

شركة اسياسيل لالاتصالات - مساهمه خاصه
السليمانيه

الحسابات الختاميه للسنن المنتهي

في 2017/12/31



اراس محمد سعيد
محاسب قانوني ومراقب حسابات
شركة عادل الحسون وشركاه
محاسبون قانونيون واستشاريون

الرقم: 4 ب
التاريخ: 2018/03/05

**إلى/ السادة مساهمو شركة اسياسيل للاتصالات- مساهمة خاصة- المحترمين
م/ تقرير مراقب الحسابات**

بعد التحية :-

قمنا بفحص الميزانية العامة لشركة اسياسيل للاتصالات- مساهمة خاصة كما في 31/12/2017 وحساب العمليات الجارية وكشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ والكتشوفات التي تحمل التسلسل من (1) الى (14) والايضاحات المرفقة بها. والتقرير السنوي لأدارة الشركة المعد بمقتضى قانون الشركات رقم (21) لسنة 1997 المعدل والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.

مسؤولية أدارة الشركة

أن ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات والأفصاح عنها وعرضها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعمول بها ،بالاضافة الى مسؤولية الشركة في أعداد وتنفيذ نظام للرقابة الداخلية وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والأفصاح عن البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الأخطاء والتلاعب . كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة وأستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

مسؤولية مراقب الحسابات

ان مسؤوليتنا هي أبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمةلينا ،وذلك وفقاً لأدلة ومعايير التدقيق المتعارف عليها و تتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وأنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات والمستندات المؤيدة للمبالغ الظاهرة في القوائم المالية والإيضاحات المرفقة والأفصاح عنها كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية و اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر اساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.



ولدينا الإيضاحات والملاحظات التالية :

1- المقر الرئيسي للشركة في السليمانية.

2- تم جرد الموجودات الثابتة والمتداولة كما في 31/12/2017 من قبل الادارة وبأشرافنا.

3- ارتفعت ايرادات الشركة عن نشاطها الجاري في هذه السنة بنسبة 5% عن ما كانت عليه في السنة السابقة.

4- بلغ مجموع الفائض المتراكم للشركة 1,194,237 مليون دينار كما في 31/12/2017 في حين كان في السنة السابقة 1,467,684 مليون دينار وذلك قبل توزيع الارباح.

5- للشركة احتياطي الزامي بنسبة 5% من صافي الارباح السنوية بمبلغ 141,079 مليون دينار كما في 31/12/2017 تنفيذا لأحكام المادة 73 من قانون الشركات العراقي.

6- الطلبات المحتملة:

أ- بلغت الدعاوى المقامة من الغير على الشركة خلال السنة 2017 ثمان وعشرون دعوى بمبلغ 96.5 مليار دينار تقريبا ، حسمت منها (16) دعوى لصالح الشركة بقيمة (95) مليار دينار و (11) دعوى لم تحسم بعد بمبلغ (466) مليون دينار وخسرت الشركة دعوى واحدة من المذكورة اعلاه بمبلغ (1) مليار دينار وكان الحكم على الشركة بمبلغ (54) مليون دينار.

ب- اقامت الشركة (7) دعاوى على الغير بمبلغ 1.5 مليار دينار تقريبا حسمت ثلاثة منها لصالح الشركة بمبلغ (77) مليون دينار تقريبا وثلاث دعاوى لم تحسم بعد بمبلغ (1.4) مليار دينار تقريبا ودعوى واحدة خسرتها الشركة بمبلغ (5) مليون دينار.

ج- بلغت اجمالي مطالبات الهيئة العامة للضرائب عن التقديرات الاضافية المتعلقة بالسنوات من 2004 ولغاية 2016 اخرها كانت في 14/02/2018 مبلغ قدره 431.1 مليار دينار وقد قدمت الشركة طعونا بجميع هذه المطالبات رفضت قسم منها و الباقي قيد المراجعة لدى الجهات الضريبية وقد استأنفت الشركة على عدد من هذه القرارات. علما



بأن الشركة قد قامت بتخصيص مبلغ 277.4 مليار دينار مقابل ذلك كما في 2017/12/31. وقد أوضحت الشركة تفاصيل مامذكور اعلاه في تقريرها السنوي المرفق. نرى ضرورة تكثيف الجهد للأسراع في حسم هذه المطالبات والطعون.

7- تحفظ الشركة بسجلات منتظمة وهي متفقة مع البيانات المالية المثبتة في الحسابات الختامية والتي بدورها متفقة مع القواعد المحاسبية الدولية.

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

الرأي:

مع الاخذ بنظر الاعتبار ما اوردناه من ايضاحات وملحوظات في تقريرنا ، ففي رأينا ان البيانات المالية المشار اليها في اعلاه تظهر بصورة واضحة وعادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 2017/12/31 ونتيجه نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنوات المالية المنتهية بذات التاريخ .



آراس محمد سعيد
محاسب قانوني ومرافق حسابات
شركة عادل الحسون وشركاءه
محاسبون قانونيون وأستشاريون



شركة اسياسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية
الميزانية العامة كما في 2017/12/31

2016/12/31 دينار(مليون)	2017/12/31 دينار(مليون)	التفاصيل	رقم الدليل	رقم الكشف
<u>الموجودات</u>				
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
1,336,979	1,071,091	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	111-116	1
940,978	783,793	نفقات ايرادية مؤجلة	118	2
219,921	223,938	مشروعات تحت التنفيذ	12	
<u>2,497,878</u>	<u>2,078,822</u>	مجموع الموجودات الثابتة		
<u>الموجودات المتداولة</u>				
		<u>الموجودون</u>		
18,552	18,221	المخزون	13	3
254,934	268,493	المديونون	16	4
603,592	852,664	النقد	18	5
<u>877,078</u>	<u>1,139,378</u>	مجموع الموجودات المتداولة		
<u>3,374,956</u>	<u>3,218,200</u>	مجموع الموجودات		
<u>مصادر التمويل</u>				
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
310,000	310,000	رأس المال المدفوع	21	
1,649,382	1,377,859	الاحتياطيات	22	6
24,941	11,990	قروض مستلمة طويلة الأجل	241	8
124,486	85,490	(الدائنون) (طويلة الأجل)	26	10
<u>2,108,809</u>	<u>1,785,339</u>	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل		
<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>				
		<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>		
151,493	185,325	قرصون مستلمة قصيرة الأجل	23	7
59,360	58,791	(الدائنون) (قصيرة الأجل)	242	9
1,055,294	1,188,745	مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	26	10
<u>1,266,147</u>	<u>1,432,861</u>	مجموع مصادر التمويل		
<u>3,374,956</u>	<u>3,218,200</u>			

رئيس مجلس الادارة
فروق مصطفى رسول

المدير المفوض
عمر خايز جاد الله الصناع

٨٢٦ رقم العفوية
مهدى اياد رشيد

خصوصاً لتقريرنا رقم (4 ب) في 2018 / 3 / 5



شركة آسياسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2017

رقم الكشف	رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
		الإيرادات الجارية		
	42	ابراز النشاط التجاري	1,490,711	1,418,272
			1,490,711	1,418,272
		تنزل المصروفات الجارية		
	31	الرواتب والأجور	95,630	99,995
	32	المستلزمات السلعية	1,351	1,176
	33	المستلزمات الخدمية	259,726	239,868
	34	مقاولات وخدمات (عقد مساندة)	40,879	44,954
	35	مشتريات بغير بيع ومصاريف التشغيل	231,912	225,791
	37	الاندثارات والاطفاءات	488,611	498,889
	384	الضرائب والرسوم	229,757	194,730
		مجموع المصروفات الجارية	1,347,866	1,305,403
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	142,845	112,869
	49	تضاف الإيرادات التحويلية و الأخرى	871	816
		الإيرادات الأخرى	871	816
	36	فوائد مدينة	12,870	8,469
	38	المصروفات التحويلية	15,137	9,467
	39	مصاريف رأسمالية	169	2,447
		مجموع المصروفات التحويلية و الأخرى	28,176	20,383
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		
	3842	ينزل الضريبة 15%	115,540	93,302
		ينزل الضريبة المسجلة عن سنوات سابقة	(17,331)	(13,995)
		الفائض بعد الضريبة	(59,732)	(49,798)
		احتياطي الزامي 5% لغاية 50% من رأس المال	38,477	29,509
		المحول الى الفائض المتراكם	(1,924)	(1,475)
			36,553	28,034



جَمِيعُهُوَ دِيَنُ الْعَدْلِ اَنَّ
بَعْلَشِ مَهَنَةٌ مَرَاقِيَّةٌ وَكَذَقِيقَ الْحَسَابَاتِ
اَمَانَتِهُ السَّيْرُ
رَضَاكُوفِ عَلَى صَحَّةِ خَيْرِ رَوْفِيَّهِ مَرَاقِبُهُ (الْمَسَابَاتُ فِيَنْ مُزَارِدَ)
لِيَسِنَتِ مَهَنَةٍ قَرِيبَهُ دِيَنَهُ بَلَاتِ (الْعَامَّ ١٨٠٢) وَكُونَهُ لِيَ مَسْوِدَةٍ
عَنْ حَمْرَانَهُ قَدْنَهُ دِيَنَهُ نَادِيَهُ دِيَنَهُ
الْمَهَنَوْفِ رَجَمَ عَبْدَ الْكَلِيلِ بْنَ اَبِي
رَقَمِ الْوَصْلِ (١٨٠٢) تَارِيَخُهُ

شركة اسياسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية
كشف التدفقات النقدية للفترة المالية من 01/01/2017 لغاية 31/12/2017

رقم الدليل	تفاصيل	فائض النشاط	التصرف النقدي من الأنشطة التشغيلية	2016/12/31 دينار(مليون)	2016/12/31 دينار(مليون)	2017/12/31 دينار(مليون)	2017/12/31 دينار(مليون)
281	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			29,509		38,477	
37	الإندثارات والاطفاء			498,889		488,611	
16	الزيادة في المدينون			(98,226)		(13,559)	
26	الزيادة (النقص) في الدائنون			(74,338)		63,661	
13	النقص في المخزون			389		331	
	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			356,223	577,521		
111-116	صافي الزيادة في الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ			(159,312)		(69,557)	
118	أقساط رخصة الجيل الثالث			(94,013)		-	
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية			(253,325)	(69,557)		
24	النقص في القروض المستلمة			(5,214)		(13,520)	
23	الزيادة في التخصيصات			38,429		33,832	
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية			(16)		(279,204)	
	توزيع أرباح نقدية مفروضة للمساهمين			33,199	(258,892)		
18	الزيادة في النقدية			136,097	249,072		
	تضاف رصيد النقد كما في 1-1			467,495	603,592		
18	رصيد النقد كما في 12-31			603,592	852,664		

۱

شبكة أساساً للاتصالات مساعدة خاصة - المسليمانية

كشافة المهدى الشافعية انطلاقتها السنوية المئوية العشرين في 31/12/2017

المجموع		الإثاث وأجهزة مكتب		وسائل نقل وانتقال		آلات ومعدات		المعيشي		أراضي		الانتصارات		
دينار(مليون)		دينار(مليون)		دينار(مليون)		دينار(مليون)		دينار(مليون)		دينار(مليون)		الكافحة في 2017/12/31		
3,170,480	116	115,700	114	2,496	2,970,875	112	58,774	-	-	22,635	-	2017/11/1	مخصص الاندثار في بصفة اندثار الممتلكات	
47,528		11,029		159	36,340									بصفة اندثار الممتلكات
18,338		-		-	18,338									بصفة اندثار الممتلكات
(1,809)		(118)		(1,688)	(1,688)									بصفة اندثار الممتلكات
3,234,537	126,611	2,655		3,023,865	58,771		22,635							بصفة اندثار الممتلكات
1,833,501	95,954	2,467	1,715,874	19,206										مخصص الاندثار في بصفة اندثار الممتلكات
331,427	13,945	56	314,852	2,574										بصفة اندثار الممتلكات
(1,482)	(115)	-	(1,364)	(3)										بصفة اندثار الممتلكات
2,163,446	109,784	2,523	2,029,362	21,777										مخصص الاندثار في بصفة اندثار الممتلكات
1,071,091	16,827	132	994,503	36,994										مخصص الاندثار في بصفة اندثار الممتلكات

كشف 2

شركة أساسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشف النزفقات الإيرادية المؤجلة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31

رقم الدليل	اسم الحساب	الكتلة الكلية	اطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء بيتار	الرصيد كما في 2017/12/31
1185	الشهرة	-	-	50,812	50,812
1185	علاقات المشتركون	-	-	10,903	10,903
1185	العلامة التجارية	95,550	6,370	59,453	65,823
1187	رسوم تأمين	1,531,250	102,083	953,336	1,055,419
1187	رسوم رخصة الجيل الثالث	373,619	48,732	97,464	146,196
<u>المجموع</u>		<u>2,062,134</u>	<u>1,121,156</u>	<u>157,185</u>	<u>1,278,341</u>
<u>المجموع</u>					<u>783,793</u>

شركة آسياسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشـف 3

كشـف المخزـون كـما فـي 2017/12/31

رقم الدليل	التـفاصـيل	الـسـنةـ الـحـالـيـةـ	الـسـنةـ السـابـقـةـ
		دـينـارـ(ـمـلـيـونـ)	دـينـارـ(ـمـلـيـونـ)
133	مخزـونـ الأـدـواتـ الـاحـتـياـطـيةـ	13,626	13,609
1351	مخـزـونـ الـمـنـتـوـعـاتـ (ـسـيـمـ كـارـدـ)	1,991	1,740
1352	مخـزـونـ الـمـنـتـوـعـاتـ (ـكـارـتـ شـحنـ)	2,604	3,203
	مـجـمـوعـ الـمـخـزـونـ	<u>18,221</u>	<u>18,552</u>

كشـف 4

كشـفـ الـمـديـنـونـ كـماـ فـي~ 2017/12/31

رقم الـدـليل	الـتـفـاصـيل	الـسـنةـ الـحـالـيـةـ	الـسـنةـ السـابـقـةـ
		دـينـارـ(ـمـلـيـونـ)	دـينـارـ(ـمـلـيـونـ)
161	مـديـنـونـ تـجـارـيونـ	90,495	101,565
166	حـسـابـاتـ مـديـنـةـ مـتـوـعـةـ	177,362	152,288
167	سـلفـ	636	1,081
	مـجـمـوعـ الـمـديـنـونـ	<u>268,493</u>	<u>254,934</u>

كشـف 5

كشـفـ الـنـقـودـ كـماـ فـي~ 2017/12/31

رقم الـدـليل	الـتـفـاصـيل	الـسـنةـ الـحـالـيـةـ	الـسـنةـ السـابـقـةـ
		دـينـارـ(ـمـلـيـونـ)	دـينـارـ(ـمـلـيـونـ)
181	نقـودـ بـالـصـنـدـوقـ	57,871	1,620
183	نقـودـ لـدىـ الـمـصـارـفـ	794,793	601,972
	مـجـمـوعـ الـنـقـودـ	<u>852,664</u>	<u>603,592</u>

شركة آسياسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشف الاحتياطيات كما في 2017/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
222	احتياطي الزامي	141,079	139,155
223	احتياطيات متنوعة	42,543	42,543
224	الفائض المتراكب الرصيد كما في بداية السنة يضاف المحول من أرباح السنة الحالية يطرح المحول الى دافع توزيع أرباح الرصيد نهاية السنة مجموع الاحتياطيات	1,467,684 36,553 (310,000) <u>1,194,237</u>	1,439,650 28,034 - <u>1,467,684</u> <u>1,194,237</u> <u>1,649,382</u> <u>1,377,859</u>

كشف التخصيصات كما في 2017/12/31

كشف 7

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
232	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	91,505	84,400
239	تخصيصات متنوعة	93,820	67,093
23	مجموع التخصيصات	<u>185,325</u>	<u>151,493</u>

كشف 8

كشف القروض المستلمة طويلة الأجل كما في 2017/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
241	قروض مستلمة طويلة الأجل	11,990	24,941
	مجموع القروض المستلمة طويلة الأجل	<u>11,990</u>	<u>24,941</u>

شركة آسياسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشf 9

كشf القروض المستلمة قصيرة الأجل كما في 2017/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
242	قروض مستلمة قصيرة الأجل	58,791	59,360
	مجموع القروض المستلمة قصيرة الأجل	<u>58,791</u>	<u>59,360</u>

كشf 10

كشf الدائنين كما في 2017/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
261	مجهزون تجاريون	85,490	124,486
	مجموع دائنون طويلة الأجل	<u>85,490</u>	<u>124,486</u>
261	مجهزون تجاريون	815,500	713,561
2662	ايرادات مستلمة مقدما	116,269	113,422
2663	مصاريف مستحقة	3,568	5,702
268	دائنون توزيع الارباح	253,408	222,609
	مجموع دائنون قصيرة الأجل	<u>1,188,745</u>	<u>1,055,294</u>
	مجموع الدائنين	<u>1,274,235</u>	<u>1,179,780</u>

كشf 11

كشf الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31

رقم الدليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
31	الرواتب النقدية للموظفين	79,127	81,521
3111	رواتب	4,107	4,357
3117	مخصصات تعويضية	6,988	8,400
3118	مكافآت تشجيعية		
3121	اجور عمال	90,222	94,278
3151	حصة الشركة في الضمان	412	426
	مجموع الرواتب والاجور	<u>95,630</u>	<u>99,995</u>

شركة آسياسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31

كشف 12

رقم الدليل	المفصل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
3221	وقود و زيوت	155	210
325	المنتوعات	158	168
3261	تجهيزات العاملين	20	86
327	ماء و كهرباء	1,018	712
	مجموع المستلزمات السلعية	1,351	1,176

كشف 13

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31

رقم الدليل	المفصل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
331	خدمات الصيانة	806	898
332	خدمات أبحاث و استشارات	62,077	71,194
333	دعالية و طبع و ضيافة	22,605	26,283
3331	دعالية و اعلان	48	71
3333	ضيافة	22,653	26,354
334	نقل و ايفاد و اتصالات	6,867	11,062
3341	نقل العاملين	15	12
3342	نقل السلع و الخدمات	2,150	2,555
3343	سفر و ايفاد	2,634	5,324
3344	اتصالات عامة	2,068	3,171
335	استئجار موجودات ثابتة	7,522	9,407
3352	استئجار مباني و انشاءات	3,216	4,643
3354	استئجار وسائط نقل و انتقال	4,306	4,764
336	مصاروفات خدمة متعددة	159,801	120,953
3361	اشتراكات و انتماءات	3,094	7
3362	أقساط التأمين	823	3,254
3365	خدمات قانونية	1,852	2,318
3366	خدمات مصرافية	331	2,785
3367	تدريب و تأهيل	100	720
3368	أجور تدقيق	153,598	100
3369	مصاروفات خدمة أخرى	259,726	111,769
	مجموع المستلزمات الخدمية		239,868

شركة آسياسيل للاتصالات مساهمة خاصة - السليمانية

كشف بحسب الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في 31/12/2017

رقم الليل	التفاصيل	السنة الحالية دينار(مليون)	السنة السابقة دينار(مليون)
341	مقالات و خدمات (عقود مساندة)	40,879	44,954
351	مشتريات بغرض البيع ومصاريف التشغيل	231,912	225,791
361	فواتن مدينة	12,870	8,469
38	المصروفات التحويلية		
3831	ترعات للغير	621	1,033
3833	ديون مشطوبة	14,516	8,434
	مجموع المصروفات التحويلية	15,137	9,467
384	الضرائب و الرسوم (رسوم كمارك، رسوم وزارة المالية)	229,757	194,730
393	خسائر رأسمالية	169	2,447

كشف مخصص الضريبة للسنة المالية المنتهية في 31-12-2017

المبلغ دينار(مليون)	المبلغ دينار(مليون)	التفاصيل
115,540		صافي الربح قبل الضريبة
	14,516	تضاف المصاريف الغير مقبولة ضريبة
14,516		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مجموع المصاريف الغير مقبولة ضريبة
(14,516)	(14,516)	طرح مصاريف مقبولة ضريبة
115,540		ديون مشكوك في تحصيلها
17,331		مجموع المصاريف المقبولة ضريبة
		الدخل الخاضع للضريبة
		مخصص ضريبة الدخل