

شركة اسيا سيل للاتصالات - مساهمة خاصة -
السليمانية

الحسابات الختامية للسنة المنتهية في

٢٠١٤/١٢/٣١

Asiacell

أراس محمد سعيد
محاسب قانوني ومراقب حسابات
شركة عادل الحسن وشركاه
محاسبون قانونيون واستشاريون

الرقم : 48

التاريخ: 2015/ 03 / 30

الى/ السادة مساهمو شركة أسيا سيل للاتصالات -مساهمة خاصة - المحترمين

م/ تقرير مراقب الحسابات

بعد التحية :

قمنا بفحص الميزانية العامة لشركة أسيا سيل للاتصالات -مساهمة خاصة - كما هي عليه في 31 كانون الاول/ 2014 وحساب الارباح والخسائر وبيان التغييرات في حقوق المالكين وكشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والكشوفات التي تحمل التسلسل من (1) الى (14) والايضاحات المرفقة بها. والتقرير السنوي لادارة الشركة المعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (21) لسنة 1997 المعدل والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

مسؤولية الادارة

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات والافصاح عنها بصورة عادلة طبقا للقواعد والمعايير المحاسبية المعمول بها بالاضافة الى مسؤوليتها في اعداد وتنفيذ نظام للرقابة الداخلية وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن الاخطاء والتلاعب . كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

مسؤولية مراقب الحسابات

ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة لنا ، وذلك وفقا لأدلة ومعايير التدقيق المتعارف عليها . وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وانجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات خالية من اي خطأ جوهري . ويشمل التدقيق فحصا على اساس اختباري للبيانات والمستندات المؤيدة للمبالغ الظاهرة في الميزانية العامة والحسابات الختامية لعام 2014 والافصاح عنها . كما يشمل تقيما للمبادئ المحاسبية واعتقادنا ان تدقيقنا يوفر اساسا معقولا للرأي الذي نبديه .

ولدينا الايضاحات والملاحظات التالية :

1. المقر الرئيسي للشركة في السليمانية.
2. تم جرد الموجودات الثابتة والمتداولة كما في 2014/12/31 من قبل الشركة وبأشرافنا وكانت مطابقة للسجلات.
3. تمكنت الشركة من تخفيض قروضها الطويلة والقصيرة الاجل بن 241 مليار دينار في السنة السابقة الى 158 مليار لهذه السنة.
4. بلغ حساب دائنو توزيع الارباح لهذه السنة 223 مليار دينار بزيادة ملحوظة عن السنة السابقة والتي كانت 557 مليون دينار .
5. بلغ رصيد السلف الممنوعة 1,3 مليار دينار والمدينون التجاريون 104 مليار دينار كما في 2014/12/31.



6. بلغت إيرادات الشركة هذه السنة (2012) مليار دينار، في حين كانت في السنة السابقة (2232) مليار دينار اي بانخفاض قدره 10%، ونتيجة لذلك فقد انخفضت ارباحها من (581) مليار دينار للسنة السابقة الى (345) مليار دينار لهذه السنة وذلك بعد تنزيل الضرائب المستحقة، وقد اوضحت الشركة اسباب انخفاض إيرادات في تقريرها السنوي المرفق.

7. الطلبات المحتملة:

أ- الدعاوي القضائية المقامة على الشركة: أقيمت على الشركة خلال هذه السنة (22) دعوى قضائية بلغت أقيامها المقدرة (3,300) مليار دينار حسمت منها (15) دعوى لصالح الشركة بقيمة مقدرة بلغت (3,280) مليار دينار و (7) دعاوي لازالت غير محسومة.

ب- الدعاوي القضائية التي اقامتها الشركة على الغير: أقامت الشركة دعوتين على الغير بلغت أقيامها (93) مليار دينار تقريبا. حسمت احداها لصالح الشركة بمبلغ 301 مليون دينار تقريبا والاخرى البالغ قيمتها (92,9) مليار دينار تقريبا لازالت غير محسومة وامام انظار المحاكم.

ج- اضافة الى المستحقات الضريبية التي تطالب بها الهيئة العامة للضرائب عن السنوات السابقة 2004-2007 والبالغة 82,4 مليار دينار والمطالبة بمبلغ 47,3 مليار دينار كضريبة دخل اضافية عن حسابات سنة 2008 والتي اعترضت عليها الشركة في حينها والمشار اليها في تقريرنا للسنة السابقة، فقد اصدرت الهيئة العامة للضرائب تقديرات جديدة بتاريخ 2014/2/22 والمتعلقة بالسنتين 2009,2010 تطالب بمقتضاها الشركة بمبلغ قدره 82,1 مليار دينار كضريبة دخل اضافية على الضريبة المدفوعة مسبقا عن هاتين السنتين. وقد قدمت الشركة اعتراضا على هذه المطالبة ولم يتم البت بالاعتراض لغاية تأريخ اعداد التقرير. مع العرض بان الشركة قيدت في حساباتها التخصيصات اللازمة حيال ذلك.

9. تحتفظ الشركة بسجلات منتظمة وهي متفقة مع البيانات المالية المثبتة في الحسابات الختامية والتي بدورها متفقة مع القواعد المحاسبية الدولية.

10. ان تقرير الادارة المعد من قبل الشركة متفق مع احكام قانون الشركات العراقي رقم 21 لسنة 1997 المعدل.

الرأي

مع الاخذ بنظر الاعتبار ما اورده من ايضاحات وملاحظات في تقريرنا ، ففي رأينا ان البيانات المالية المشار اليها في اعلاه تظهر بصورة واضحة وعادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة كما في 31 / كانون الاول / 2014 ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية لاسنة المالية المنتهية بذات التاريخ.



أرأس محمد سعيد
محاسب قانوني و مراقب حسابات
شركة عادل الحسن وشركاه
محاسبون قانونيون وأستشاريون

شركة اسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

الميزانية العامة كما في 2014/12/31

رقم الكشف	رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
1	111-116	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	1,472,287	1,306,368
2	118	نفقات ايرادية مؤجلة	1,256,257	992,454
	12	مشروعات تحت التنفيذ	136,442	213,850
		مجموع الموجودات الثابتة	2,864,986	2,512,672
		الموجودات المتداولة		
3	13	المخزون	18,462	13,692
4	16	المدينون	166,625	179,718
5	18	النقود	554,919	294,892
		مجموع الموجودات المتداولة	740,006	488,302
		مجموع الموجودات	3,604,992	3,000,974
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	21	راس المال المدفوع	270,012	270,012
6	22	الاحتياطيات	1,606,391	1,666,700
8	241	قروض مستلمة طويلة الاجل	46,733	89,467
10	26	الدائنون (طويلة الاجل)	262,258	149,076
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	2,185,394	2,175,255
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
7	23	تخصيصات قصيرة الاجل	193,711	175,584
9	242	قروض مستلمة قصيرة الاجل	111,428	151,559
10	26	الدائنون (قصيرة الاجل)	1,114,459	498,576
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	1,419,598	825,719
		مجموع مصادر التمويل	3,604,992	3,000,974

رئيس مجلس الادارة
فاروق مصطفى رسول

المدير المفوض
عالم فايز جاد الله الصناع

المحاسب
محمد علاء ابراهيم

خضوعا لتقريرنا المرقم (48) في 30 / 3 / 2015

أراس محمد سعيد
محاسب قانوني و مراقب حسابات
شركة عادل الحصون وشركاه
محاسبون قانونيون واستشاريون



جمهورية العراق
مجلس مهنة مراقبة وتدقيق الحسابات
أمانة السر

نصادق على صحة ختم وتوقيع مراقب الحسابات وأنه مزاول
لمهنة مراقبة وتدقيق الحسابات لعام ٢٠١٥ دون أي مسؤولية
عن محتويات هذه البيانات المالية

المصادق : أراز صباح عبد الرحمن

رقم الوصل : ٢٠٢٩

تأريخه ١٥/٤/٢٠١٥

شركة آسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31

السنة السابقة (دينار(مليون)	السنة الحالية (دينار(مليون)	التفاصيل	رقم الدليل	رقم الكشف
		الإيرادات الجارية		
2,231,988	2,012,154	إيراد النشاط التجاري	42	
2,231,988	2,012,154			
		تنزل المصروفات الجارية		
107,887	103,757	الرواتب والأجور	31	11
2,631	2,153	المستلزمات السلعية	32	12
320,008	322,041	المستلزمات الخدمية	33	13
24,818	37,078	مقاولات وخدمات (عقود مساندة)	34	14
334,862	374,121	مشتريات بغرض البيع	35	14
350,808	402,934	الاندثارات و الاطفاءات	37	2+1
326,169	294,138	الضرائب والرسوم	384	14
1,467,183	1,536,222	مجموع المصروفات الجارية		
764,805	475,932	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		
		تضاف الإيرادات التحويلية و الأخرى		
9,054	2,975	الإيرادات الأخرى	49	14
9,054	2,975	مجموع الإيرادات التحويلية و الأخرى		
		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى		
17,953	15,904	فوائد مدينة	36	14
10,158	3,169	المصروفات التحويلية	38	14
1,153	1,094	مصاريف رأسمالية	39	14
29,264	20,167	مجموع المصروفات التحويلية و الأخرى		
744,595	458,740	فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		
(111,689)	(68,811)	ينزل الضريبة 15%	3842	
(52,401)	(45,220)	ينزل الضريبة المسجلة عن سنوات سابقة		
580,505	344,709	الفائض بعد الضريبة		
(29,025)	(1,576)	احتياطي الزامي 5% لغاية 50% من رأس المال		
551,480	343,133	المحول الى الفائض المتراكم		



شركة إسميا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشف التدفقات النقدية للفترة المالية من 2014/01/01 لغاية 2014/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	2014/12/31 دينار (مليون)	2014/12/31 دينار (مليون)	2013/12/31 دينار (مليون)	2013/12/31 دينار (مليون)
281	فائض النشاط التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	344,709	580,505		
37	الائتمانات والاطفاءات	402,934	350,808		
16	القسط (الزيادة) في الدينون	13,093	(23,543)		
26	الزيادة في الدائرون	226,605	206,286		
13	الزيادة في المخزون	(4,770)	(790)		
	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	982,571	1,113,266		
	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية				
111-116	صافي الزيادة في الموجودات الثابتة و مشروعات تحت التنفيذ	(381,629)	(436,343)		
118	القسط الأول من رخصة الجبل الثالث	(93,405)			
	صافي للتدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(475,034)	(436,343)		
	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية				
24	النقص في الترويض المستلمة	(82,865)	(141,706)		
23	الزيادة (النقص) في التخصيصات	18,127	7,191		
	توزيع ارباح نقدية مدفوعة للمساهمين	(182,772)	(539,470)		
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(247,510)	(673,985)		
	صافي الزيادة في النقدية	260,027	2,938		
18	بضائف وصيد النقود كما في [-]	294,892	291,954		
18	رصيد النقود كما في 12-31	554,919	294,892		

كشف 1

شركة أسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية
كشف الموجودات الثابتة و اندثاراتها للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31

التفاصيل	111 أراضي دينار (مليون)	112 المباني دينار (مليون)	113 آلات و معدات دينار (مليون)	114 وسائل نقل وانتقال دينار (مليون)	116 الأثاث وأجهزة مكتب دينار (مليون)	المجموع دينار (مليون)
الكلفة في 2014/1/1	16,710	46,299	2,205,770	2,491	77,194	2,348,464
الإضافات خلال السنة	-	1,746	145,416	60	7,989	155,211
محولة من حساب مشروعات تحت التنفيذ	-	-	316,969	-	-	316,969
تنزل: المبيعات والمشطوبات	-	-	(37,388)	(19)	(863)	(38,270)
الكلفة في 2014/12/31	16,710	48,045	2,630,767	2,532	84,320	2,782,374
مخصص الاندثار في 2014/1/1	-	11,182	968,585	1,782	60,547	1,042,096
يضاف: اندثار السنة	-	2,676	281,874	406	8,162	293,118
ينزل: اندثار المشطوب والمباع	-	-	(24,248)	(19)	(860)	(25,127)
مخصص الاندثار في 2014/12/31	-	13,858	1,226,211	2,169	67,849	1,310,087
القيمة الدفترية في 2014/12/31	16,710	34,187	1,404,556	363	16,471	1,472,287

شركة آسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف 2

كشف النفقات الايرادية الموجلة للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31

رقم الدليل	اسم الحساب	التكلفة الكلية دينار (مليون)	رصيد الاطفاء المتراكم 2014-1-1 دينار (مليون)	اطفاء السنة الحالية دينار (مليون)	مجموع الاطفاء دينار دينار (مليون)	الرصيد كما في 2014/12/31 دينار (مليون)
1185	اسم الشهرة	50,812	-	-	-	50,812
1185	علاقات المشتركين	10,903	8,631	1,363	9,994	909
1185	العلامة التجارية	95,550	40,343	6,370	46,713	48,837
1187	نفقات موجلة متنوعة (رسوم ترخيص)	1,531,250	647,087	102,083	749,170	782,080
1187	رسوم رخصة الجيل الثالث	373,619	-	-	-	373,619
	المجموع	2,062,134	696,061	109,816	805,877	1,256,257

كشف 3

شركة أسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف المخزون كما في 2014/12/31

رقم الغسل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
133	مخزون الأدوات الاحتياطية	11,629	9,112
1351	مخزون المتنوعات (سليم كارد)	1,555	1,470
1352	مخزون المتنوعات (كارتات شحن)	5,278	3,110
	مجموع المخزون	18,462	13,692

كشف 4

شركة أسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف المدينون كما في 2014/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
161	مدينون تجاريون	104,059	115,285
166	حسابات مدينة متنوعة	61,280	62,673
167	سلف	1,286	1,760
	مجموع المدينون	166,625	179,718

كشف 5 شركة أسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشف النقود كما في 2014/12/31

السنة المالية دينار (مليون)	السنة الحالية دينار (مليون)	التفاصيل	رقم الحساب
2,646	1,945	نقدية بالصندوق	181
292,246	552,974	نقدية لدى المصارف	183
294,892	554,919	مجموع النقود	

كشف6

شركة أسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف الاحتياطات كما في 2014/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
222	احتياطي الزامي	135,006	133,430
223	احتياطات متنوعة	42,543	42,543
224	الفائض المتركم		
	الرصيد كما في بداية السنة	1,490,727	1,479,271
	يضاف المحول من أرباح السنة الحالية	343,133	551,480
	يطرح المحول الى دائتي توزيع أرباح	(405,018)	(540,024)
	الرصيد نهاية السنة	1,428,842	1,490,727
	مجموع الاحتياطات	1,606,391	1,666,700

كشف7

شركة أسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف التخصيصات كما في 2014/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
232	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	68,936	66,780
239	تخصيصات متنوعة	124,775	108,604
23	مجموع التخصيصات	193,711	175,584

كشف 8

شركة اسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية
كشف القروض المستلمة طويلة الأجل كما في 2014/12/31

السنة السابقة دينار (مليون)	السنة الحالية دينار (مليون)	التفاصيل	رقم النيل
89,467	46,733	قروض مستلمة طويلة الاجل	241
89,467	46,733	مجموع القروض المستلمة طويلة الاجل	

كشف 9

شركة اسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية
كشف القروض المستلمة قصيرة الأجل كما في 2014/12/31

السنة السابقة دينار (مليون)	السنة الحالية دينار (مليون)	التفاصيل	رقم النيل
151,559	111,428	قروض مستلمة قصيرة الاجل	242
151,559	111,428	مجموع القروض المستلمة قصيرة الاجل	

كشف 10

شركة اسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف الدائون كما فی 2014/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
261	مجهزون تجاريون	262,258	149,076
	مجموع دائون طويلة الأجل	262,258	149,076
261	مجهزون تجاريون	784,375	375,490
2662	ايرادات مسئلة مقدما	101,033	116,775
2663	مصاريف مسئلة	6,250	5,754
268	دائون توزيع الارباح	222,801	557
	مجموع دائون قصيرة الأجل	1,114,459	498,576
	مجموع الدائون	1,376,717	647,652

كشف 11

شركة اسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية فی 2014/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
31	الرواتب التقديرية للموظفين		
3111	رواتب	74,416	73,344
3117	مخصصات تعويضية	5,022	5,281
3118	مكافئات تشجيعية	17,634	17,511
		97,072	96,136
3121	اجور عمال	1,189	1,147
3151	حصة الشركة في الضمان	5,496	10,604
	مجموع الرواتب والاجور	103,757	107,887

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
3221	وقود و زيوت	235	331
325	المتنوعات	332	388
3261	تجهيزات العاملين	51	87
327	ماء و كهرباء	1,536	1,825
	مجموع المستلزمات السلعية	2,153	2,631

كشف 13

شركة اسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31

رقم الحليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
331	خدمات الصيانة	1,248	1,873
332	خدمات أبحاث و استشارات	105,464	119,491
333	<u>دعاية و طبع و ضيافة</u>		
3331	دعاية و اعلان	37,446	41,479
3333	ضيافة	143	92
		37,589	41,571
334	<u>نقل و ايفاد و اتصالات</u>		
3341	نقل العاملين	69	107
3342	نقل السلع و الخدمات	2,567	2,465
3343	سفر و ايفاد	5,659	6,050
3344	اتصالات عامة	485	135
		8,780	8,757
335	<u>استئجار موجودات ثابتة</u>		
3352	استئجار مباني و انشاءات	5,291	4,869
3353	استئجار آلات و معدات	-	-
3354	استئجار وسائل نقل و انتقال	5,631	6,105
		10,922	10,974
336	<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>		
3361	اشتراكات و انتماءات	13	28
3362	أقساط التأمين	1,130	2,403
3365	خدمات قانونية	298	456
3366	خدمات مصرفية	1,268	1,004
3367	تدريب و تأهيل	984	1,073
3368	أجور تدقيق	200	200
3369	مصرفات خدمية أخرى	154,145	132,178
		158,038	137,342
	مجموع المستلزمات الخدمية	322,041	320,008

شركة اسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السلیمانیة

كشف 14

كشف بحساب الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31

رقم التفصيل	التفاصيل	السنة الحالية دينار (مليون)	السنة السابقة دينار (مليون)
341	مقاولات وخدمات (عقود مساندة)	37,078	24,818
351	مشتريات بغرض البيع	374,121	334,862
361	فوائد مدينة	15,904	17,953
38	المصروفات التحويلية		
3831	تبرعات للغير	849	1,478
3833	ديون مشطوبة	2,320	8,680
	مجموع المصروفات التحويلية	3,169	10,158
384	الضرائب و الرسوم (رسوم كمارك، رسوم وزارة المالية)	294,138	326,169
393	خسائر رأسمالية	1,094	1,353

شركة اسيا سيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية
كشف مخصص الضريبة للسنة المالية المنتهية في 2014-12-31

المبلغ دينار (مليون)	المبلغ دينار (مليون)	التفاصيل
458740		صافي الربح قبل الضريبة
		<u>تضاف المصاريف الغير مقبولة ضريبيا</u>
	2320	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,320		مجموع المصاريف الغير مقبولة ضريبيا
		<u>تطرح مصاريف مقبولة ضريبيا</u>
	(2,320)	مشتركي خط الفاتورة
(2,320)		مجموع المصاريف المقبولة ضريبيا
458,740		الدخل الخاضع للضريبة
68,811		مخصص ضريبة الدخل