

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل
العدد: ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ٤٩٢٦
التاريخ: ١٦ / ١٠ / ١٤٣٤ هـ
٢٠١٣ / ٩ / ٢٦ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ ﴾
صدق الله العظيم

إلى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة) نينوى - المحترمين
م / البيانات المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

بعد التحية :

يسرنا أن نرفق لكم (٦) نسخ من البيانات المالية للشركة للسنة المذكورة أعلاه بعد وضعها في صيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى، لاتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة . وندرج فيما يلي ابرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق بالبيانات المالية موضوع البحث :-

١- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية تحقيق فائض مقداره (٤١١٧٣١٥٨) دينار (واحد وأربعون مليون ومائة وثلاثة وسبعون ألف ومائة وثمانية وخمسون دينار) في حين كانت في السنة السابقة عجزاً مقداره (٢١٤٦٥٦٦٣) دينار (واحد عشرون مليون وأربعمائة وخمسة وستون ألف وستمائة وثلاثة وستون دينار).

٢- لم تتم المصادقة على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة البالغ عددها (١٠) محاضر لسنة ٢٠١٢ ومحضري اجتماعي الهيئة العامة للسنتين (٢٠١١، ٢٠١٢) من قبل دائرة تسجيل الشركات لغاية اعداد هذا التقرير. عليه يتعذر علينا اعتمادها كمستند اصولي وفقاً للمادتين (٩٩-١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٣- تم اصدار البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١١ بموجب تقريرنا المرقم (١٣/٢٩/٤٢/١٠٤٥٠) المؤرخ في ١٥/٥/٢٠١٢ الا ان الهيئة العامة تاخرت في عقد اجتماعها لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية لغاية ٥/٨/٢٠١٢ أي بعد مرور (٨٢) يوماً، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على ان (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) .

٤- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢٦٩٨٨٩٣٥٩) دينار (مئتان وتسعة وستون مليوناً وثمانمائة وتسعة وثمانون ألفاً وثلاثمائة وتسعة وخمسون ديناراً) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٧٢%) من رأس مال الشركة الأمر الذي يتطلب اشعار مسجل الشركات استناداً للمادة (٧٦/أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) بعد تجاوز مبلغ العجز (٥٠%) من رأس المال .

يرجى اتخاذ ما يلزم بشأن الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق بالبيانات المالية المذكورة خلال فترة (٦٠) يوم (ستون يوماً) من تاريخه .

.... مع التقدير .



ليث اسماعيل عباوي

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣ / ٩ / ٢٦

نسخة منه إلى :

- شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة) / مكتب المدير المفوض / نرفق طياً نسختين من البيانات المالية لتوقيع احدهما واعادتها لينا . واعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان مع تسديد اجور التدقيق البالغة (٦٠٠) الف دينار (ستمائة الف دينار) بموجب صك مصدق لأمر (ديوان الرقابة المالية) .. مع التقدير .

- قسم تدوين وتوثيق المعلومات .

- قسم الحسابات / لتأييد استلام المبلغ .. رجاءاً .

- هيئة الرقابة المالية الرابعة / للمتابعة .. رجاءاً .

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات
٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٨	- الميزانية العامة
٩	- حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع
١٠	- كشف العمليات الجارية
١١	- كشف التدفق النقدي
١٢	- كشف إجمالي القيمة المضافة
١٢	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
١٣	١ - الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٤	٢ - النفقات الايرادية المؤجلة
١٥	٣ - الاستثمارات المالية
١٦	٤ - المخزون
١٧	٥ - المدينون
١٨	٦ - النقود
١٨	٧ - رأس المال
١٩	٨ - الاحتياطات
٢٠	٩- العجز المتراكم
٢٠	١٠- الدائنون
٢١	- اجمالي الارصدة الدائنة
٢٢	١١ - الرواتب والأجور
٢٣	١٢- المستلزمات السلعية
٢٤	١٣- المستلزمات الخدمية
٢٥	١٤- الاستخدامات الأخرى
٢٦	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٢٧	١٦- الايرادات الاخرى
٢٨	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٩	١٨- المزايا العينية
٢٩	١٩- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

العدد: ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ٤٩٢٥

التاريخ: ١٦ / ١٠ / ١٤٣٤ هـ

٢٠١٣ / ٢ / ٢٦ م

(إنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ)
صدق الله العظيم

الى /السادة مساهمي شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) // نينوى - المحترمين

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)//نينوى كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)//نينوى ذي العدد(٢٠) والمؤرخ في ٢٠ / ١ / ٢٠١٣ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرنا لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- جرى تعليمة رصيد حساب احتياطي المكاسب الرأسمالية يميغ مقداره (٨٤٩٥٠٣) دينار (ثمانمائة وتسعة واربعون الف وخمسمائة وثلاثة دينار) عن ارباح بيع اثاث واجهزة كهربائية مستهلكة استنادا الى القاعدة المحاسبية رقم(١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

الملاحظات والتحفظات:-

١- نتيجة النشاط:

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية تحقيق فائض مقداره(٤١١٧٣١٥٨) دينار (واحد واربعون مليون ومائة وثلاثة وسبعون الف ومائة وثمانية وخمسون دينار) في حين كانت في السنة السابقة عجزاً مقداره(٢١٤٦٥٦٦٣) دينار(واحد عشرون مليون واربعمائة وخمسة وستون الف وستمائة وثلاثة وستون دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-

أ- بلغت ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية موضوع التقرير(٢٦٨٦٠٣٥٥٤) دينار (مائتان وثمانية وستون مليون وستمائة وثلاثة الف وخمسمائة واربعة وخمسون دينار) بزيادة نسبتها (٨١%) عن السنة السابقة والتي تتمثل بما يلي :-

اولاً:حققت الشركة نتيجة مزاوله نشاطها الفندقي والسياحي ايرادا مقداره (١٣٧٣٢٦٤٨٨) دينار (مائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وستة وعشرون الف واربعمائة وثمانية وثمانون دينار) بزيادة تبلغ نسبتها (٢٢٩%) عن السنة السابقة وبالرغم من ذلك فان معدل التشغيل الفعلي مايزال منخفضاً حيث بلغت نسبة التشغيل الفعلي (٣٢%) من الطاقة المتاحة .

ثانياً:بلغ مجموع ايرادات ايجار الموجودات الثابتة والاراضي المتحققة خلال السنة (١٣١٢٧٧٠٦٦) دينار (مئة وواحد وثلاثون مليون ومائتان وسبعة وسبعون الف وستة وستون دينار) بزيادة نسبتها (٢٤%) عن السنة السابقة الناتجة عن تأجير المحلات التجارية والمخازن والساحة الامامية والخلفية للفندق وتمثل نسبة (٤٩%) من اجمالي ايرادات النشاط الجاري.

ب- بلغت المصروفات الجارية خلال السنة (٢٢٧٢٨٢٢٤٦) دينار (مائتان وسبعة وعشرون مليون ومائتان واثنان وثمانون الف ومائتان وستة واربعون دينار) بزيادة نسبتها (٣٥%) عن السنة السابقة ويرجع سبب ذلك بشكل اساسي الى ارتفاع فقرتي الرواتب والاجور والمستلزمات السلعية بنسبة (٣٩%) و (٥٧%) على التوالي.

مما تقدم نوصي بالعمل على زيادة النشاط السياحي لرفع معدل التشغيل الطاقة المتاحة للفندق .

٢- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

اظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية مع المصروفات والايادات الفعلية وجود انحراف في بعض فقرات المصروفات والايادات وكما مبين ادناه:

اسم الحساب	الموازنة التخطيطية	المصروفات والايادات الفعلية	الانحرافات	نسبة الانحراف
	دينار	دينار	دينار	%
دعاية وطبع وضيافة	٥٢٥٠٠٠٠	٣٩٠٢٨٧٥	١٣٤٧١٢٥	٢٦
مصروفات خدمية متنوعة	٤٩٥٠٠٠٠	٤٠٦١٨٨٠	٨٨٨١٢٠	١٨
خدمات ابحاث واستشارات	١٠٠٠٠٠٠	—	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠
مصروفات سنوات سابقة	١٠٠٠٠٠٠	—	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠
ايرادات المطعم	١٠٠٠٠٠٠	—	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠
ايرادات حجز القاعة	٣٥٠٠٠٠٠	١٩١٢٥٠٠	١٥٨٧٥٠٠	٤٥
ايجارات الاراضي	٧٥٥٠٠٠٠٠	٦٦٤٥٢٤١٦	٩٠٤٧٥٨٤	١٢

مما يتطلب مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية .

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات :-

خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا مايلي:-

أ- لم تتم المصادقة على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة البالغ عددها (١٠) محاضر لسنة ٢٠١٢ ومحضري اجتماعي الهيئة العامة للسنتين (٢٠١١، ٢٠١٢) من قبل دائرة تسجيل الشركات لغاية اعداد هذا التقرير .عليه يتعذر علينا اعتمادها كمستند اصولي وفقاً للمادتين (٩٩-١١٦) من القانون اعلاه . مما يتطلب العمل على متابعة استحصال الموافقات الاصولية على قرارات مجلس الادارة واجتماعات الهيئة العامة .

ب- تم اصدار البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١١ بموجب تقريرنا المرقم (١٣/٢٩/٤٢/١٠٤٥٠) المؤرخ في ٢٠١٢/٥/١٥ الا ان الهيئة العامة تاخرت في عقد اجتماعها لمناقشة واقرار الحسابات الختامية لغاية ٢٠١٢/٨/٥ أي بعد مرور (٨٢) يوماً، خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي نصت على ان (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، نوصي بالالتزام بالمدة المحددة .

ج- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢٦٩٨٨٩٣٥٩) دينار (مائتان وتسعة وستون مليوناً وثمانمائة وتسعة وثمانون الف وثلثمائة وتسعة وخمسون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٧٢%) من رأس مال الشركة الامر الذي يتطلب اشعار مسجل الشركات استناداً للمادة (٧٦/أولاً) من القانون اعلاه بعد تجاوز مبلغ العجز (٥٠%) من رأس المال وبهذا الصدد تؤكد على ما جاء في تقاريرنا السابقة وأخزها تقريرنا المرقم (١٠٤٥٠/٤٢/٢٩/١٣) في ٢٠١٢/٥/١٥ الفقرة (٢-ج) .

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- خلافاً للمادة (٩) من نظام الائندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الاحظنا ما يلي:-
أولاً: تم احتساب نسبة الائندثار (٥٠%) من القسط السنوي للائندثارات لكافة الموجودات الثابتة المستغلة والمتوقفة عن العمل دون الفصل بينها وكما مبين ادناه ، وبهذا الصدد نشيركم الى الفقرة (١٥-أ-ثانياً) من تقريرنا المرقم (١٠٤٥٠/٤٢/٢٩/١٣) في ٢٠١٢/٥/١٥ :-

اسم الموجود	العدد الكلي	المستغلة	المتوقفة عن العمل
تلفزيون (١٤) عقدة	٥٥	٢٥	٣٠
ثلاجة (٣) قنم	٥٥	٣٠	٢٥

ثانياً: لم يتم احتساب قسط الائندثار السنوي عن (٩) وحدات تكييف (سبلت) مستغل من أصل (٤٧) سبلت إضافة الى انه لم يتم احتساب نسبة (٥٠%) من القسط السنوي عن (٦) سبلت متوقف عن العمل .
مما تقدم توصي بمراعاة الدقة في احتساب نسب الائندثار وفق النظام اعلاه .

ب- وجود عدد من الموجودات الثابتة المستهلكة والمتضررة في مخزن الشركة لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لشطبها وبيعها وفق الاصول إضافة الى انه لم يتم فتح بطاقات مخزنية لغرض الرقابة والسيطرة عليها . وكما مبين في الأمثلة التالية:-

اسم المادة	العدد الكلي
ثلاجة	٢١
دوش	٣٧
بطانيات	٦٠
كراسي	٩
مطافئ حريق	٩
حاسبات	٤
مجعدة	٢
بدالة قديمة	١

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشطبها وبيعها وفق الأصول .

ج- من خلال مطابقة قوائم جرد المخازن مع بطاقات المخازن والسيطرة المخزنية تبين ما يأتي:-

اولا: وجود فروقات بين ارصدة بعض المواد بموجب قوائم الجرد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ عن ارسدتها بموجب البطاقات المخزنية ومن امثلتها :-

اسم المادة	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب البطاقة المخزنية	
		زيادة	نقص
قنح	١٨٩	٢٨٩	١٠٠
شرشف مائدة	١٩	١٨	١
كفكير ستيل	٣٣	٣٥	٢
صحن مربع صغير	٥٠	٣٦	١٤

ثانيا: وجود ارصدة لبعض المواد السيطرة المخزنية دون اظهارها في قوائم الجرد كما لم يتم مسك بطاقات مخزنية بها وكما يلي :

اسم المادة	الرصيد بموجب بطاقة السيطرة المخزنية	القيمة التقديرية/ دينار
نقطة إستدعاء	١٠	٥٠٠٠٠
متحسس حراري	٨	٤٠٠٠٠
بورستيلاات للكاميرات	٦	٣٠٠٠٠
جرس حريق	٣	١٥٠٠٠

نوصي بالتحري عن اسباب ظهور الفروقات اعلاه ومعالجتها .

د- لم يتم ترصيد البطاقات المخزنية في نهاية السنة كما لم يتم تثبيت تاريخ الجرد عليها . نوصي بتلافي ذلك.

٥-تقديية بالصندوق و لدى المصارف:-

أبلغ رصيد حساب الصندوق كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (٩٠١٩٧٥٠) دينار (تسعة مليون وتسعة عشر الف وسبعمائة وخمسون دينار) لم يتم ايداعه في المصرف في نهاية السنة المالية . نوصي بمراعاة ذلك مستقبلا.

ب- التأخر في ايداع المبالغ المتجمعة لدى امين الصندوق في الحساب الجاري لدى المصارف وكما في
الأمثلة التالية:-

ارقام وصولات القبض من- الى	الفترة من- الى	المبلغ/دينار	تاريخ الايداع
٢٢٢١-٢٢١٣	٢٠١٢/٥/٩-١	٢٥٢٢٩٩٩	٢٠١٢/٥/١٠
٢٢٣٩-٢٢٢٢	٢٠١٢/٥/٢٢-١٠	٤٧٧٨٢٥٠	٢٠١٢/٥/٢٣
٢٢٥٢-٢٢٤٠	٢٠١٢/٥/٣٠-٢٣	٥٧١٣٥٠٠	٢٠١٢/٥/٣٠
٢٤٥١-٢٤٤٠	٢٠١٢/١٠/١٠-١	٣٥٦٣٥٠٠	٢٠١٢/١٠/١٠
٢٤٦٧-٢٤٥٨	٢٠١٢/١٠/٢١-١٥	٣٢٩٨٩٢٥٠	٢٠١٢/١٠/٢١

نوصي بايداع النقد لدى المصرف أولاً بأول .

ج- لدى الشركة حساب جاري لدى مصرف الرشيد فرع خالد بن الوليد يبلغ رصيده (٤٤٦٤٣٤) دينار
(اربعمائة وستة واربعون الف واربعمائة واربعة وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ الا ان الشركة لم
تقم باستخدامه منذ عام ٢٠١٠ ولحد الآن مما يتطلب من ادارة الشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه .

٦- متابعة تقارير الديوان السابقة:

أ- لم يتم تصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم ١٣/٢٩/٤٢/١٠٤٥٠ والمؤرخ
في ٢٠١٢/٥/١٥ وكما مبين أدناه:-

رقم الملاحظة	البيان
٦	مازالت الشركة لم تقم بإعادة تقييم استثماراتها حسب اسعار الاسهم الصادرة بموجب نشرة سوق العراق للاوراق المالية خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .
٦	لم تقم الشركة بالتحقق من شروط العضوية للمساهمين الذين تم يراجعوا لاستلام ارباحهم منذ عام ١٩٩٢ والموقوفة ضمن حساب دائنو توزيع الارباح والبالغة (٣٢٧٧٧٠٠) دينار.

صدر الديوان التقرير المرقم (٤٩٤٤) في ٢٦/٢/٢٠١٣ والمتضمن نتائج اجراء اعمال الرقابة والتدقيق على نشاطات وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢، مما يتطلب معالجة الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه، واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتائج نشاطها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.



نيث اسماعيل عباوي

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٦/٢/٢٠١٣

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

الميزانية العامة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٤٤٩٨٢١٠	١٠٠٨٩١٧٥٣
٢	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	٩٤١٦٦٩٦٣	١٠٩٨٢١٧١٢
		مجموع الموجودات الثابتة	١٨٨٦٦٥١٧٣	٢١٠٧١٣٤٦٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٤٧٩٠٠٤٥	٥١٥٢٤٣٦
٣	١٥	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٥٤٣١٨	٢٥٤٣١٨
٥	١٦	المدينون	-	٦٠٤٨٠٠
٦	١٨	النقود	٨٩٨٢٤٢٢٣	١٢٦٢٥٤٥٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٩٤٨٦٨٥٨٦	١٨٦٣٧٠١١
		مجموع الموجودات	٢٨٣٥٣٣٧٥٩	٢٢٩٣٥٠٤٧٦
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	رأس المال المدفوع (راس المال الاسمي)	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٤١٩١٥٦٦٢	٧٩٥١٩٢٥٤
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٦٩٨٨٩٣٥٩)	(٢٦٩٨٨٩٣٥٩)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٢٤٨٣٩٤٨٢٩	١٨٥٩٩٨٤٢١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٦	الدائنون	٣٥١٣٨٩٣٠	٤٣٣٥٢٠٥٥
		مجموع مصادر التمويل	٢٨٣٥٣٣٧٥٩	٢٢٩٣٥٠٤٧٦

وعد غانم حسين
رئيس مجلس الادارة

المؤرخ في ١٦ / ١٢ / ٢٠١٢ هـ

الموافق ٢٦ / ١٢ / ٢٠١٢ م

ليس امجد سليمان
المدير المفوض

بدر حمدان عبد الله
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ١٢ / ٢٩ / ٤٢ / ٢٠١٢

المحاسب القانوني

ليث اسماعيل عباوي

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة

صبيحة امين جرجيس

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع لسنة اتمالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٥	٤٢-٤٥	إيرادات النشاط الجاري	٢.٢١٥١١٣٨	٨٨٤٣٥٩.٠٣
		ينزل : كلفة النشاط الجاري		
١٧	٥	كلفة الإنتاج	٧٩٩٣١٣١٢	٦١١٥٤٦٢٢
١٧	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٤٣١٤٩٦٩٥	٣٣.٠٠٤٩٧٥
		صافي كلفة الإنتاج	١٢٣.٨١.٠٧	٩٤١٥٩٥٩٧
١٤	٣٥	مشتريات بضائع وارضاي بغرض البيع	٣٣٤١٥.٠٠	١٦٩٩٣٥.٠٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٢٦٦٤٢٢٥.٧	٩٥٨٥٨٩٤٧
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٧٥٧٢٨٦٣١	(٧٤٢٣.٤٤)
	٧	ينزل : كلفة الخدمات التسويقية	٦٤٢.٦٣٥	٤٤٢.٤٠٢
		فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	٦٩٣.٧٩٩٦	(١١٨٤٣٤٤٦)
	٤٦	يضاف: فوائد وإيجارات الاراضي	٦٦٤٥٢٤١٦	٦.٠١.٤٨٥٨
١٧	٨	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	٩٤٤٣٩١.٤	٦٨٤.٩.١٥
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٤١٣٢١٣.٨	(٢٠.١٤٧٦.٣)
		تصاف : الايرادات التحويلية والآخرى		
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٦٦٨٥.٠٠	١.٠٠.٠٠٠
١٤		تنزل : المصروفات التحويلية والآخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٤١٥.٠٠٠	٢.٠٠.٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	—	١٢١٨.٦٠
		مجموع المصروفات التحويلية والآخرى	٤١٥.٠٠٠	١٤١٨.٦٠
		صافي الفائض (العجز) المرحلة الثانية	٤١١٧٣١٥٨	(٢١٤٦٥٦٦٣)
		الفائض موزع كما يلي:-		
		احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) بنسبة (٥%)	٢.٥٨٦٥٨	—
		الفائض المتراكم	٣٩١١٤٥.٠٠	—
			٤١١٧٣١٥٨	(٢١٤٦٥٦٦٣)

شركة فندق آشور (مساهمة مختتطة) / تينوي

كشف العمليات الجارية لسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٥	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٠٢١٥١١٣٨	٨٨٤٣٥٩٠٣
١٥	٤٦٢	فوائد وإيجارات الاراضي	٦٦٤٥٢٤١٦	٦٠١٠٤٨٥٨
<u>المصروفات الجارية</u>				
١١	٣١	الرواتب والأجور	٨٨٢٣٨٧٥٦	٦٣٥٣٥٨٤٠
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٤٤٤٢٠١٠	٣٤٦٩٥٣١١
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥٠٨٨١٩٣	٢١٨٣٠٨٠٣
١٤	٣٥	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع	٣٣٤١٥٠٠	١٦٩٩٣٥٠
٢ و ١	٣٧	الانذارات	٤٤٥٠٠٠٩٢	٤١٧٨٢٢٦٥
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١١٦٧١٦٩٥	٥١٤٤٧٩٥
			٢٢٧٢٨٢٢٤٦	١٦٨٦٨٨٣٦٤
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٤١٣٢١٣٠٨	(٢٠١٤٧٦٠٣)
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>				
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٦٦٨٥٠	١٠٠٠٠٠
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>				
١٤				
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٤١٥٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	—	١٢١٨٠٦٠
			٤١٥٠٠٠	١٤١٨٠٦٠
		صافي الفائض (العجز) المرحلة الثانية	٤١١٧٣١٥٨	(٢١٤٦٥٦٦٣)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٤-٤٦	إيرادات النشاط الجاري	١٩٩٢١٩.٨٨		
٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٧٥٠		
٢٦	الدائنون	١٧٣.٢٤١٢		
			٢١٦٥٣١٢٥.٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٥-٣٦	الاستخدامات	١٦٩١٩٢٣.٩		
٣٨	المصرفوات التحويلية	١٢.٨٦٦٩٥		
١٣	زيادة في المخزون	٥٦١.٠٠٠		
١٦	المدينون	(٦.٤٨٠.٠)		
			١٨١٢٣٥٢.٤	
	صافي التدفق عن الأنشطة التشغيلية			٣٥٢٩٦.٤٦
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من			
	بيع الموجودات الثابتة	١٥.٠٠٠.٠		
	إيرادات إيجارات الأراضي	٤٢٥.٠٠٠.٠		
			٤٤٠.٠٠٠.٠	
	<u>المدفوعات النقدية عن:-</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٢.٩٧٢٨.٠		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			٤١٩.٢٧٢.٠
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)			٧٧١٩٨٧٦٦
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١/١			١٢٦٢٥٤٥٧
	رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١			٨٩٨٢٤٢٢٣

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) /يننوى

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار
	(١) الموارد	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	١٣٧٣٢٦٤٨٨
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٦٤٨٢٤٦٥٠
	أجمالي الموارد	٢٠٢١٥١١٣٨
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٤١٧٦٤١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤١٨٣٩٤٣
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٣٣٤١٥٠٠
	مجموع مستلزمات الإنتاج	٨١٧٠١٨٥٣
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١٢٠٤٤٩٢٨٥
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١١٦٧١٦٩٥
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٠٨٧٧٧٥٩٠

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	٨٨٢٣٨٧٥٦
	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (١٨)	١١٦٩٨٥٠
	ايجارات الاراضي (٣٦٢-٤٦٢)	(٦٦٤٥٢٤١٦)
٣٧	الاندثارات	٤٤٥٠٠٠٩٢
	فائض العمليات الحارية (المرحلة الاولى)	٦٧٤٥٦٢٨٢
	أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤١٣٢١٣٠٨
		١٠٨٧٧٧٥٩٠

كشف رقم (١)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

المجموع	أثاث واجهزة مكاتب	عدد وقوائم	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الاراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٦٩٥٣٢٢٤٧	١٤٥٧٤٧٦٦٠	١٤٦٥٠٠	٨٦٠٤٦٥٢٨	٤١٤٠٢٥١٤	٣٦١٠٠٤٥	التكلفة كما في ٢٠١٢ / ١ / ١
٢٠٩٧٢٨٠	١٧٩٦٢٨٠	-	٣٠١٠٠٠	-	-	الاضافات المشتراة
(١٠٤٣٠٥٤٢)	(١٠٤٣٠٥٤٢)	-	-	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٦٨٦١٩٩٨٥	١٣٧١١٣٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	٤١٤٠٢٥١٤	٣٦١٠٠٤٥	التكلفة كما في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
	%٢٥-%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠-٣		نسب الاندثار - قسط ثابت
						<u>الاندثارات</u>
١٧٦٠٦١٤٩٤	١٠٩٣٠٥٤٥٥	٣٤٤٢٣	٥٥٦٥٩٠١٩	١١٠٦٢٥٩٧	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٢ / ١ / ١
٢٨٨٤٥٣٤٣	٢٢٧٤١٣١١	٢٩٣٠٠	٥٢٤٦٦٨٢	٨٢٨٠٥٠	-	تضاف : اندثارات الفترة
(٢٠٣٧٢٧٤٧٧)	(١٩٥٣٢٤٤٥)	-	(٨٤١٣٠٢)	-	-	ينزل : الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات / احتياطي استبدال موجودات ثابتة
(١٠٤١١٣١٥)	(١٠٤١١٣١٥)	-	-	-	-	تنزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
١٧٤١٢١٧٧٥	١٠٢١٠٣٠٠٦	٦٣٧٢٣	٦٠٠٦٤٣٩٩	١١٨٩٠٦٤٧	-	الرصيد كما في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١
٩٤٤٩٨٢١٠	٣٥٠١٠٣٩٢	٨٢٧٧٧	٢٦٢٨٣١٢٩	٢٩٥١١٨٦٧	٣٦١٠٠٤٥	القيمة اندفرتية كما في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١

كشف رقم (٢)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف النفقات الأيرادية المؤجلة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١ دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء المتراكم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٨١٥٣٦٢٥	٧٢٣١٩٨٨	٨١٥٣٦٢	٨٠٤٧٣٥٠	١٠٦٢٧٥
١١٨٨	نفقات إيرادية مؤجلة	١٤٨٣٩٣٨٧٥	٣٩٤٩٣٨٠٠	١٤٨٣٩٣٨٧	٥٤٣٣٣١٨٧	٩٤٠٦٠٦٨٨
	المجموع	١٥٦٥٤٧٥٠٠	٤٦٧٢٥٧٨٨	١٥٦٥٤٧٤٩	٦٢٣٨٠٥٢٧	٩٤١٦٦٩٦٣

كشف رقم (٣)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

الجهة المستثمرة ومكان التسجيل	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم	انتفاصيل
				طبيعة النشاط
شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)	٤٣١٨	دينار واحد	١٠٠٠	سياحي
شركة مدينة الشلالات السياحية (مساهمة مختلطة)	٢٥٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠	سياحي
	٢٥٤٣١٨		٢٥١٠٠٠	المجموع

كشف رقم (٤)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف المخزون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مخزون المواد الأولية	١٣١
١٣١٥٨٧٣	١٣٥١٨٧٣	مخزن البياضات والمفروشات	١٣١٢
١١٣٤١١٦	٩٧٨٦٩٣	مخزن ادوات المائدة	١٣١٣
١٨٦٤٦٨٠	١٢٦٨٧٧١	مخزن الاثاث والصيانة	١٣١٤
٤٣١٤٦٦٩	٣٥٩٩٣٣٧		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٦٦٩٧٠١	١١١٣٢٩١	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
٨٤٠٥٨	٩	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٨٤٠٠٨	٧٧٤٠٨	مخزن تجهيزات العاملين	١٣٥٥
٨٣٧٧٦٧	١١٩٠٧٠٨		
٥١٥٢٤٣٦	٤٧٩٠٠٤٥	مجموع المخزون	

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	المدينون التجاريون	١٦١
٢٢٥٠٠٠	—	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
		ملف	١٦٧
٣٧٩٨٠٠	—	ملف لاغراض النشاط	١٦٧١
٦٠٤٨٠٠	—	مجموع المدينون	

كشف رقم (٦)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف بالنقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	١٨١	نقدية بالصندوق
—	٩.١٩٧٥٠	١٨٣	نقدية لدى المصارف
٤٤٦٤٣٤	٤٤٦٤٣٤		مصرف الرشيد/خالد بن الوليد
١٢١٧٩٠٢٣	٨٠٣٥٨٠٣٩		مصرف الموصل للتنمية والاستثمار
١٢٦٢٥٤٥٧	٨٠٨٠٤٤٧٣		
١٢٦٢٥٤٥٧	٨٩٨٢٤٢٢٣		مجموع النقود

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢١١	رأس المال الأسمى
٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦		الرصيد كما في ١ / ١ / ٢٠١٢
٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦		الرصيد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢
١٦١٨٣٨٤٦٦	١٦١٨٣٨٤٦٦	٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي :
٢١٤٥٣٠٠٦٠	٢١٤٥٣٠٠٦٠		مساهمة القطاع العام %٤٣
٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦		مساهمة القطاع الخاص %٥٧
			المجموع %١٠٠

كشف رقم (٨)

شركة فندق آشور (مساهمة مختنطة) / نينوى

كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

المجموع	الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)	احتياطات متنوعة	احتياطي عام بموجب قانون الشركات	احتياطي استبدال العملة الاجنبية	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	التفاصيل
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٩ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٧٩٥١٩٢٥٤	-	٧٨٢٠٣١٩	-	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	٩٢٠٤٥٧٢	٤٩٣١٠٧٤٤	الرصيد كما في ٢٠١٢ / ١ / ١
٦٢٣٩٦٤٠٨	٣٩١١٤٥٠٠	-	٢٠٥٨٦٥٨	-	-	٨٤٩٥٠٣	٢٠٣٧٣٧٤٧	يضاف: الحركة خلال السنة
١٤١٩١٥٦٦٢	٣٩١١٤٥٠٠	٧٨٢٠٣١٩	٢٠٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠٠٥٤٠٧٥	٦٩٦٨٤٤٩١	الرصيد كما في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١

كشف رقم (٩)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) /نينوى

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الأول /٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
٢٢٥	العجز المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	٢٦٩٨٨٩٣٥٩	٣٠٦٠١٩٥١٨
	يطرح: الاطفاء خلال السنة	—	(٥٧٥٩٥٨٢٢)
	يضاف : عجز السنة الحالية	—	٢١٤٦٥٦٦٣
	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٦٩٨٨٩٣٥٩	٢٦٩٨٨٩٣٥٩

كشف (١٠)

كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول /٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٢٩١٤٣٨٠	٦٥٦٠٧٨٩
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٥٥٧٨٧٠٠	٥٥٧٨٧٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٢١٤٥٠٠٠٠	٢٦٨٨٤٧١٦
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٨٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١١٨١٥٠	٥٠١٥٠
		٢٨٩٤٦٨٥٠	٣٣٥١٣٥٦٦
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠
	مجموع الدائنون	٣٥١٣٨٩٣٠	٤٣٣٥٢٠٥٥

شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
-	٢٩١٤٣٨٠	-	٢٩١٤٣٨٠	دائنو النشاط غير الجاري
٥٥٧٨٧٠٠	-	-	٥٥٧٨٧٠٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير
-	٢١٤٥٠٠٠٠	-	٢١٤٥٠٠٠٠	ايرادات مستلمة مقدماً
-	١٨٠٠٠٠٠	-	١٨٠٠٠٠٠	مصاريف مستحقة
-	١١٨١٥٠	-	١١٨١٥٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
-	-	٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	دائنو توزيع الارباح
٥٥٧٨٧٠٠	٢٦٢٨٢٥٣٠	٣٢٧٧٧٠٠	٣٥١٣٨٩٣٠	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١١)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)/نينوى

كشف الرواتب والأجور للمدة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٥٣٥١١٧٤٠	٤٨٩٨٦٦٩٠
٣١٢١	أجور	—	٣٢٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٨٥٩٦٦٦٧	٥٢١٩٧٥٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	—	٨٦٠٠٠٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	١٣٤٤٩٠٧٢	٣٩٨٦٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٤٣٧٥٠٠٠	٢٩٦٨٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٧٢٦٨٢٢٧	٩٩٠٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٨٧٢٠٠٧٠٦	٦٣٠٤٢٤٤٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٠٣٨٠٠٠	٤٩٣٤٠٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٨٨٢٣٨٧٥٦	٦٣٥٣٥٨٤٠
	مجموع الرواتب والأجور		

كشف رقم (١٢)

شركة فندق اشور (مساهمة مختطة)/نينوى

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٢١	<u>الخامات والمواد الأولية</u>		
٣٢١١	خامات المطعم	٧٩٧٦١٥٠	٢٧٨٩٥٠٠
٣٢٢	<u>الوقود والزيوت</u>		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٧٠٠٠	٩٧٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	١٩٨٠٠٠	١١١٥٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٣٧٥٩٩٠٠٠	٢٦٣١٤٥٠٠
		٣٧٨١٤٠٠٠	٢٦٥٢٣٠٠٠
٣٢٥	<u>المتنوعات</u>		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٧٦٠٠٥٠	٨٩٩٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٧٢٩٩١٠	٤٠٥٦٥٩
		٣٤٨٩٩٦٠	١٣٠٤٦٥٩
٣٢٦	<u>تجهيزات العاملين</u>		
٣٢٦١	كساوي	٢٦٥٦٠٠	١١٠٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	—	٤٠٠٠٠
٣٢٦٣	مواد طبية	—	٥٢٥٠
		٢٦٥٦٠٠	٥٦٢٥٠
٣٢٧	<u>المياه والكهرباء</u>		
٣٢٧١	المياه	١١٣١٠٠٠	٤٨٣٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٣٧٦٥٣٠٠	٣٥٣٨٩٠٢
		٤٨٩٦٣٠٠	٤٠٢١٩٠٢
	مجموع المستلزمات السلعية	٥٤٤٤٢٠١٠	٣٤٦٩٥٣١١

كشف رقم (١٣)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / تينوي

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٩٤٨٧٥٠	٤٦١١١٨٨	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢
٣٦٩٣٨٠٠	٣٨٠٣٥٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٣٣٧٥٥٠٠	١٩٣٥٢٥٠	صيانة أثاث وأجهزة ومكاتب	٣٣١٦
٨٠١٨٠٥٠	١٠٣٤٩٩٣٨		
٣٠٧٥٠٠٠	—	خدمات ابحاث واستشارات	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
١٠٩٧٠٠٠	٧٨٢٧٥٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
١٨٦٤٧٥	٦١٦١٥٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٠٨٣٧٢٨	٢٥٠٣٩٧٥	ضيافة	٣٣٣٣
٢٣٦٧٢٠٣	٣٩٠٢٨٧٥		
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
٧٨٩٧٥٠	٩٠٤٢٥٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٧٦٠٠٠	١٥٣٨٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٢٠٥٨٥٠٠	٢٩٨٠٠٠٠	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٨٦٨٢٥٠	١٣٥١٢٥٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٧٩٢٥٠٠	٦٧٧٣٥٠٠		
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٣٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٨٠٥٠٠	٨٠٥٠٠	أقساط التأمين	٣٣٦٢
١٩٧٥٠٠	٣٣٧٠٠٠	مكافأة لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٤٠٧٩٥٠	٧٠٥٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١٠٧٨٥٠	٢٧٦١٣٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٦٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
١٨٤٢٥٠	٣٦٣٢٥٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٤٥٧٨٠٥٠	٤٠٦١٨٨٠		
٢١٨٣٠٨٠٣	٢٥٠٨٨١٩٣	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف رقم (١٤)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٣٣٤١٥٠٠	١٦٩٩٣٥٠
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير	-	١٠٠٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٢٠٠٠	-
		٢٢٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١١٦٧١٦٩٥	٥١٤٤٧٩٥
٣٨٥	اعانات	٣٩٣٠٠٠	١٠٠٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	١٢٠٨٦٦٩٥	٥٣٤٤٧٩٥
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة		١٢١٨٠٦٠
	مجموع المصرفات الأخرى	-	١٢١٨٠٦٠

كشّف رقم (١٥)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشّف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>إيرادات النشاط التجاري</u>	٤٢
٤١٦٩٦٧٥٣	١٣٧٣٢٦٤٨٨	إيرادات فندقه وسياحة	٤٢٤
٨٦٥٠٠٠	-	إيرادات متنوعة	٤٢٥
٤٢٥٦١٧٥٣	١٣٧٣٢٦٤٨٨	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>	٤٣
٤٥٨٧٤١٥٠	٦٤٨٢٤٦٥٠	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
		<u>الفوائد وإيجارات الاراضي</u>	٤٦
٦٠١٠٤٨٥٨	٦٦٤٥٢٤١٦	إيجارات الاراضي	٤٦٢
١٤٨٥٤٠٧٦١	٢٦٨٦٠٣٥٥٤	مجموع إيرادات النشاط الجاري	
		موزع كما يلي	
٣٦٥٠٠٠٢٥	١٢٩٠٤٠٠١٣	إيرادات المبيت	
٣٦٩٦٧٢٨	٦٣٧٣٩٧٥	إيراد الكافتريا	
١٥٠٠٠٠٠	١٩١٢٥٠٠	إيراد حجز القاعة	
٤٥٨٧٤١٥٠	٦٤٨٢٤٦٥٠	إيجار موجودات ثابتة	
٥٠٤٤٣٨٩٨	٥٤٧٦٠١٦٦	إيرادات الساحة الخلفية	
٩٦٦٠٩٦٠	١١٦٩٢٢٥٠	إيرادات الساحة الأمامية	
٨٦٥٠٠٠	-	إيرادات أخرى	
١٤٨٥٤٠٧٦١	٢٦٨٦٠٣٥٥٤		

كشف رقم (١٦)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٠٠٠٠٠	٢٥٧١٠٠	الإيرادات الأخرى	٤٩
-	٩٧٥٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٠٠٠٠٠	٢٦٦٨٥٠	إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	

كشف رقم (١٧)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) /ينوي

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة لسنة المنتهية في ٣١ /١٢ /٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الانتاج ٥	كلفة الخدمات الانتاجية ٦	كلفة الخدمات التسويقية ٧	كلفة الخدمات الادارية ٨	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٢٦٤٨٣٣٩	١٧٦٤٧٧٥١	٣٩٧٠٧٤٤	٣٣٩٧١٩٢٢	٨٨٢٣٨٧٥٦
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠١٤٣٥٤٣	١٠٨٨٨٤٠٣	٢٤٤٩٨٩١	٢٠٩٦٠١٧٣	٥٤٤٤٢٠١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٧٨٤٣٩٥	٥٢٦٨٥٢١	-	١٠٠٣٥٢٧٧	٢٥٠٨٨١٩٣
٣٧	الاندثارات	١٧٣٥٥٠٣٥	٩٣٤٥٠٢٠	-	١٧٨٠٠٠٣٧	٤٤٥٠٠٠٩٢
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-	-	١١٦٧١٦٩٥	١١٦٧١٦٩٥
	المجموع	٧٩٩٣١٣١٢	٤٣١٤٩٦٩٥	٦٤٢٠٦٣٥	٩٤٤٣٩١٠٤	٢٢٣٩٤٠٧٤٦

كشف رقم (١٨)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كساوي	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦١	٣٣٤١	دينار
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات الملعية	٢٦٥٦٠٠	-	٢٦٥٦٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	٩٠٤٢٥٠	٩٠٤٢٥٠
	المجموع	٢٦٥٦٠٠	٩٠٤٢٥٠	١١٦٩٨٥٠

كشف رقم (١٩)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١٢

دينار

٤١١٧٣١٥٨

التفاصيل

الفائض بموجب العمليات الجارية

الاضافات

ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (المسدد)

احتياطي استبدال موجودات ثابتة

١١٢٨١٠٩٥

٢٠٣٧٣٧٤٧

٣١٦٥٤٨٤٢

التنزيلات

ايراد العقارات المؤجرة للغير *

الريح الخاضع للضريبة

(١١٩٥٨٤٨١٦)

(٤٦٧٥٦٨١٦)

عليه فان دخل الشركة غير خاضع لضريبة الدخل

* يمثل ايرادات ايجارات المحلات التجارية و ايجار الساحة الخلفية.

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة رئيس واعضاء الهيئة العامة المحترمين

م/ تقرير اداري عن سنة ٢٠١٢

استنادا لاحكام المادتين (١٣٤ و ١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل ندرج لكم ادناه فعاليات الشركة ونتائج نشاطها بموجب مسودة الحسابات الختامية في ٢٠١٢/١٢/٣١ وكذلك المعلومات المطلوبة بموجب النموذج ١٥ من ديوان الرقابة المالية / قسم الشركات .

- ١- تأسست شركة فندق اشور في ١٩٨٩/١٠/٢١ برأسمال قدره ٦٠٠٠٠٠٠٠ ستة ملايين مدفوعة بالكامل موزعة الى ستة ملايين سهم وقد ازداد رأسمال الشركة للسنوات اللاحقة للتأسيس حتى اصبح (٣٧٦٣٦٨٥٢٦) ثلاثمائة وستة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانية وستون الف وخمسمائة وستة وعشرون دينارا لاغيرها . وشهادة تأسيس برقم (٣٤٢٠) وقانون الشركات .
- ٢- اصبح الفندق مهياً ومستعد لاستقبال النزلاء وبواقع ٢٥ غرفة مع تهيئة قاعة اكد لغرض اقامة الدعوات والندوات والاعراس وكذلك قاعة الكافتريا لاستقبال الضيوف منذ بداية تموز ٢٠١٠ .
- ٣- اجمالي عدد العاملين في الشركة هو (٢٣) موزعين كما يلي : المستويات الادارية (١٢) والمستويات الفنية (١١) .
- ٤- تشكيلة مجلس الإدارة كما هي :

ت	الاسم	العنوان
١-	وعد غاتم حسين	رئيس مجلس الادارة/ قطاع خاص
٢-	راكان محمد عثمان	نائب رئيس مجلس الادارة /قطاع عام
٣-	ايمان حسين حسن	عضو مجلس الادارة / قطاع عام
٤-	سبهان احمد عبدالله	عضو مجلس ادارة/ قطاع خاص
٥-	حميد محمد محمود العبيدي	عضو مجلس ادارة/ قطاع خاص/ ممثل مصرف الموصل
٦-	يقظان نذير صالح	عضو مجلس ادارة/ قطاع خاص
٧-	عبدالله وعد غاتم	عضو مجلس ادارة/ قطاع خاص / ممثل شركة طيبة الخير.

٨- المبالغ التي صرفت لأغراض الدعاية والاعلان والسفر والضيافة :

٧٨٢٧٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٩٨٠٠٠٠	مصاريف السفر والايقاف
٢٥٠٣٩٧٥	مصاريف الضيافة

٩- تم عقد ١٠ اجتماعات لمجلس الادارة لعام ٢٠١٢ .

١٠ - عدم وجود منفعة او مصلحة لاعضاء مجلس الادارة ولذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيهم البيع والشراء .

١١ - الخطط المستقبلية هي اعمار باقي اجزاء الفندق بالكامل او الاستثمار في حالة تحسن الامور .

١٢ - انتهت عقود ايجار المحلات في ٢٠١٢/١٢/٣١ . وتم تجديدها بزيادة قدرها ١٧٥% من اصل الايجار القديم ولمدة ثلاث سنوات

١٣ - تم ايجار مخزن بمبلغ (٥٣٠٠٠٠٠٠) خمسة ملايين وثلاثمائة الف دينار للسيد فارس حازم ولمدة سنة واحدة .

١٤ - تم ايجار المخزن الثاني بمبلغ (٥٦٠٠٠٠٠٠) خمسة ملايين وستمائة الف دينار ولمدة سنة واحدة

١٥ - تم تجديد عقد نصب برج في سطح الشركة بموجب عقد لمدة ٦ اشهر اخرى مع السيد امجد سعدي مهدي وبمبلغ (٩٠٠٠٠٠٠٠) تسعة ملايين ولغاية ٢٠١٣/٢/٢٨ .

١٦ - بلغت الخسائر المتراكمة لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ هو (٢٦٩٨٨٩٣٥٩) .

١٧ - بلغ الفائض المتراكم لعام ٢٠١٢ هو (٤٢١٧٢١٥٨) . (مباين الرضا ان سيح) قبل التوزيع

١٨ - الهيكل التنظيمي للشركة يتكون من :

أ- الهيئة العامة :- تتألف الهيئة العامة من كافة المساهمين في القطاع العام والخاص وهي اعلى سلطة في الشركة وتعمل ضمن احكام المادة ٨٥ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل

ب- مجلس الادارة :- يتألف من سبعة اعضاء اصلين وخمسة اعضاء يمثلون القطاع الخاص ويتم اختيارهم عن طريق الانتخاب وفقا لاحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات اعلاه وان العضوين الاخرين يمثلون الجهة القطاعية ويتم تعيينهم من قبل هيئة السياحة كما يتم انتخاب خمسة اعضاء احتياط بنفس الاسلوب والطريقة وهم :-

الاول : بقطان نذير صالح .

الثاني . سهام حسين احمد

الثالث : ناطق محمد علي

الرابع . محمود حامد سليمان

٥- المؤشرات العامة في أداء المنشأة مقارنة مع السنة السابقة :

ت		
١-	الإيرادات في عام ٢٠١٢	الإيرادات في عام ٢٠١١
	المبلغ ٢٦٨٦٠٣٥٥٤ إيرادات النشاط الجاري ٢٦٦٨٥٠ إيرادات تحويلية أخرى المجموع ٢٦٨٨٧٠٤٠٤	المبلغ ١٤٨٥٤٠٧٦١ + إيرادات النشاط الجاري ١٠٠٠٠٠ إيرادات تحويلية وأخرى = المجموع ١٤٨٦٤٠٧٦١
٢-	المصروفات في عام ٢٠١٢	المصروفات في عام ٢٠١١
	المبلغ ٢٢٧٢٨٢٢٤٦ المصروفات الجارية ٤١٥٠٠٠ المصروفات التحويلية الأخرى المجموع ٢٢٧٦٩٧٢٤٦	المبلغ ١٦٨٦٨٨٣٦٤ + المصروفات الجارية ١٤١٨٠٦٠ المصروفات التحويلية والأخرى المجموع ١٧٠١٠٦٤٢٤
٣-	الفائض المتراكم ٤١١٧٣١٥٨	الخسارة في عام ٢٠١١
	المبلغ ٤١١٧٣١٥٨	المبلغ ٢١٤٦٥٦٦٣
٤-	نسبة التشغيل لعام ٢٠١٢ / ٣٢%	نسبة التشغيل لعام ٢٠١١ ٩%

٦- ادناه تفاصيل الاحتياطيات ومبالغها :

٢٢٢	احتياطي عام (٢٠٥٨٦٥٨)
٢٢٣	احتياطيات متنوعة (٧٨٢٠٣١٩)
٢٢٨	احتياطي استبدال عملة اجنبية (١٣١٨٣١١٩)
٢٢١٢	احتياطي استبدال موجودات ثابتة (٦٩٦٨٤٤٩١)
٢٢١٨	احتياطي المكاسب الرأسمالية (١٠٠٥٤٠٧٥)
٢٢٤	الفائض المتراكم (٣٩١١٤٥٠٠)
٢٢١٧	احتياطي اسهم مجانية (٥٠٠)
	المجموع (١٤١٩١٥٦٦٣)

٧- أعلى الرواتب المدفوعة خلال سنة ٢٠١٢ لمنسوبي الفندق :


ت	الاسم	الوظيفة	الراتب
١-	انيس احمد سليمان	المير المفوض وكالة	٦٦٠٠٠٠٠
٢-	بدر حمدان عبدالله	مدير الحسابات	٤٦٦٤٤٠٠
٣-	محمود حامد سليمان	مدير الإدارة والعلاقات	٤٦٦٤٤٠٠
٤-	يزن حازم عبدالله	مدير ليلى	٤٠٨٠٠٠٠
٥-	يحيى وعد غانم	مندوب الشركة	٣٩٢٨٢٠٠

الخامس : نعمت سعيد سليمان .

١٩- ندرج لكم اناه اسماء المساهمين الذي يمتلكون ٥% فاكثر من راسمال الشركة البالغ
(٣٧٦٣٦٨٥٢٦) دينار

- ١- تحسين سعيد علي .
- ٢- مصرف الموصل لاستثمار والتمويل .
- ٢٠- المشاكل والمعوقات :-

ان اولى المشاكل التي نعاني منها كثرة انقطاع الكهرباء وبصورة مستمرة مما جعلنا نستخدم
المولدة التي تحتاج الى زيت الغاز (كاز وايل) بكمية كبيرة مما جعلنا نتحمل اعباء مالية عند
شراءها وبما ان الشركة هي ممولة ذاتيا وان ايراداتها لاتسد مصروفاتها مما ترتب عجز في
ميزانياتها للسنوات السابقة ممي ادى الى عدم امكانية اعمار الطابق الثاني وكذلك الطوابق
الاخرى علما ان البناءة قد مضى على تاسيسها ٢٥ عاما واكثر مما ادى الى تلف مجاريها
للمياه النظيفة والاسنة مما جعلنا نتحمل اعباء صيانتها وكذلك تحملنا اعباء ضريبة العقار
والمبيعات والتي يستوجب اغفاننا منها .


وعد غاتم حسين
رئيس مجلس الادارة


اميس اجمد سليمان
المنير المفوض وكالة

بدر حمدان عبدالله
منير الحسابات

