

مجلس مهنة مراقبة و تدقيق
الحسابات



العنوان :- شركة الكحلاء
للمقاولات العامة / ميسان /
2021
تاريخ الاضافة في النظام :-
20/05/2024

ان حفاظك على هذه الوثيقة دون ضرر يُمكنك من استخدامها في الدوائر
المرتبطة بهذا النظام

يُمكنك حفظ صورة للوثيقة في هاتفك من استخدامها عند الضرورة

نؤيد صحة صدور الوثيقة الالكترونية بعد مطابقتها مع الوثيقة الورقية



371856410427003X37185613289184468

عزيزي المواطن في حالة حدوث اي تلوؤ او مشكلة في قراءة رمز الوصول السريع يرجى الاتصال على الرقم المجاني
5599

لمزيد من المعلومات عن الخدمات الحكومية الالكترونية، بالأمكان زيارة الرابط التالي

<https://ur.gov.iq>

Mohamed.bmap

©GSCOM_NDC2024

هاشم مجيد عبد الائمة المختار
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
بغداد - العطيفية - شارع الدامرجي - بناية سما التجاري
رقم الأجازة (٥٨٩)

شركة الكحلاء
للمقاولات العامة المحدودة
ميسان

البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

إلى/السادة أعضاء الهيئة العامة لشركة الكحلاء للمقاولات العامة المحدودة

الموضوع/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31/كانون الأول/2021

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة الكحلاء للمقاولات العامة محدودة المسؤولية للسنة المنتهية في 31/كانون الأول/2021 طبقاً لمقتضيات القوانين النافذة والتشريعات المرعية الأخرى، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، وبعد إتمام إجراءات الفحص والتحقق والرقابة والتدقيق عليها، تم وضعها بصيغتها النهائية،

مسؤولية إدارة الشركة :

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد البيانات والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً فضلاً عن مسؤوليتها عن تصميم وتنفيذ نظام رقابة داخلية، وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الأخطاء والتلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختبار وتطبيق السياسات المحاسبية الملزمة واستخدام التقديرات المناسبة.

مسؤولية مراقب الحسابات :

أن مسؤوليتنا هي أبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة لنا وذلك وفقاً لأدلة ومعايير التدقيق المحلية والدولية، وتتطلب هذه المعايير، أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية، كما يشمل التدقيق فحصاً اختبارياً للبيانات والمستندات المؤيدة لعينة من المبالغ الظاهرة في الميزانية العمومية والحسابات الختامية للسنة المنتهية في 31/كانون الأول/2021 والإفصاح عنها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية. وباعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه وندرج فيما يأتي أبرز الإيضاحات والملاحظات المستخلصة نتيجة لهذه الإجراءات :-

- ١ - لم تحقق الشركة أي إيرادات خلال السنة المالية /٢٠٢١.
- ٢ - لم تحقق الشركة خلال السنة ٢٠٢١ أي إيرادات في حين بلغت أجمالي مصروفاتها مبلغ (٢,٢١١,٠٠٠) دينار وبالتالي حققت الشركة عجز بمبلغ (٢,٢١١,٠٠٠) دينار .
- ٣ - لم نحضر عمليات الجرد بسبب تكليفنا بالتدقيق بعد تأريخ الجرد .
- ٤ - إن النظام المحاسبي الالكتروني المستخدم في الشركة متفق مع متطلبات نظام مسك الدفاتر التجارية لأغراض ضريبة الدخل رقم(2) لسنة 1986، وقد تضمن حسب تقديرنا تسجيل كافة المعاملات المالية.

خلاصة الرأي :

وفي رأينا، ومع مراعاة ما ورد أعلاه، فإن البيانات المالية للشركة وتقرير إدارتها متفقة ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن المركز المالي للشركة كما في 31/كانون الأول/2021 ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .

مع التقدير.....

هاشم مجيد المختار
رقم الإجازة : ٥٨٩
محاسب قانوني ومراقب حسابات

هاشم مجيد عبد الأنمة
محاسب قانوني ومراقب حسابات
رقم الإجازة 589

شركة الكلاء

للمقاولات العامة المحدودة - ميسان

الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٢١ دينار	السنة السابقة ٢٠٢٠ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		الموجودات الثابتة		
٢	١١	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	٣٥١,٠٠٠	٥٥١,٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٥١,٠٠٠	٥٥١,٠٠٠
		الموجودات المتداولة		
	١٨	النقود	١٠,٥٤٤,٧١٤,٨٤٥	١٠,٥٤٦,٦٨٩,٨٤٥
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠,٥٤٤,٧١٤,٨٤٥	١٠,٥٤٦,٦٨٩,٨٤٥
		مجموع الموجودات	١٠,٥٤٥,٠٦٥,٨٤٥	١٠,٥٤٧,٢٤٠,٨٤٥
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
	٢١١	رأس المال المدفوع	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١	٢٢	الاحتياطيات	٣,٥٤٣,٠٥٤,٨٤٥	٣,٥٤٥,٢٦٥,٨٤٥
	٢٣	التخصيصات	-----	-----
٣	٢٦	الدائنون	٢,٠١١,٠٠٠	١,٩٧٥,٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل	١٠,٥٤٥,٠٦٥,٨٤٥	١٠,٥٤٧,٢٤٠,٨٤٥

عبد الأمير نعمة حسن
المدير المفوض



علاء الدين محمد
٢٢٤٦٦

خضوعاً لتقريرنا المرقم / ٦١ في ٢٠٢٢ / ٧ / ٢٥

هاشم مجيد المختار
رقم الاجازة: ٥٨٩
محاسب قانوني ومراقب حسابات

هاشم مجيد عبد الأنمة
محاسب قانوني ومراقب حسابات



شركة الكلاء

للمقاولات العامة المحدودة - ميسان

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

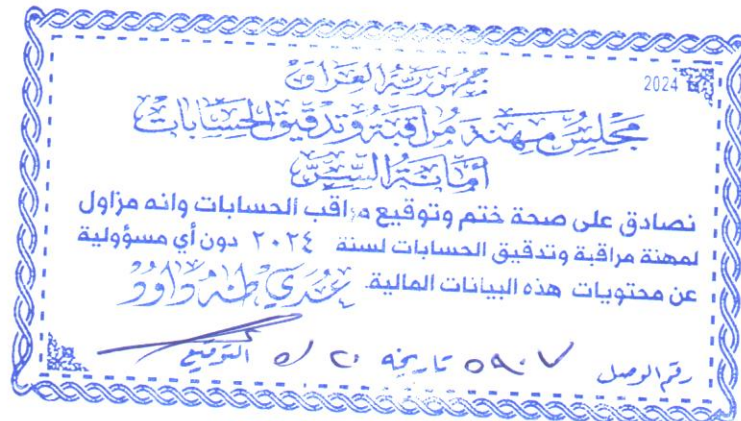
رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٢١ دينار	السنة السابقة ٢٠٢٠ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	-----	-----
		<u>تنزل/ المصروفات الجارية</u>		
	٣١	الرواتب والأجور	-----	-----
٤	٣٢	المستلزمات السلعية	-----	-----
٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢,٠١١,٠٠٠	١,٩٧٥,٠٠٠
٢	٣٧	الاندثار	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
		مجموع المصروفات الجارية	٢,٢١١,٠٠٠	٢,١٧٥,٠٠٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية قبل الضريبة	(٢,٢١١,٠٠٠)	(٢,١٧٥,٠٠٠)
		تنزل / الضريبة	-----	-----
		فائض (عجز) العمليات الجارية بعد الضريبة	(٢,٢١١,٠٠٠)	(٢,١٧٥,٠٠٠)

المدير المفوض
عبد الأمير نعمة حسن



علاء ماهر محمد
٢٠٢١

نسخة إضافية
أستاذة ميسون الجليلي



شركة الكلاء

للمقاولات العامة المحدودة – ميسان

كشف توزيع فائض العمليات الجارية

السنة السابقة ٢٠٢٠ دينار	السنة الحالية ٢٠٢١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
-----	-----	احتياطي إلزامي	٢٢١
-----	-----	الفائض المتراكم	٢٢٤
-----	-----	المجموع	

كشف رقم (١)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

المجموع دينار	العجز المتراكم ٢٢٥ دينار	الفائض المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي إلزامي ٢٢١ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
٣,٥٤٥,٢٦٥,٨٤٥	(٢,١٧٥,٠٠٠)	٣,٣١٨,٣١٣,٥٥٣	٢٢٩,١٢٧,٢٩٢	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
(٢,٢١١,٠٠٠)	(٢,٢١١,٠٠٠)	-----	-----	الإضافات
٣,٥٤٣,٠٥٤,٨٤٥	(٤,٣٨٦,٠٠٠)	٣,٣١٨,٣١٣,٥٥٣	٢٢٩,١٢٧,٢٩٢	المجموع
-----	-----	-----	-----	التنزيلات
٣,٥٤٣,٠٥٤,٨٤٥	(٤,٣٨٦,٠٠٠)	٣,٣١٨,٣١٣,٥٥٣	٢٢٩,١٢٧,٢٩٢	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

شركة الكلاء

للمقاولات العامة المحدودة – ميسان

كشف رقم (٢)

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

المجموع دينار	أثاث وأجهزة ١١٦ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الكلفة في ٢٠٢١/١/١
-----	-----	-----	الإضافات
٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الكلفة في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
	١٠%	١٠%	نسبة الاندثار
٦,٤٤٩,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	٤,٩٩٩,٠٠٠	مخصص الاندثار في ٢٠٢١ / ١ / ١
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-----	الاندثار لسنة / ٢٠٢١
٦,٦٤٩,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٤,٩٩٩,٠٠٠	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣٥١,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

كشف رقم (٣)

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

السنة السابقة ٢٠٢٠ دينار	السنة الحالية ٢٠٢١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١,٩٧٥,٠٠٠	٢,٠١١,٠٠٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢٦٦٣
-----	-----	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
١,٩٧٥,٠٠٠	٢,٠١١,٠٠٠	مجموع الدائنون	٢٦

شركة الكحلاء

للمقاوالت العامة المحدودة – ميسان

كشف رقم (٤)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٢١ دينار	السنة السابقة ٢٠٢٠ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	-----	-----
٣٢٢	الوقود والزيوت	-----	-----
٣٢٣	أدوات احتياطية	-----	-----
٣٢٥١	لوازم ومهمات	-----	-----
٣٢٥٢	القرطاسية	-----	-----
٣٢٧	المياه والكهرباء	-----	-----
٣٢	مجموع المستلزمات السلعية	-----	-----

كشف رقم (٥)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية ٢٠٢١ دينار	السنة السابقة ٢٠٢٠ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	-----	-----
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	-----	-----
٣٣٣٢	نشر وطبع	-----	-----
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	-----	-----
٣٣٤٤	اتصالات عامة	-----	-----
٣٣٥٢	استئجار مباني	-----	-----
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	-----	-----
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	-----	-----
٣٣٥٥	استئجار عدد وقوالب	-----	-----
٣٣٦٦	خدمات قانونية	-----	-----
٣٣٦٨١	أجور تنظيم الحسابات	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٣٣٦٨٢	أجور تدقيق الحسابات	١,٨٦١,٠٠٠	١,٨٢٥,٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية متنوعة	-----	-----
٣٣	مجموع المستلزمات الخدمية	٢,٠١١,٠٠٠	١,٩٧٥,٠٠٠

شركة الكحلاء

للمقاولات العامة المحدودة - ميسان

م / التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية / ٢٠٢١

أولا/ نبذة عن الشركة :-

- ١ - تأسست الشركة بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٦ بموجب شهادة التسجيل المرقمة ١٢٩٩٣ في ٢٠٠٤/٣/٦ الصادرة من مسجل الشركات رأس المال للشركة الحالي (٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سبعة مليار دينار حسب كتاب اكتمال الإجراءات القانونية الصادر من دائرة تسجيل الشركات المرقم (٨٤٠٨ / ١٠٥٥٨) في ٢٠١٦/٤/٢٨ باسم ((شركة الكحلاء للمقاولات العامة المحدودة)) وتهدف الشركة إلى المساهمة في استثمار رؤوس الأموال في مجال المقاولات العامة بمختلف أنشطتها خدمة للتنمية الوطنية .
- ٢ - أن الشركة ليست عضو في شركات أخرى .

ثانيا/ أسماء أعضاء مجلس الإدارة :-

ت	الاسم	المنصب	عدد الأسهم
١	عبد الأمير نعمة حسن	المدير المفوض	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢	عزيز ناصر سجر	مساهم	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	المجموع		٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

ثالثا/ بيانات تفصيلية عن نشاط الشركة:-

- ١ - عقد لحساب شركة بتروجان رقم العقد (HFY-CON-F-CO992-1015) تمت المباشرة بالعمل بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٩ والتعهد في سير العمل .
- ٢ - عقد لحساب شركة بتروجان رقم العقد (HFY-CON-F-1005-1028-02) تمت المباشرة بالعمل بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٧ والتعهد في سير العمل .
- ٣ - عقد لحساب شركة بتروجان رقم العقد (HFY-CON-F-CO992-1015-02) تمت المباشرة بالعمل بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٤ والتعهد في سير العمل .
- ٤ - مشروع ماء الموصل لحساب وزارة الأعمار والإسكان والبلديات والإشغال العامة تمت المباشرة بالعمل خلال السنة المالية / ٢٠٢١ والتعهد في سير العمل .

شركة الكلاء للمقاولات العامة المحدودة - ميسان

خامسا/ لم تحقق الشركة أي إيرادات خلال السنة المالية / ٢٠٢١
وبلغت مصروفاتها (٢,٢١١,٠٠٠) دينار وتحقق عجز (٢,٢١١,٠٠٠) دينار .

سادسا/ لم تصرف الشركة أي مبالغ للمدير المفوض كرواتب أو مكافئات خلال سنة / ٢٠٢١ .

سابعاً/ السياسات المحاسبية:

- ١ - تتبع الشركة النظام المحاسبي الموحد بموجب تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .
- ٢ - تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الائتثار على الموجودات الثابتة .

المدير المفوض
عبد الأمير نعمة حسن

هاشم مجيد المختار
رقم الاجازة: ٥٨٩
محاسب قانوني ومراقب حسابات