢٧٢ الكهرباء
٧.٤٨٦٦٢.٠٩٦	٤٤٢٥٥٥١١.٣١	مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٥)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل	
دينار	دينار		
١٨٦.٥٦١٢٧	١٨٠.١٩٠.٣٤	٣٣١	خدمات الصيانة
٣٩٤٩٣.٤٨١	٣.٥٨١.٧٠٥	٣٣١٢	صيانة المباني وانشاءات وطرق
٢.٦٢٣٩٨٨	٢٩١٦١١٤٠	٣٣١٣	صيانة الات ومعدات
٢١٨٥.٠٧	٦٠٧.٣٨٣	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
١٣٢١٧٩٧٦	١٤١٥١.١٣	٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب
٦١٧.١٣٥٧٩	٥٣٥٣٨٣٢٧٥	٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
٣٧٢٦٩.٥٧	٢٤٦٥٦٦٦٦	٣٣٢	خدمات وابحاث وتجارب
٢٦٤٦٥٥.٠٠	٥.٤٧٨٨٢٩	٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
٩٨٥٦.٨٧	١٥٤٨٥٣٣٤	٣٣٣١	دعاية واعلان
١١١٥٦.٠٠٠	٧٠٠.٢٥٠٠	٣٣٣٢	نشر وطباعة
٤٧٤٧٧٥٨٧	٧٢٩٦٦٦٦٦	٣٣٣٣	ضيافة
		٣٣٣٤	مصاريف معارض
٦١٢١٦٩١٥٥	٩٢٥٧٦٦٢٧٠	٣٣٤	نقل وايغاد واتصالات
٤٤١٧٧٨٢٥	٤٦٢.٠٠٠	٣٣٤١	نقل العاملين
١٤٩٣٩٩٥٥١	٧٣١٧٢٩٣٥	٣٣٤٢	نقل السلع
٧٦٧٣.٠٧٣	٩.٠٩٨٥٣٣	١٣٤٣	السفر والايغاد
٨٧٩٤٧٦٦.٤	١١٣٦١٢٨٣٣٨	٣٣٤٤	اتصالات عامة
١٥٨١٢٣٦٨٢٧	١٧٧٩١٣٥٢٤٢		مجموع ما بعده

تابع كشف رقم (١٥)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

تابع - كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
١٥٨١٣٦٨٢٧	١٧٧٩١٣٥٢٤٢
١٢٢٩٦٨٣٥٠	٥٠٤٧٣٤٠٠
٢٨٨٣٨٠٠٠	١٩٥٣٠٧٥٠
١٥١٨٠٦٣٥٠	٧٠٠٠٤١٥٠
٢٤٧٧٩٣٥	٦٤٥١٣٦٠
١٨٧٠٤٧١١٥	١٦٨٢٦٦٧٠٣
٣٩٤٨٣٠٠٠	٢٤٧٦٥٠٠٠
٤٥٥٠٠٠٠٠	١٩٦٠٠٥٠٠٠
٢١٤٧٣٣٩٥٤	٢٨٩٤٩٦٧٠
٨٩٤٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٨٠٩٢٦٢٠١٥	٥٢٠٦٣٢٩٩٨
١٢٩٩٣٩٨٠١٩	٩٤٥١٧٠٧٣١
٣٠٣٢٤٤١١٩٦	٢٧٩٤٣١٠١٢٣

رقم الدليل مجموع ما قبله

٣٣٥ استنجاز موجودات ثابتة

٣٣٥٢ استنجاز مباني وانشاءات

٣٣٥٤ استنجاز وسائل نقل وانتقال

٣٣٦ مصروفات خدمية متنوعة

٣٣٦١ اشتراكات وانتماءات

٣٣٦٢ اقساط التأمين

٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة

٣٣٦٥ خدمات قانونية

٣٣٦٦ خدمات مصرفية

٣٣٦٧ تدريب وتأهيل

٣٣٦٩ مصروفات خدمية أخرى

مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٦)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف المصروفات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
—	٢٢١١٨١٨٦٦٤	٣٦ فوائد وايجارات الاراضي
٢٣١١٦٦٦٣	٢٥٤١٦٦٦٣	٣٦١ فوائد مدينة
		٣٦٢ ايجار الاراضي
٢٣١١٦٦٦٣	٢٢٣٧٢٣٥٣٢٧	المصروفات التحويلية
—	٢٥٠٠٠٠	٣٨ مصروفات تحويلية متنوعة
٢٢٨٦٨٥٠٠	—	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
٦٥٧٢١٨٠٠	—	٣٨٣٧ سماح للوكلاء
١٣٨٠٣٣٢٨٠	٢٢٥٥٥٢٨٠٠	٣٨٣٨ سلع بأسعار مخفضة
٤٨٩٥٨٦٠		٣٨٣٧ هدايا مجانية للمساهمين
٢٣١٥١٩٤٤٠	٢٢٥٨٠٢٨٠٠	هدايا مجانية للمنتسبين
		٣٨٤ الضرائب والرسوم
	١٤١٠٤٤٠٠	٣٨٤٢ رسوم اخرى
١٦٦٥٦٦٢٥	٢٢٦٢٣٠٠٠	٣٨٥ اعانات
٢٤٨١٧٦٠٦٥	٢٦٢٥٣٠٢٠٠	مجموع المصروفات التحويلية
٩٢٨٨٦٣٠٠٠	١١٤٧٣٥٦٠٣	٣٩ المصروفات الاخرى
	٢٥٢٠٢٨	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
	١٤١٥٣٨٤٠	٣٩٢ مصاريف عرضية
٩٢٨٨٦٣٠٠٠	١٢٩١٤١٤٧١	٣٩٣ خسائر رأسمالية

كشف رقم (١٧)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	رقم الدليل
٧٩٥١١٥٤١٥٥٧	٥٣٤٩٤٢٤٢٦٤٧	٤١ إيرادا نشاط الصناعات التحويلية
٦١١١٨٠٣٨٨	(٩٩٣٤٧٣٧٨)	٤١٢١ صافى المبيعات
٣١٥٦٣٦٦٩٩	(١٧٤٦٩٩١٥٩)	٤١٢٢ تغيير مخزون الانتاج التام
٨٠٤٣٨٣٥٨٦٤٤	٥٣٢٢٠١٩٦١١٠	٤١٢٣ تغيير مخزون الانتاج غير التام
٢٣٠٤٢٣٤١٩	٦٩٩٤٥٥٨٨٨	ايراد انشطاء التجارى
٧٦١٠٠٠٠٠	٧٠٥٠٣٠٠٠	٤١٧ ايراد بيع مخلفات
٣٥٠٠٠	—	٤٣٨ تحويلية و ايجار موجودات ثابتة
—	٧٠٨٨٢٥٠	٤٤١ ايراد نشاط التصنيع للغير
		٤٥٢ كلف مواد مصنعة داخلية
٨٠٧٤٤٩١٧٠٦٣	٥٣٢٦٧٧٣٣٢٤٨	المجموع لاغراض العمليات الجارية
(٦١١١٨٠٣٨٨)	٩٩٣٤٧٣٧٨	٤١٢٢ زير مخزون الانتاج التام
(٣١٥٦٣٦٦٩٩)	١٧٤٦٩٩١٥٩	٤١٢٣ تغيير مخزون الانتاج غير التام
(٩٢٦٨١٧٠٨٧)	٢٧٤٠٤٦٥٣٧	المجموع لاغراض حساب الانتاج و المتاجرة و الارباح و الخسائر .
٧٩٨١٨٠٩٩٩٧٦	٥٣٦٤١٧٧٩٧٨٥	

كشف رقم (١٨)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
—	٥٧٤٧٨٤٦	٤٦١ فوائد دائنة
—	٢٢٣٥١١١٢٧٨	٤٧٢ إيرادات اعانات
		٤٨ الإيرادات التحويلية
٢١٠٠٠٠	—	٤٨٣ الإيرادات التحويلية / غرامات
		٤٩ الإيرادات الأخرى
٨٥٥٩٥٥٤٨٧٦	١٥١٥١٥١٨	٤٩٢ إيرادات عرضية

٢٦ - ٢٧

كشف رقم (١٩)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

رقم الدليل	المصروفات	كلفة الانتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الانتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٢٠٤٩٣٧١٨٩١	٢٩٩١١٤١٧٣٨	١٦٨٣٠٦٦١٠٨	٦٩٥٤٩٩٩٠٣	٧٤١٩٠٧٩٦٤٠
٣٢	مستلزمات سلعية	٤٠٨١٣٢٤٩٦٥٣	٢٧٢٢٠٥٣٧٣٠	٥٢١٩٧١٢٠٢	١٩٨٢٣٦٤٤٦	٤٤٢٥٥٥١١٠٣١
٣٣	مستلزمات خدمية	١٨١٥٣٤٩٤٦	٦٩١١٦٢٩٧٧	٩٥٩٣١٦٦٨	١٨٢٥٦٨٠٥٣٢	٢٧٩٤٣١٠١٢٣
٣٦	فوائد مدينة		١٢٠٠٠٠٠		٢٢٣٦٠٣٥٣٢٧	٢٢٣٧٢٣٥٣٢٧
٣٧	الائتمانات	٩٥٠٣٠١٠٢٤	١٠٨٩٣٩٠٣٥٠	٢٩٤٨٧٨٤٣٤٣	١٧٧١٦٨٧٩٤	٥١٦٥٦٤٤٤١١
٣٨	الضرائب والرسوم	-	-	-	١٤١٠٤٤٠٠	١٤١٠٤٤٠٠
	المجموع	٤٣٩٩٤٤٥٧٥١٤	٧٤٩٤٩٤٨٦٦٥	٥٢٤٩٧٥٣٣٢١	٥١٤٦٧٢٥١٠٢	٦١٨٨٥٨٨٤٩٣٢

كشف رقم (٣٠)

شركة بغداد للمشروبات الغازية / مساهمة مختلطة - بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٧

رقم الدليل	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	المطعم دينار	الطباية دينار	خدمات اجتماعية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٣٨٧.٢٤٢	١٥٩٧	٢٢٧.٢٥٢.	٢٩٦١٩٣٦٦٩	٣٥٢٧٦٨.٢٨
٣٢	مستلزمات سلبية	١.٦٨٣١٥.	٣٩٩٣٢٥.	٥١١٩٨٢٩	٤٧٨٥٧٧.	٢٤٥٨١٩٩٩
٣٣	مستلزمات خدمية	١.٢٦.٧٧٩٧٦	٦٩٩٥١	٤١.٨٩٥	١٤.٩٢٨٦١	١.٤.٦٥١٦٨٣
٣٧	الادئارات	١٥٧٨٢٢٧٨	٢١٩٤٤٢.	١٨٢٨٢٢٢	٧١٦٣٧٥.	٣٢٩٦٨٦٧.
	المجموع	١.٨٦٤١٣٦٤٦	٦٢٥٩٢١٨	٣.٠٦١٤٦٦	٣٢٢٢٣٦.٥.	١٤٤٤٩٧.٣٨.

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

التقرير التاسع عشر

لمجلس الإدارة عن نشاط الشركة

للسنة المالية المنتهية في

٢٠٠٧/١٢/٣١

حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

باسم مجلس الإدارة ومنتسبي شركتكم أحبيكم وارجو بكم شاكركم 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 ٢٠٠٧/١٢/٣١ تنفيذاً لأحكام المادتين (١١٧ ، ١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (الناقد) :-

أولاً : معلومات تعريفية

١- اسم الشركة وعنوانها الكامل والصيغة القانونية لتشكيلها :

اسم الشركة : شركة بغداد للمشروبات الغازية / المصاهمة المختلطة

العنوان : بغداد/الزعفرانية/شارع الصناعات للقطاع المختلط

المصنع 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

والمعلبات الغذائية (الملقاة) وهي :-

- مصنع الزعفرانية للمشروبات الغازية

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

تأسيس الشركة بصور قرار وزارة التجارة / تسجيل الشركات المرقم م ، ش / ٣٣١٥

بتاريخ ١٨ / ٧ / ١٩٨٩ رأسمالها السابق (خمس وعشرون مليار دينار عراقي عن خمسة وعشرون

مليار سهم قيمة السهم الواحد دينار واحد) . ولاكتمال إجراءات الاكتتاب في ٢٠٠٥/١٢/٠٦ ومصادقة دائرة

مسجل الشركات على ذلك ... فقد أصبح رأسمال الشركة (٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) (ستون مليار سهم قيمة السهم

الواحد دينار واحد) .

- بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٩ قررت الهيئة العامة زيادة رأس المال بنسبة ٤٠% ليصبح رأس المال (٨٤) اربعة وثمانون مليار دينار وأعلن الأكتتاب وفق تعليمات دائرة تسجيل الشركات في مصرف الوركاء ومصرف البلاد ولعدم اكتمال الأجراءات فف اقتضى استكمالها في بداية السنة المالية /٢٠٠٨ .

٤- نشاط الشركة (أغراضها) :

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

٢- تأسيس مصانع أو معامل لإنتاج العطب المعدنية لأغراض تعبئة المياه الغازية والمعدنية مع إنتاج السدادات للفتاتي انزجاجية وتأسيس معامل لإنتاج الصناديق و القواعد البلاستيكية .

- حصنت عدة متغيرات على رأس المال بالزيادة وحسب متطلبات الحال :

اسهم جديدة عن نتائج نشاط / ١٩٩٣ بنسبة ٢٥ % فاصبح رأس المال (٨٧,٥٠٠,٠٠٠) دينار
اسهم جديدة عن نتائج نشاط / ١٩٩٤ بنسبة ٤٨ % فاصبح رأس المال (١٢٩,٥٠٠,٠٠٠) دينار
اسهم جديدة عن نتائج نشاط / ١٩٩٥ بنسبة ٥٠ % فاصبح رأس المال (١٩٤,٢٥٠,٠٠٠) دينار
رسلة احتياطي التوسعات لسنة/ ١٩٩٧ بنسبة ١٠٠% فاصبح رأس المال (٣٨٨,٥٠٠,٠٠٠) دينار
رسلة الفائض المتراكم لسنة/ ١٩٩٨ بنسبة ١٠٠% فاصبح رأس المال (٧٧٧,٠٠٠,٠٠٠) دينار
رسلة الفائض المتراكم لسنة/ ١٩٩٩ بنسبة ١٠٠% فاصبح رأس المال (١,٥٥٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار
رسلة الفائض المتراكم لسنة/ ٢٠٠٠ بنسبة ٥٠% فاصبح رأس المال (٢,٣٣١,٠٠٠,٠٠٠) دينار
رسلة الفائض المتراكم لسنة/ ٢٠٠١ بنسبة ٢٠,١٢% فاصبح رأس المال (٢,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار
رسلة الفائض المتراكم لسنة/ ٢٠٠٢ بنسبة ٢٥٧,١٤٣% فاصبح رأس المال (١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار
رسلة الفائض المتراكم لسنة/ ٢٠٠٣ بنسبة ٢٥% فاصبح رأس المال (١٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار
اكتتاب المساهمين لزيادة رأس المال لسنة/ ٢٠٠٤ بنسبة ١٠٠% = = = = (٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار
رسلة احتياطي التوسعات بنسبة ٥% (قرار هيئة عامة في ٢٦/٠٩/٢٠٠٥) (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار
اكتتاب المساهمين لزيادة رأس المال لسنة/ ٢٠٠٥ = = = = = بنسبة ١٠٠% (٦٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار

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

القطاع الحكومي بنسبة ٢٥,٠٠٩%	١٥,٠٠٥,٥٨٦,٥٩٥ سهم
القطاع المختلط بنسبة ٠,٦٤٨٦%	٣,٨٩١,٥٨٢,١٩٠ سهم
القطاع الخاص بنسبة ٦٨,٥٠٥%	٤١,١٠٢,٨٣١,٢١٥ سهم
المجموع ١٠٠%	٦٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم

=====

ثانيا/ اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال السنة المالية ٢٠٠٧

أ- اجتماعات الهيئة العامة :

استنادا لأحكام قانون شركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل و النافذ) فقد عقدت الهيئة العامة اجتماعها السنوي بتاريخ ٠٩/تشرين الأول/٢٠٠٧ لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠٠٦ والمصادقة عليها وعلى تقرير المنقّين وما تضمنه جدول الأعمال .

ب - اجتماعات مجلس الإدارة :

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

١- ثلاثة عشر اجتماعا اعتياديا .

٢- ثمانية اجتماعات استثنائية هذا عدا اللقاءات الضرورية وحضور الندوات الموسعة مع دوائر الشركة. وقد خضعت شؤون الشركة المختلفة للمناقشة واتخذت القرارات المهمة والضرورية وصولا إلى أفضل النتائج .

ثالثا : مجلس إدارة الشركة

١- أسماء السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة :-

الاسم الثلاثي	المنصب في الشركة	عدد المساهمات
الحاج خليل محمود عبد الوهاب البنية	رئيس مجلس الإدارة لغاية ٢٠٠٧/٠٤/٠٩	٩٥٥٠٥٠٨٢٨
الحاج عصام كريم الاسدي	رئيس مجلس الإدارة من ٢٠٠٧/٤/١٠	١٨٢٤٩٣٦٣٠
الاستاذ فائق سليم رشيد العاني	نائب رئيس مجلس الإدارة لغاية ٢٠٠٧/٠٤/١٠	٢٩٠٠٩٨٧٢٣
الحاج سعد سعدون البنية	عضو ممثل القطاع الخاص من ٢٠٠٧/٤/١٠	١٩٧٣٠٦٦٨٩
الدكتور حميد جاسم	عضو ممثل القطاع الخاص	١٢٣٢٣٧٣٢
الدكتور طالب عبد الحسين	عضو ممثل القطاع الخاص لغاية ٢٠٠٧/٤/٠٩	١٤١١٨٨٢
سعد مهدي صالح	عضو ممثل القطاع الخاص لغاية ٢٠٠٧/٤/٠٩	٧٣٧١٤٢٨٢
عبد الكريم جاسم هادي	عضو ممثل القطاع الحكومي لغاية ٢٠٠٧/٤/٣٠	—
جبار محمد حسين	عضو ممثل القطاع الحكومي لغاية ٢٠٠٧/٥/١٦	—

عياس نصر الله محان	عضو ممثل القطاع الحكومي من ٢٠٠٧/٤/١٥	—
محمد رعد عياس	ممثل القطاع الحكومي من ٢٠٠٧/٥/١٧	—

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 ٢٠٠٦ ... فقد تخويل مجلس الإدارة منح المكافأة السنوية الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض وفي اجتماع مجلس الإدارة تقرر التنازل عن المكافأة السنوية وصرفها فقط الى ممثلي القطاع الحكومي في عضوية مجلس الإدارة بمبلغ (٦٠٠٠٠٠٠٠) ستة مليون دينار علماً ان السادة وأعضاء مجلس الإدارة لم تصرف لهم أية مبالغ عن الاجتماعات الدورية .

رابعا: أ- العقود المهمة التي أبرمتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠٠٧

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 :

المادة المجهزة	المبلغ	تاريخ بدء العقد	مدة العقد	نسبة التنفيذ
١ عقد تجهيز ومد قابلات ضغط عالي	٢٨٥٠٠٠ / دولار	٢٠٠٦/١٢/٢٤	٩٠ يوم من توقيع العقد	١٠٠%
٢ عقد صيانة أبراج التبريد لقاعة النصر	١٠٠٠٠٠٠٠ / دينار	٢٠٠٧/٠١/٠٧	٣٥ يوم من توقيع العقد	١٠٠%
٣ عقد بناء غرفة جهاز MTS	٩٣٠٠٠٠٠ / دينار	٢٠٠٧/٠٦/٠٦	٢٥ يوم من تاريخ العقد	١٠٠%
٤ ملحق عقد بناء جهاز MTS	٥٥٠٠ / دولار	٢٠٠٧/٠٩/١٢		١٠٠%
٥ عقد اعمال مدنية شحطة الكهرباء الخاصة بالشركة	١٧٢١٠٠٠٠٠ / دينار	٢٠٠٧/٠٥/٢٠	٢٥ يوم انجز عمل الصبات ٣٠ يوم تم انجاز السقفة	١٠٠%
٦ عقد تجهيز اطارات	٣٢٣٦٥ / دولار	٢٠٠٧/٠٦/٢	١٠ أيام من توقيع العقد	١٠٠%
٧ عقد رفع وبناء سياج الشركة	٢٥٠٢٥٠٠٠ / دينار	٢٠٠٧/١٠/١٨	١٥ يوم من تاريخ توقيع العقد	٤٥%
٨ عقد تجهيز الامولات للعبوة العائلية حجم ٢٥ لتر	١٠١ دولار / لكل ١٠٠٠ امولة واصل بملاذ	٢٠٠٧/٠٩/١٥ الاول وتشرين الثاني / ٢٠٠٧	تم التجهيز خلال شهري تشرين الاول وتشرين الثاني / ٢٠٠٧	١٠٠%

٩	عقد تجهيز صواني كارتونية للعبوة العائلية PET بكمية ٥٠٠ الف صينية .	٨٨ / دولار لكل / ١٠٠٠ صينية	٢٠٠٧/٠٥/١٥	تم التجهيز خلال ١٥ يوم	%١٠٠
١٠	عقد تجهيز صواني للعلب المعدنية حجم ٢٥٠ مل بكمية (١) مليون صينية وعلب معدنية وحجم ٣٣٠ مل بكمية (٤) مليون صينية وللعبوة العائلية حجم ٢,٢٥ لتر بكمية (٥) مليون صينية	٧٥ / دولار لكل / ١٠٠٠ صينية	٢٠٠٧/٠٦/١٧	تم التجهيز خلال شهر حزيران وشهر آب وشهر تشرين الثاني / ٢٠٠٧	%١٠٠
١١	عقد تجهيز (٢٠) طن لأم	٥٩٥ / دولار للطن الواحد	٢٠٠٧/٠٩/١٥	(٣-٦) أسابيع من تاريخ توقيع العقد	%١٠٠
١٢	عقد تجهيز الامبولات العبوة العائلية حجم ٢,٢٥ لتر بكمية (١٢) مليون امبولة شفاف و (٣) مليون امبولة قاتم	١٠٠٢ / دولار ١٠٠٠ امبولة واصل بعدد	٢٠٠٧/٩/١٥	(٣) أشهر من تاريخ توقيع العقد	قيد التنفيذ
١٣	عقد تجهيز سدادة معدنية بكمية (٣٠) مليون سدادة علامة البيسي كولا و (١٢) مليون سدادة علامة سفن آب	٤٤ / دولار لكل كارتون	٢٠٠٧/٩/١٥	شهرين ونصف من تاريخ توقيع العقد	قيد التنفيذ
١٤	عقد تجهيز مستلزمات الانتاج وكما مين ادناه :		٢٠٠٧/٠٩/١٥		قيد التنفيذ
أ-	سدادة بلاستيكية بيسي كولا بكمية (٧) مليون سدادة ، سدادة بلاستيكية سفن آب بكمية (٥) مليون سدادة ، سدادة بلاستيكية ميرلدا بكمية (٣) مليون سدادة	١٢,٥ / دولار لكل ١٠٠٠ سدادة		(٦) أشهر من تاريخ توقيع العقد	
ب-	علامة بلاستيكية بيسي كولا بكمية (١٠) مليون علامة وعلامة بلاستيكية سفن آب بكمية (٢) مليون علامة وعلامة بلاستيكية ميرلدا بكمية مليون علامة	٩ / دولار لكل ١٠٠٠ علامة		(٩٠) يوم من تاريخ توقيع العقد	
ج-	ضمع لصق العلامات بكمية (٦٠٠٠) كغم	٧,٩٥ / دولار كغم		(٩٠) يوم من تاريخ توقيع العقد	
د-	حبر ترقيم بكمية (٢٠) قنينة	٨٥ / دولار للقنينة		(٣-٤) أسابيع	
هـ-	ميك آب بكمية (٦٠) قنينة	٣٣ / دولار للقنينة		(٣-٤) أسابيع	
ز-	منظف جهاز الترقيم بكمية (٢٠) بطل	٢٨ / دولار للقنينة		(٣-٤) أسابيع	
١٥	عقد تجهيز (٤٠٠٠) طن سكر	٤٧٠ / دولار للطن	٢٠٠٧/٠٦/٠٥	(٣) أشهر من تاريخ توقيع العقد	%١٠٠
١٦	عقد تجهيز (٢٠٠٠) طن سكر	٤٦٠ / دولار للطن	٢٠٠٧/١٠/١٥	(٣) أشهر من تاريخ توقيع العقد	قيد التنفيذ
١٧	عقد تجهيز (١٦) طن رزن	٤٣٠٠ / دولار	٢٠٠٧/١٠/٢٠	(٨-١٢) أسبوع من توقيع العقد	قيد التنفيذ
١٨	عقد تجهيز (٢٠) طن متوايثانول أمين	٢٥٠٠ / دولار للطن	٢٠٠٧/١٢/١	١٠ أيام من توقيع العقد	قيد التنفيذ

خامسا : النشاط التسويقي :

تسهيلا لأمر التسويق وتبسيطا للإجراءات مع توسيع المساحة التسويقية فقد تم اعتماد مراكز بيع

مباشرة للمستهلكين إضافة إلى البيع بالجملة و تخصيص المجمعات التسويقية التالية :-

١- مجمع أزرعراتية التسويقي / الكائن في الزعفراتية بالقرب من شركة الهلال الصناعية .

- ٢- مجمع الرصافة التسويقي / الكائن في كمب سارة خاتون (طريق مصكر الرشيد) .
- ٣- مجمع البلديات التسويقي / الكائن في البلديات .
- ٤- مجمع الكرخ التسويقي / الكائن في السيدية / حي الأعلام .
- ٥- مجمع الكاظمية التسويقي / الكائن في الكاظمية / العطفية .
- ٦- مجمع الشعب التسويقي / الكائن في حي الصحة .
- ٧- مجمع نفق الشرطة التسويقي / الكائن في نفق الشرطة .

وللاستفادة من العمل التخصصي في ترويج المبيعات وتوزيعها وللإستفادة من المرونة العالية التي يتمتع بها القطاع الخاص في التعامل بالأجل واعارة الفوارغ على الحساب فقد تم التعاقد مع السيد فيصل سالم جبر وشركاه لتسويق كافة منتجات الشركة ...
ولحين اكتمال العدد الكافي من سيارات التسويق لتنفيذ مخطط الشركة بالتسويق المباشر الى المستهلك والمشتريين ومخازن البيع والاسواق .

سادسا / الموازنة التخطيطية ونتائج التنفيذ :

أ- تم عرض الموازنة التخطيطية لعام / ٢٠٠٧ في اجتماع مجلس الإدارة، الجلسة الاعتيادية 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 الممنوح إلى شركتنا (بيبي كولا وسفن آب وميرندا) معبأة بالقتاني الزجاجية سعة (٢٥٠) 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 ... وبعد استعراض جدولة النفقات والإيرادات حصلت المصادقة على الموازنة التخطيطية لسنة / ٢٠٠٨ .
ب - نتائج تنفيذ الخطط وكفاءة الأداء لعام / ٢٠٠٧ :

اعتمد المخطط الإنتاجي لعام / ٢٠٠٧ والمعد خلال السنة / ٢٠٠٦ على إنتاج المشروبات وفق المواصفة العالمية لإنتاج البيبي كولا وميرندا وسفن آب وقد تحقق إضافة إلى المخطط إنتاج ماء الصودا ... أدناه استعراض الإنتاج المتحقق مع المقارنات :

نوع المنتج	الوحدة القياسية	الطاقة التصميمية ٢٠٠٧	الطاقة المتاحة ٢٠٠٧	الطاقة المخططة ٢٠٠٧	الإنتاج الفعلي ٢٠٠٧	الإنتاج الفعلي ٢٠٠٦	نسبة التطور	نسبة الإنتاج الفعلي إلى المخطط
بيبي كولا	ألف صندوق	٩٨٠٠	٤٧٠٤	٥٣٩٦	٢١٤٩	٣٠٣٦		
ميرندا	ألف صندوق		١١٧٦	٠	٠	٥٧		
سفن آب	ألف صندوق		١٩٦٠	٨١٢	٦٠١	٧١٣		
المجموع	ألف صندوق	٩٨٠٠	٧٨٤٠	٦٢٠٨	٢٧٥٠	٣٩٠٠		

	٢٦٠٠	٢١٧	٥٧٨٩	٥٠١١	١٠٤٤٠	بيبي كولا / علب ٢٥٠ مل	ألف كرتون
	٤٠٠	٣٧	١٦٥٣	١٢٥٣		ميرندا/علب مل ٢٥٠	ألف كرتون
	٧٨٦	٣٥	٨٣٢	٢٠٨٨		سفن آب/ علب مل ٢٥٠	ألف كرتون
	٣٧٨٦	٢٨٩	٨٢٧٤	٨٣٥٢	١٠٤٤٠	المجموع	ألف كرتون
	٢٥٤٤	٢٣٣	٤٦١٣	٥١٨٤	١٠٨٠٠	بيبي كولا / علب ٣٣٠ مل	ألف كرتون
	٤٤٥	٥٩٦	١٣١٨	١٢٩٦		ميرندا/علب مل ٣٣٠	ألف كرتون
	١١٢٢	٩٨١	٦٥٩	٢١٦٠		سفن آب/علب مل ٣٣٠	ألف كرتون
	٤١١١	٣٨١٠	٦٥٩٠	٨٦٤٠	١٠٨٠٠	المجموع	ألف كرتون
%١٠٥	٢٣٨٤	٢٥٠٥	٦٢٠٤	٦٢٢٠	١٢٩٦٠	بيبي كولا ٢,٢٥ لتر	ألف رزمة PET
%١٥٥	٣٨٧	٦٠٢	١٧٧٣	١٥٥٥		ميرندا ٢,٢٥ لتر	ألف رزمة
%١٤٠	٦٧٩	٩٥٢	٨٨٦	٢٥٩٣		سفن ٢,٢٥ لتر	ألف رزمة
%١١٧	٣٤٥٠	٤٠٥٩	٨٨٦٣	١٠٣٦٨	١٢٩٦٠	المجموع	ألف رزمة

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 بصورة عامة و ضياع النظم و التعليمات و القواتين

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

٦- انقطاعات التيار الكهربائي المستمرة في القطر.

٧- شمول القطاع النقدي و الاقتصادي في القطر بحالة التضخم وإفرازاته (عدم ثبات الأسعار و أهمها سعر صرف العملة) و انعكاس ذلك على أسعار المواد الأولية و مواد التعبئة و الأدوات الاحتياطية و تكلفة المواد المستوردة الأخرى .

سابعاً : المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض خلال عام ٢٠٠٧

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

ألف دينار

مجموع الرواتب الشهرية (محددة بموجب قرارات مجلس الإدارة) ١٥٦١٩
متمات الاجر بموجب قرارات مجلس الإدارة ٣٦٠٠

المجموع ١٩٢١٩

ثامناً : المدفوعات للعاملين

أ- الرواتب والأجور والمخصصات
دينار

الرواتب النقدية للموظفين ١,٧٧٧,٤٣٠,٢٦٤
أجور نقدية للعمال ٥,١٣٧,٥٨٦,١٥٠
رواتب أجور غير العراقيين ٥,٨١٨,٠٠٠
المساهمات الاجتماعية في التقاعد و الضمان ٧٧,٧٩٢,٩٢٠
تأمين الجماعي عن العاملين ٤٢٠,١١٩,٣٨٥
المجموع ٧,٤١٨,٧٤٦,٧١٩

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

عدد العاملين	المدخلات السنوية
عراقيين : عرب	دينار
— —	٢٥٠٠٠ لغاية
— —	٢٥٠٠٠ - ٢٠٠٠٠٠
١ ١١١٧	٢٠٠٠٠٠٠ - فاكث

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

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	المبلغ / دينار
١.	ستار لفته	مدير مناوية	٩,٧٩٨,٠٠٠
٢.	حسين جودي هادي	مدير الخدمات الصناعية	٩,٥٠٦,٠٠٠
٣.	حسين علي شاتي	مدير العمليات	٩,٤٦٣,٠٠٠
٤.	رجاء بطرس سلمان	مديرة السيطرة على الجودة	٩,٤٣١,٠٠٠
٥.	أقبال إبراهيم عبد الرزاق	مديرة التجهيز	٩,٣٢٤,٠٠٠

تاسعا / المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة والتبرعات

المبالغ / ألف دينار

إعلانات (أجور نشر في الصحف والتلفزيون) لأغراض المجهزين والمتعاقدين ولترويج المبيعات ولأغراض المساهمين .	٥٠,٤٧٨,٨٢٩
ضيافة (اجتماعات الهيئة العامة و دعوات رسمية مشاركة مع القطاع المختلط)	٧,٠٠٢,٥٠٠
إيفادات لأغراض (تدريب العاملين ونقل المستلزمات)	٧٣,١٧٢,٩٣٥

عاشرا / أجمالي الإيرادات والمصروفات والاحتياطات

ألف دينار

مجموع الإيرادات	٥٥,٦٢٣,٧٤٣,٨٨٩
مجموع المصاريف	٦٢,٢٦٣,٤٥٢,٢٠٥
الخسارة	٦,٦٣٩,٧٠٨,٣١٦

المتراكم لغاية تاريخه

٢٠٠٧

الاحتياطيات :-

دينار	دينار	
١,٤٧١,١٥١,٢٧٣	١,٤٧١,١٥١,٢٧٤	احتياطي إزامي ٥%
١٦٨,٣٨٥,٥٥٣	١٦٨,٣٨٥,٥٥٣	احتياطي توسعات غير مستثمر
١,٠٨٨,٥٩٨,٣٣٩	١,٠٨٨,٥٩٨,٣٣٩	احتياطي مستثمر
٦٤٣,٩٧١,٢٣٢	٤٠٧,٥٧٩,٠٧٠	احتياطي ارتفاع أسعار
١,٥٠٧,٧٣١,٤٧٧	١,٢٩٨,٦٩٤,٠٣٤	احتياطي استبدال موجودات
٩٢٦,٥٦٠,٩٠٥	٩٢٦,٥٦٠,٩٠٥	فائض متراكم
٢,٩٥٩,٢٧٨,٦١٧	٢,٠٣٧,٣٧٨,٧٤١	احتياطي عام
٧٧٢,٤٥١,٥٥٧	٧٧٢,٤٥١,٥٥٧	احتياطيات متنوعة
٣,١٨١,٥٥٩	٣,١٨١,٥٥٩	احتياطي علاوة إصدار

الحادي عشر : الاستثمارات المالية الطويلة الأجل :

المساهمة في رأسمال شركة التمر العراقية (١٤٦١٤٣٠٥) سهم .
 أن عدد الأسهم قبل مضاعفة رأس المال بنسبة ٤٠٠% كانت (٢٩٢٢٨٦١) سهم وقد تم اكتتاب
 شركتنا في حينه بالنسبة المذكورة وأصبح عدد الأسهم بعد الاكتتاب (١٤٦١٤٣٠٥) سهم .

الثاني عشر : الإنجازات المحققة خلال الفترة

تستمر شركتنا في تطوير وتحديث كافة مرافق الشركة الإنتاجية والنوعية والخدمات الفنية والإدارية
 والاشتمالية 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 وبأسر 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 : الاهداف المستقبلية

- ١- نصب وتشغيل المحطة الكهربائية الجديدة والتي توفر الطاقة الكهربائية المطلوبة لتشغيل القاعات الانتاجية والاقسام الاخرى والتي سبق وان تم استحصل موافقة مجلس الادارة على ذلك تحتوي المحطة على سبعة مولدات كفاءتها الكلية (١٤) MVA .
- ٢- شراء خط زجاجي جديد يتم نصبه في مصنع السلام (القاعة الثانية) وذلك لكون الخطوط الزجاجية القديمة قد تجاوزت العمر التشغيلي لها وتسبب في ارتفاع كبير بالفاقد اثناء عملها اضافة الى انخفاض طاقتها الانتاجية لتعرض مكانها الى عوامل الاثثار جراء الاشتغال المستمر وسبق وان تم احاطة مجلس الادارة الموقر علما بهذا الموضوع .
- ٣- نظرا لحاجة الشركة الى كميات كبيرة من العلب المعدنية لتشغيل الخطوط الانتاجية وايضا لوجود حاجة تشغيله لباقي المعامل في البلد فان الشركة توجهت نحو اتشاء مصنع لتصنيع العلب المعدنية ولكون هذا المشروع يحتاج الى استثمار وراس مال كبير فان هناك مباحثات جارية مع شركة كراون وشركات اخرى للمشاركة في هذا المشروع .
- ٤- نصب وتشغيل ضاغطة هواء ضغط عالي (٤٠) بار لخطوط العبوة العائلية بعد أن تم وصولها من خارج القطر .
- ٥- نصب وتشغيل جهاز التعبئة الجديد لخط القناتي المرتجعة حجم (٢٥٠) مل وإعادة الحياة لخط القناتي المتوقع .

دائرة التجهيز :

- وهو قسم التوريد والامداد . . . وهو حلقة الوصل بين المبيعات والانتاج والحسابات والمشتريات الداخلية والخارجية ويشرف على :-
- أ- البضاعة الجاهزة - الانتاج الكامل
 - ب- المواد الخام بأنواعها
 - ج- قطع الغيار للسيارات والمكينات
- أن توفير المواد الاولية تعتمد على مايلي :-
- أ- وقت التحميل
 - ب- توقعات البيع
 - ج- مساحة التخزين
 - د- رصيد الأمان
- ويتم تحديد ذلك من قبل التخطيط والمتابعة في دائرة التجهيز .

- بادرت دائرة التجهيز بالاتصال بالشركة العراقية لصناعات الكرتون لغرض تصنيع صواني كارتونية للعلب المعدنية حجم ٣٢٠ مل والعبوة العائلية ٢,٢٥٠ لتر وبالفعل تم ارسال نماذج ناجحة من هذه الصواني مع تثبيت اسم الشركة واللون وكانت الاستجابة من قبل الشركة المذكورة في حفر الكلوشة المطلوبة ومعالجة الاحرفات ولكن السعر لازال مرتفع مقارنة بالعروض الخارجية المقدمة .

- تم توقيع عقد مع الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية البلاستيكية لتجهيزنا بمائة ألف صندوق بلاستيك وبالمواصفات المطلوبة وبالفعل العمل جاري لتصنيع وإرسال كميات بين فترتين وأخرى لإحراز كامل الكمية المطلوبة وقد تم شراء سقائف بلاستيكية بحدود (٤٠٠) سقيفة لاستخدامها لتضيد الانتاج أو اكياس السكر .
- تم شراء (١٠٠٠) سقيفة بلاستيكية إيرانية الصنع للحاجة الماسة لها في تضيد الانتاج الجاهز .
- بالنظر لاهمية توفير الوقود للشركة من أجل استمرارية العمل وبعد مراجعات مع وزارة النفط تم استحصال موافقة وكيل وزارة النفط في تجهيزنا بالوقود (نפט أبيض ، كلز ، بنزين) بسعر الاستيراد من مستودعات شركة توزيع المنتجات النفطية / المنطقة الوسطى والمنطقة الجنوبية وتم التعاقد مع الناقلين للكميات المطلوبة وبواسطة السيارات الحوضية .
- تم توفير معظم المواد الاولية اللازمة للانتاج خلال عام / ٢٠٠٧ بالإضافة الى رصيد تسعة أشهر من المواد الكيماوية واللازمة لوحدة تصفية المياه الجديدة .

دائرة المشاريع :-

- ١- تم أجاز نصب وتشغيل المحطة الكهربائية الجديدة في منتصف شهر أيلول / ٢٠٠٧ والتي وفرت الطاقة الكهربائية بصورة مستمرة لتشغيل القاعات الانتاجية والاقسام الأخرى بالإضافة الى توفير في استهلاك الوقود .
- ٢- تم تشغيل وحدة تحضير العصير الجديدة أيضاً من قبل كادر الشركة .
- ٣- تم تنصيب وتشغيل ضاغطة الهواء (٤٠) بار الجديدة لخطوط العبوة العائلية .
- ٤- تم تشغيل وحدة للتصفية بجهود كادر مهندسي الشركة بعد أن تعرّض حضور الخبراء لهذا الغرض حيث تم إيقادهم الى خارج القطر للغرض المذكور .
- ٥- في النية دراسة مشروع عزل مكائن النفخ والتغليف لخطوط العبوة العائلية .
- ٦- مخطط تهيئة موقع بديل لمجمع الزعفرانية التسويقي .
- ٧- تم نصب جهاز التعبئة الجديد لخط التعبئة بالفتاتي الزجاجية (الخط الثامن) بدلاً من (الفلر) المحترق وتم تشغيل الخط خلال شهر تشرين الأول .
- ٨- تم اعداد دراسة جدوى اقتصادية عن الخطوط الزجاجية القديمة قاعة السلام والتي تجاوز العمر التشغيلي لها بحيث أصبح من المتعذر معالجة بعض الحالات التي تعرّض سير عمل الخطوط بالشكل الملائم وقد أدى ذلك الى تلف لبعض الاجزاء وأصبح من المستحيل اراءها تقليص نسب الفائت في العصير وفي النية عرضها للبيع وهي في حالة اشتغال .

* وبخصوص التدريب :-

- تم أيفاد مهندسين الى شركة فاندرب مولن لغرض التدريب على برمجة وتشغيل وحدة العصور الجديدة لعدم امكانية وصول الخبراء بسبب الوضع الامني في البلاد ونحن بانتظار تشغيلها بعد اكتمال التنصيب .
- تم تنظيم دورات تدريبية داخل الشركة لتطوير أداء العاملين في مختلف الاختصاصات ' انتاج ' جودة خدمات ' وغيرها ...

الرابع عشر / دائرة توكيد الجودة

- نصنعها جيدة من أول مرة ...
- وفي كل مرة ... وعلى الدوام ...
- وتصين مستمر لتحقيق منتج يرضي الزبون ...
- ويحقق رغباته...
- فوعيننا ليست حادث عرضي ... بل هي نتاج فعل ذكي ...
- تؤكد تلك النتائج الإيجابية للزيارات الميدانية التي يقوم بها الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية وكما تؤكدنا تقاريرهم الشهرية ... إضافة إلى حصول الشركة على الشهادات التقديرية نسبة أعوام خلت من الجهاز المركزي للتقييس وشهادات أخرى من الجهات الصحية و الرقابية واعتبارها من الشركات المتميزة في القطر من الناحية النوعية .
- يشمل قسم إدارة الجودة على عدة وحدات وهي :-
- 1-المختبر المركزي وتأكيد الجودة (QA) .
- 2- الاشراف على وحدة تحضير العصور المطيب /مصنع النصر ، مصنع السلام ، مصنع بغداد .
- 3-وحدة التنصيف الداخلية للمياه .
- 4-وحدة الصودا الكاوية .
- 5-وحدة معايرة أجهزة المقياس .
- 6- الاشراف على وحدة السيطرة النوعية في مصنع النصر، السلام، مصنع بغداد .
- مهام الوحدات أعلاه تتلخص بما يلي :-
- 1-تحديد واجبات الأقسام المختلفة المتعلقة بشأن الجودة كل من موقعه بما يتحقق بتعميم الخطوط الإنتاجية وتطبيق المواصفات القياسية للمنتج ومعايرة أجهزة القياس في الخط الإنتاجي .
- 2-تحديد الحد الأدنى للجودة .. وتحديد المواصفات والمتطلبات الفنية للمواد الأولية والمنتج النهائي .
- 3-فحص المواد الأولية والمنتج في كافة مراحلها .
- 4-اتخاذ الإجراءات المتعلقة بالجودة كحالات عدم المطابقة للمواصفات المعتمدة والتصويب والشكاوى والتلف .

٥- فحص المواد الأولية الواردة والاتفاق على أن يتم تسليم المواد من قبل المجهزين وفق شروط وتعليمات متفق عليها مسبقاً ... ورفض غير المطابق منها .

٦- السيطرة على أجهزة وأدوات الفحص والقياس إذ تم تحديث نظام القياس والمعايرة الخاص بشركتنا هذا العام والذي اعد من قبل السيطرة على الجودة وبإشراف الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية الذي تم مصادقته من قبلهم .

٧- السيطرة على العملية الإنتاجية وعلى جودة المنتج بتحديد نقاط السيطرة النوعية للمراحل الإنتاجية المختلفة وتحديد متطلبات فحص كل خاصية من خواص النوعية ومراحل السيطرة عليها وكذلك الأجهزة المستعملة وعدد مرات الفحص والتفاوت المسموح به .

٨- تأكيد الجودة ميدانياً بإجراء المسوحات الدورية وتقييم الجودة في مجالات الاستخدام لغرض التأكد من أن الإنتاج لا يزال محتفظاً بجودته بموجب المواصفات دون حصول تدني في جودته جراء الخزن والتداول والاستخدام .

٩- السيطرة على نوعية الفوارغ (شور، قناني) الراجعة من الأسواق في المجمعات التسويقية ورفض استلام المعاب منها واحتجازها بقصد إتلافها .

١٠- التدريب في مجال النوعية خارج ودخل الشركة .

١١- تم تجهيز المختبر المركزي بالمواد المختبرية الخاصة بفحص المواد ألا وليه والمنتج النهائي من قبل شركة (Terries) الأمريكية ...

١٢- تم استلام وتشغيل أجهزة فحص العلب المعدنية حجم (ml 330 ر 250) استعداداً لتشغيل الخطوط الجديدة شركة (Terries , Waco) الامريكيتين .

١٣- تم نصب وحدة التنقية الجديدة نظام (R.O) بواقع وحدتين لمعالجة مياه التنقية الداخلية إضافة الى نظام التكتيل القديم (Coagulation) من شركة (Berkefeld) الالمانية لتلائم التطورات والتوسعات في الطاقات الانتاجية حالياً لم تشغل بشكل فعلي .

١٤- تم استكمال جميع النواقص للجهاز المختبرية الخاصة بالفحص والقياس لمختبر الجودة التأكيدية ومختبرات السيطرة النوعية في القاعات الانتاجية .

١٥- تدريب تأهيل الكادر الجودة عن طريق محاضرات مستمرة لاستيعاب التطورات الجديدة والأساليب المعتمدة عالمياً .

١٦- تم تطبيق الهيكلية التنظيمية الجديدة للأقسام الفنية اعتباراً من هذه السنة وكما هو مقرر .

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

١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد في التطبيق مع ثبات المفاهيم وتتبع استخدامها سنوياً مع مراعاة الأسس والقواعد المحاسبية والمعايير المعتمدة والمقرة من قبل الجهات ذات العلاقة والاختصاص.

٢- اعتماد نظام الأنتشارت المقر من قبل مجلس الوزراء رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاص بالقطاع الخاص والمختلط والتعاوني .

٣- تسعير الخزين الثام وتحت التصنع وفق المبادئ المعمول بها سابقا (الكلفة أو سعر السوق ليهما أقل)

٤- تحمد 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 العلمية الحديثة في الرقابة و خزن البيانات .

٥- تدريب خريجي المعاهد والكليات في أقسام الدائرة المالية (للتعرف العملي على التنفيذ الآتي 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 ترمين وتقدير من الجهة القطاعية عن إنجاز الحسابات الختامية بصورة تامة وبوقت قبلي .

وختاما نعاود السادة المساهمين بالسعي لتحقيق الفضل للنتائج رغم كل المعوقات التي خلفتها الظروف الاستثنائية التي يمر بها عموم القطر وذلك لتعزيز الاقتصاد الوطني

ومن الله التوفيق

الحاج عصام كريم الاسدي
رئيس مجلس الإدارة

محمد علي عبد الامير
المدير المفوض