

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

العدد: ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ٤٤٩٤

التاريخ: ٨ / جمادى الأولى / ١٤٣٥ هـ

٩ / آذار / ٢٠١٤ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ ﴾

صدق الله العظيم

إلى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م / البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

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. وتدرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق بالبيانات المالية موضوع البحث: -

١- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٢٥٢٩٣١٤١) دينار (خمسة وعشرون مليون ومائتان وثلاثة وتسعون ألف ومائة وواحد وأربعون دينار) مقابل فائض في السنة السابقة مقداره (٤١١٧٣١٥٨) دينار (واحد وأربعون مليون ومائة وثلاثة وسبعون الف ومائة وثمانية وخمسون دينار).

٢- انخفضت إيرادات النشاط الفندقى والسياحي بنسبة (٦٦%) عن السنة السابقة إذ بلغت (٤٦٦٤٤٦٥٠) دينار (ستة وأربعون مليون وستمائة وأربعة وأربعون ألف وستمائة وخمسون دينار) بعد ان كانت في السنة السابقة (١٣٧٣٢٦٤٨٨) دينار (مائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وستة وعشرون ألف وأربعمائة وثمانية وثمانون دينار).

٣- انخفاض نسبة التشغيل الفعلي للفندق خلال السنة الى (٦%) من الطاقه المتاحة للأسرة وهي نسبة متدنية جداً بعد ان كانت في السنة السابقة (٣٢%) ولم تقم الشركة بأعداد خطة تشغيلية للفندق مما تعذر معه مقارنة التشغيل الفعلي مع المخطط إضافة الى انها لم تتمكن من تأهيل واعمار الطوابق الأربعة الأخرى في الفندق.

٤- لم يتم المصادقة على محضري اجتماع الهيئة العامة للسنتين (٢٠١١ و٢٠١٢) ومحاضر اجتماعات مجلس الإدارة للسنتين (٢٠١٢ و٢٠١٣) البالغ عددها (١٠ و٨) محضر على التوالي من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (٩٩) و(١١٦) من القانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٥- لم يتم اشعار مسجل الشركات بتجاوز رصيد حساب العجز المتراكم نسبة (٥٠%) من رأسمال الشركة حيث بلغ الرصيد (٢٥٦٠٦٨) ألف دينار (مائتان وستة وخمسون مليوناً وثمانية وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٦٨%) من رأس المال خلافاً للمادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٦- تأخرت الشركة في الدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ الصادرة بموجب تقررنا المرقم (٤٩٢٥/٤٢/٢٩/١٣) في ٢٠١٣/٢/٢٦ لغاية تاريخ ٢٠١٣/٧/٧ أي بعد مضي (١٣٠) يوم، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٧- لم يتم استحصال تأييد بالأسهم المستثمرة لدى شركتي (مدينة الشلالات السياحية والمدينة السياحية في سد الموصل) البالغ رصيدها (٢٥٦٣١٨) دينار (مائتان وستة وخمسون ألف وثلاثمائة وثمانية عشر دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١.

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

.... مع التقدير.

المحاسب القانوني

مقدام عصام يونس

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤ / ٣ / ٩

نسخة منه الى :

- شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة) / مكتب المدير المفوض / ترفق طياً تسخين من البيانات المالية لتوقيع احدهما واعادتها اليها، واعلامها بوقت انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الشيوال مع تسديد اجور التدقيق البالغة (٢) مليون دينار (مليون دينار) بموجب صك مصدق لأمر (ديوان الرقابة المالية الاتحادي) .. مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة التدقيق والمتابعة / يلففضل بالعلم .. مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الإدارية والمالية / قسم الحسابات / لتأييد اسقلام المنع .. رجاء.
- هيئة الرقابة المالية الرابعة / للمتابعة .. رجاء.

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

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

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 / ٢٨٨

التاريخ: ٨ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ

٩ / ١ / ٢٠١٤ م

(إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم)
صدق الله العظيم

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

م / البيانات المالية لشركة فندق آشور(مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ 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 الآتية:

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 بالإعداد 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) ذي العدد(٢٦) المؤرخ في ٢٦ / ١ / ٢٠١٤، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت 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 تسوية رصيد حساب الفائض المتراكم البالغ (٣٩١١٤٥٠٠) دينار (تسعة وثلاثون مليون ومائة وأربعة عشر ألف وخمسمائة دينار) المدور من السنة السابقة بإطفاء جزء من رصيد حساب العجز المتراكم استناداً الى الفقرة (ثالثاً) من محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٧/٧/٢٠١٣.

الملاحظات والتحفيزات :-

١- نشاط الشركة:

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٢٥٢٩٣١٤١) دينار (خمسـة وعشرون مليون ومائتان وثلاثة وتسعون ألف ومائة وواحد وأربعون دينار) مقابل فائض في السنة السابقة مقداره (٤١١٧٣١٥٨) دينار (واحد وأربعون مليون ومائة وثلاثة وسبعون ألف ومائة وثمانية وخمسون دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يلي: -

أ- بلغت إيرادات النشاط الجاري للسنة موضوع التقرير (٢١٤٩١٠) ألف دينار (مائتان وأربعة عشر مليون وتسعمائة وعشرة آلاف دينار) بانخفاض نسبته (٢٠%) عن السنة السابقة ويعود ذلك الى: -

أولاً: انخفضت إيرادات النشاط الفندقى والسياحى بنسبة (٦٦%) عن السنة السابقة اذ بلغت (٤٦٦٤٤٦٥٠) دينار (سنة وأربعون مليون وستمائة وأربعة وأربعون ألف وستمائة وخمسون دينار) بعد ان كانت في السنة السابقة (١٣٧٣٢٦٤٨٨) دينار (مائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وستة وعشرون ألف وأربعمائة وثمانية وثمانون دينار) .

ثانياً: بلغ مجموع الإيرادات المتحققـة عن ايجار الموجودات الثابتة والأراضي خلال السنة (١٦٨١٨٥٣٥٠) دينار (مائة وثمانية وستون مليون ومائة وخمسـة وثمانون ألف وثلاثمائة وخمسون دينار) بزيادة نسبتها (٢٨%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة بدلات الأيجار للمحلات التجارية بنسبة (١٧٥%) اضافة الى زيادة بدلات ايجار المخازن بنسبة (١٠%) وبهذا تمثل الأيجارات نسبة (٧٨%) من اجمالي إيرادات النشاط الجارى.

ب- زيادة المصروفات الاجمالية بنسبة (٨%) عن السنة السابقة وخاصة في فقرتي (الرواتب والاجور والمصروفات الأخرى) نتيجة زيادة مخصصات أعضاء مجلس إدارة ومنتسبى الشركة بموجب قرارات الهيئة العامة ومجلس الإدارة إضافة الى منح مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة بلغ مجموعها (١٥) مليون دينار (خمسـة عشر مليون دينار) استناداً الى قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٧/٧ حيث تم تبويبها على حساب مصروفات سنوات سابقة.

مما تقدم يتضح اعتماد الشركة على بدلات ايجار الموجودات الثابتة في تحقيق الإيرادات ومحدودية نشاطها السياحى الذي تأسست من اجله، وعليه نوصى بقيام مجلس الإدارة بدراسة أسباب انخفاض النشاط الفندقى والسياحى والعمل على معالجتها بالوسائل المتاحة لتحقيق اهداف الشركة وتطوير نشاطها وتحسين مركزها المالى.

٢- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية: -

أ- أظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية وجود انحرافات في بعض فقرات المصروفات والإيرادات لسنة ٢٠١٣ وكما مبين في الجدول ادناه: -

اسم الحساب	المبالغ المخططة ألف دينار	المبالغ الفعلية ألف دينار	الانحرافات ألف دينار	نسبة الانحراف %
<u>المصروفات</u>				
أدوات احتياطية	٧٠٠	١٠٤٣	٣٤٣	٤٩
القرطاسية	٣٥٠	٧٥٢	٤٠٢	١١٥
الكهرباء	٦٠٠	٨٣٥	٢٣٥	٣٩
خدمات مصرفية	٢٥٠	٣٦٥	١١٥	٤٦
إطفاء نفقات إيراده مؤجلة	٩٥٠٠	١٤٩٤٦	٥٤٤٦	٥٧
<u>الإيرادات</u>				
إيرادات فندقية وسياحة	٦١٠٠٠	٤٦٦٤٥	(١٤٣٥٥)	(٢٤)
إيجارات موجودات ثابتة	١٠٥٠٠٠	٩٧٥٩٢	(٧٤٠٨)	(٧)
إيجارات الأراضي	٦٥٠٠٠	٧٠٥٩٤	٥٥٩٤	٩

مما يتطلب الالتزام بالموازنة بالتخطيطية.

ب- استغلال الطاقات:

سبق وان قامت الشركة بتأهيل الطابق الاول من الفندق الذي يحتوي على (٢٥) غرفة تتضمن (٤٠) سرير وهي تمثل نسبة (١٩%) من الطاقة التصميمية البالغة (١٣٥) غرفة ولدينا بشأن ذلك ما يلي: -

أولاً: انخفاض نسبة التشغيل الفعلي خلال السنة الى (٦%) من الطاقة المتاحة للأسرة وهي نسبة متدنية جداً بعد ان كانت في السنة السابقة (٣٢%)، حيث لم تتمكن الشركة من تأهيل واعمار الطوابق الأربعة الأخرى في الفندق.

ثانياً: لم تقم الشركة بأعداد الخطة التشغيلية للفندق مما تعذر معه مقارنة التشغيل الفعلي مع المخطط.

نوصي بإعادة تأهيل الفندق والعمل على رفع نسبة التشغيل واعداد الخطة المطلوبة واتخاذ القرارات المناسبة لغرض النهوض بالنشاط السياحي.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

خلفاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا ماياتي: -

أ- لم يتم المصادقة على محضري اجتماع الهيئة العامة للسنتين (٢٠١١ و ٢٠١٢) خلفاً للمادة (٩٩)، كما لم يتم المصادقة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة للسنتين (٢٠١٢ و ٢٠١٣) البالغ عددها (٨ و ١٠) محضر على التوالي من قبل دائرة تسجيل الشركات خلفاً للمادة (١١٦)

مما يتطلب العمل على متابعة استحصال الموافقات الأصولية على محاضر اجتماعات الهيئة وقرارات مجلس الإدارة دون تأخير .

ب- تغيب العضو (يقظان نذير صالح) ممثل القطاع الخاص عن الحضور لـ (٣) جلسات متتالية وواحدة متفرقة ولم يتم اعتباره مستقبلاً خلافاً للمادة (١١٥) من القانون اعلاه وكما مبين ادناه :

رقم الجلسة	تاريخ الجلسة
١٦	٢٠١٣/٨/٦
استثنائية	٢٠١٣/١٠/١٢
١٨	٢٠١٣/١١/٧
استثنائية	٢٠١٣/١١/٩

نوصي بمراعاة تنفيذ المادة اعلاه في مثل هذه الحالة.

ج- عقدت الجلسة رقم (١٤) لمجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٦ واجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٧ في محافظة دهوك دون وجود مبررات لعدم عقد الاجتماعين في مقر الشركة خلافاً للمادة (١١٢- ثانياً) من القانون اعلاه والتي تنص على (ان تعقد اجتماعات مجلس الادارة في مركز الشركة او أي مكان اخر داخل العراق اذا تعذر عقد الاجتماع في مركز الإدارة) وان ذلك ادى الى تحمل الشركة اعباء اضافية عن مصاريف السفر والايفاد بلغت (٤٣٩٣) الف دينار (اربعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وتسعون الف دينار)، نوصي بالالتزام بالمادة اعلاه وعقد الاجتماعات في مركز الشركة ومراعاة الوضع المالي لها.

د- لم يتم اشعار مسجل الشركات بتجاوز رصيد حساب العجز المتراكم نسبة (٥٠%) من رأسمال الشركة حيث بلغ الرصيد (٢٥٦٠٦٨) الف دينار (مائتان وستة وخمسون مليون وثمانية وستون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٦٨%) من رأس المال خلافاً للمادة (٧٦- اولاً) من القانون اعلاه التي تتضمن (اذا بلغت خسائر الشركة ما يعادل او يتجاوز (٥٠%) من رأسمالها وجب عليها اشعار مسجل الشركات بذلك خلال ستين يوماً من تاريخ ثبوت هذه الخسائر في ميزانيتها العمومية) وبهذا الصدد تؤكد على ما جاء في تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (٤٩٢٥/٤٢/٢٩/١٣) في ٢٠١٣/٢/٢٦ الفقرة (٣-ج). نوصي بالالتزام بتطبيق المادة المذكورة.

هـ- تأخرت الشركة في الدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ الصادرة بموجب تقريرنا المرقم (٤٩٢٥/٤٢/٢٩/١٣) في ٢٠١٣/٢/٢٦ لغاية تاريخ ٢٠١٣/٧/٧ أي بعد مضي (١٣٠) يوم، خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي نصت على ان (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها). نوصي بالالتزام بالمدة المحددة.

وتم اشغال منصب المدير المفوض للشركة (أصالة او وكالة) من قبل عدة اشخاص خلال السنة بعضهم لا يملكون المؤهلات المناسبة في مجال النشاط السياحي وبما يخدم الشركة خلافا للمادة (١٢١-أولا) من القانون اعلاه المتضمنة قيام مجلس الادارة بتعيين مدير مفوض يمتلك المؤهلات المناسبة والكفاءة والخبرة في مجال السياحة وكما مبين ادناه :-

الاسم	المدة (من-الى)	الاختصاص
حسين ناظم حسن	٢٠١٣/٤/١٥ - ٢٠١٣/٧/١٤	متوسطة
محمود حامد سليمان	٢٠١٣/٧/١٥ - ٢٠١٣/١٢/٣١	تبلوم تربية

نوصي بمراعاة الشروط اعلاه عند تعيين المدير المفوض.

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ- عدم الدقة في احتساب قسط الاندثار السنوي لبعض الموجودات الثابتة المستغلة والمتوقفة عن العمل حيث ظهرت بعض الفروقات وكما مبين ادناه:

اسم الموجود	العدد الكلي	الكلفة دينار	الاندثار المحاسب دينار	الاندثار الصحيح دينار	الفرق دينار
مكيف هواء	٥٣	٥٦٠٩٨٨٩٥	٨٠٤٤٣٧٠	٩٦٣٢٠٧٥	(١٥٨٧٧٠٥)
تلفزيون (١٤) عقدة	٥٦	٩٩١٧٠٠٠	١٩٨٣٣٤٤	١٤٨٧٥٥٠	٤٩٥٧٩٤
ثلاجة (٣) قدم	٥٥	١٠٧٨٩٩٠٠	١٦١٨٩٩٠	١٦٦٧٥٣٠	(٤٨٥٤٠)

نوصي توخي الدقة في احتساب الاندثار السنوي ومعالجة الفروقات.

ب- وجود بعض الموجودات الثابتة المستهلكة والمتضررة منذ عدة سنوات مثبتة في سجل الموجودات الثابتة ومازالت الشركة مستمرة في احتساب اندثار سنوي عليها دون اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها وكما في الامثلة الاتية:

اسم المادة	العدد الكلي	الكلفة/ دينار
كاونتر خشب	٢	٥٠٠٠٠
اجهزة هواتف	٣٣	٣٨٤١٣٦
منضدة مكتب	١٠	٢٨٣٦٨
نوحات فنية متنوعة	٤٦	٣٢٦٢٨٣
رفوف ستيل	٢٠	٢٦٠١٣٣

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لشطبها واستبعادها من السجل المذكور وبيعها وفق الأصول. ج- من خلال مطابقة قوائم جرد المخازن كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مع بطاقات السيطرة المخزنية ظهر وجود فروقات (بالزيادة) بين ارصدة بعض المواد بموجب قوائم الجرد عن ارسدها بموجب البطاقات المخزنية وكما مبين ادناه: -

اسم المادة	الرصيد بموجب قوائم الجرد عدد	الرصيد بموجب البطاقة المخزنية عدد	الفروقات زيادة عدد
شرشف منام نفرين	٤٥	٢٦	١٩
وجه مخدة	٢٠	صفر	٢٠
شرشف مائدة	١٩	١٨	١
ريمونت سيلت	٣٩	٢٦	٣

نوصي بدراسة أسباب ظهور الزيادة والعمل على معالجتها.

٥- الاستثمارات:

أ- لم يتم استحصال تأييد بالأسهم المستثمرة لدى شركتي (مدينة الشلالات السياحية والمدينة السياحية في سد الموصل) البالغ كلفتها (٢٥٦٣١٨) دينار (مائتان وستة وخمسون الف وثلاثمائة وثمانية عشر دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١، نوصي باستحصال التأييد اللازم.

ب- عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة لإعادة تقييم الاستثمارات المالية للشركة استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وحسب اسعار الاسهم الصادرة بموجب نشرة سوق العراق للأوراق المالية ، نوصي بإعادة تقييم الاستثمارات وفق القاعدة المحاسبية اعلاه.

٦- المدينون والدائنون:

أ- ان رصيد حساب مدينون قطاع خاص البالغ (١١٨٤) ألف دينار (مليون ومائة واربعة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ يمثل اجور المبيت المثبتة بذمة أحد النزلاء في الفندق خلال السنة لم يتم تحصيلها لغاية تاريخه. نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد ذلك.

ب- من خلال دراستنا لرصيد حساب التأمينات المستلمة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ عن الأملاك المؤجرة للغير لاحظنا ما يلي: -

أولاً: بالرغم من زيادة بدلات اجارات المحلات التجارية العائدة للشركة بنسبة (١٧٥%) عن السنة السابقة استناداً الى الفقرة (٥) من قرار مجلس الإدارة رقم (١٠) في ٢٠١٢/١٢/٢٨ الا انه لم يتم استكمال التأمينات النهائية البالغة (٢٠%) من مبالغ العقود المبرمة مع المستأجرين خلافاً للبنود (٢) من تلك العقود.

ثانياً: لم يتم استلام التأمينات القانونية من المستأجرين بنسبة (٢٠%) من مبلغ العقد خلافاً للبنود اعلاه وكما يلي:

نوع العقار	الايجار السنوي/دينار	اسم المستأجر
ساحة وقوف السيارات	٦٠٠٠٠٠٠٠	قاسم يحيى فتحي
مخزن ١	٥٣٠٠٠٠٠	فارس حازم جرجيس
مخزن ٢	٥٦٠٠٠٠٠	محمود فاضل محمد
برج انترنيت	١٥٠٠٠٠٠٠	أمجد سعدي مهدي

مما تقدم نوصي باستلام كامل التأمينات القانونية ضماناً لحقوق الشركة.

ج- ان رصيد حساب دائنو توزيع الارباح البالغ (٣٢٧٧٧٠٠) دينار (ثلاثة ملايين ومائتان وسبعة وسبعون الف وسبعمئة دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ يمثل ارباح المساهمين الذين لم يراجعوا لاستلامها منذ سنة ١٩٩٢، كما بلغ عدد شهادات المساهمين غير المودعة لدى مركز الايداع للأوراق المالية (٤٤٣) شهادة من اصل (٧٤٠) شهادة وتمثل نسبة (٦٠%)، مما يتطلب قيام الشركة بالتحقق من شروط العضوية وحث المساهمين على ايداع الشهادات لدى مركز الايداع .

٧- نقدية بالصندوق ولدى المصارف:

أ- عدم تسليم المتحصلات النقدية من ايرادات الساحة الامامية يوميا من قبل مسؤول الساحة (بشار نجم إبراهيم) الى امانة الصندوق خلافاً لإجراءات الرقابة والسيطرة على النقد حيث يتم الاحتفاظ بالمبالغ لعدة ايام وكما في الأمثلة التالية :

الفترة (من-الى)	المبلغ/دينار	رقم وصل القبض وتاريخه
٢٠١٣/١/١٧-٢٠١٣/١/١٢	٢٥٠٠٠٠	٧٣ في ٢٠١٣/١/٢٠
٢٠١٣/١/٢٧-٢٠١٣/١/١٨	٣٧٥٠٠٠	٨٣ في ٢٠١٣/١/٢٩
٢٠١٣/٢/٧-٢٠١٣/١/٢٩	٣٧٥٠٠٠	٩٣ في ٢٠١٣/٢/١١
٢٠١٣/٣/١١-٢٠١٣/٣/٥	٢٥٠٠٠٠	١٢٢ في ٢٠١٣/٣/١٢
٢٠١٣/٤/٢٨-٢٠١٣/٤/١٧	٢٥٠٠٠٠	١٥٩ في ٢٠١٣/٥/٥
٢٠١٣/٩/١١-٢٠١٣/٩/٣	٣٧٥٠٠٠	٢٢٤ في ٢٠١٣/٩/١٦

نوصي بتسليم الإيرادات الى امين الصندوق أولاً بأول.

ب- تم استخدام النقد المتجمع لدى امين الصندوق البالغ (١١٩٥٤٤٧٢) دينار (أحد عشر مليون وتسعمائة وأربعة وخمسون ألف واربعمئة واثنان وسبعون دينار) للفترة من ٢٠١٣/٣/١١ لغاية ٢٠١٣/٣/٣١ في تغطية مصاريف الفندق بدلاً من ايداع المبلغ في الحساب الجاري واستخدام الصكوك في سحب المبالغ لتغطية المصاريف، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

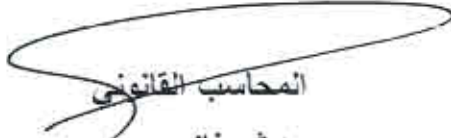
٨- المصروفات:

جرى منح طلاب معهد السياحة المتدربين في الفندق اجور تدريب بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠) دينار (مائة ألف دينار) شهرياً ونصف حصة من اجور الخدمة ونسبة من اجور اعلان المحلات التجارية خلال السنة لكل طالب دون وجود سند قانوني بذلك، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

٩- اصدر الديوان التقرير المرقم (٤٤٦٦) في ٩/٣/٢٠١٤ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه، واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.


المحاسب القانوني

هيثم غانم محمد

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٩/٣/٢٠١٤

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/١٢/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٧٥٢٦٨٨٢٩	٩٤٤٩٨٢١٠
٢	١١٨	النفقات الأيرادية المؤجلة	٧٩٢٢١٣٠٢	٩٤١٦٦٩٦٣
		مجموع الموجودات الثابتة	١٥٤٤٩٠١٣٠	١٨٨٦٦٥١٧٣
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٤١٩٣٠٨٩	٤٧٩٠٠٤٥
٣	١٥	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٥٦٣١٨	١٨٣٥٢
٥	١٦	المدفون	٦٦٥٤٠٠٠	—
٦	١٨	النقد	١٠٢٣١٤١٧٠	٨٩٨٢٤٢٢٣
		مجموع الموجودات المتداولة	١١٣٤١٧٥٧٧	٩٤٨٦٨٥٦
		مجموع الموجودات	٢٦٧٩٠٧٧٠٧	٢٨٣٥٣٢٧٥٩
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال المنفوع (رأس المال الاسمي)	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
٨	٢٢	الاحتياطيات	١١٢٠٢٥٢٨١	١٤١٩١٥٦٢٢
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٥٦٠٦٨٠٠٠)	(٢٦٩٨٨٩٢٥٩)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٣٢٣٢٥٨٠٧	٢٤٨٣٩٤٨٢٩
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١٠	٢٦	الدائون	٣٥٥٨١٩٠٠	٣٥١٣٨٩٣٠
		مجموع مصادر التمويل	٢٦٧٩٠٧٧٠٧	٢٨٣٥٣٢٧٥٩



شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
المدير المفوض السيد محمد حامد سليمان
وعد غانم حسين
٣٧٦٣٦٨٥٢٦
المؤرخ في ٨ / ٥ / ١٤٣٥ هـ
الموافق ٩ / ٢ / ٢٠١٤ م

بدر حمدان عبد الله
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٤٢٨/٤٢/٢٩/١٣

المحاسب القانوني
هيثم غانم محمد

رئيس هيئة وكالة
صبيحة امين حرجيس



م.ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٥	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٤٤٣١٦٢٥٠	٢٠٢١٥١١٣٨
		ينزل : كلفة النشاط الجاري		
١٧	٥	كلفة الإنتاج	٨١٩٥٣٠٤٥	٧٩٩٣١٣١٢
١٧	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٤٤٢٤٢٧٠٢	٤٣١٤٩٦٩٥
		صافي كلفة الإنتاج	١٢٦١٩٥٧٤٧	١٢٣٠٨١٠٠٧
١٤	٣٥	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٢٢٤٨٥٠٠	٣٣٤١٥٠٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٢٨٤٤٤٣٤٧	١٢٦٤٢٢٥٠٧
		فائض النشاط الجاري	١٥٨٧٢٠٠٣	٧٥٧٢٨٦٣١
١٧	٧	ينزل : كلفة الخدمات التسويقية	٦٦٧٧١٨١	٦٤٢٠٦٣٥
		فائض الإنتاج والمتاجرة	٩١٩٤٨٢٢	٦٩٣٠٧٩٩٦
		بضائف: فوائد وإيجارات الأراضي	٧٠٥٩٣٧٥٠	٦٦٤٥٢٤١٦
١٧	٨	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	٩٥٧٦٦٧٦٣	٩٤٤٣٩١٠٤
		(عجز) فائض العمليات الحارية (المرحلة الأولى)	(١٥٩٧٨١٩١)	٤١٣٢١٣٠٨
		تضائف : الإيرادات التحويلية والأخرى	٦٣٩١٣٠٠	٢٦٦٨٥٠
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى		
١٤		تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٧٠٦٣٥٠	٤١٥٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٥٠٠٠٠٠	
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٥٧٠٦٣٥٠	٤١٥٠٠٠
		صافي (العجز) الفائض المرحلة الثانية	(٢٥٢٩٣١٤١)	٤١١٧٣١٥٨
		الفائض موزع كما يلي :-		
		احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) بلسبة (٥%)		٢٠٥٨٦٥٨
		الفائض المتراكم		٣٩١١٤٥٠٠
		صافي (العجز) الفائض	(٢٥٢٩٣١٤١)	٤١١٧٣١٥٨

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
دولار المال ٣٧٦٢٦٨٥٢٦٠ دينار

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣	٢٠١٢
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٥	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٤٤٣١٦٢٥٠	٢٠٢١٥١١٣٨
١٥	٤٦٢	فوائد وإيجارات الأراضي	٧٠٥٩٣٧٥٠	٦٦٤٥٢٤١٦
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	١٠٧١٨٥٢٠١	٨٨٢٣٨٧٥٦
١٢	٣٢	المستلزمات المنعية	٤١١٩٦٦٠٦	٥٤٤٤٢٠١٠
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٦٧٨٣٧٠	٢٥٠٨٨١٩٣
١٤	٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٢٢٤٨٥٠٠	٣٣٤١٥٠٠
٢ و ١	٣٧	الإكديتات	٤٥٦٨٥١٦٢	٤٤٥٠٠٠٩٢
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠٨٩٤٣٥٢	١١٦٧١٧٩٥
			٢٣٠٨٨٨١٩١	٢٢٢٧٢٨٢٤٦
		(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١٦١٨١٧٨١٩١)	٤١٣٢١٣٠٨
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٦٣٩١٣٠٠	٢٦٦٨٥٠
١٤		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
		المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٧٠٦٢٥٠	٤١٥٠٠٠
		المصروفات الأخرى	١٥٠٠٠٠٠٠	—
			١٥٧٠٦٢٥٠	٤١٥٠٠٠
		صافي (العجز) الفائض المرحلة الثانية	(٢٥٢٩٣١٤١)	٤١١٧٣١٥٨

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
البريد ٣٧٣٦٨٥٢٦، دينار

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٣٩١٨٢٢٥٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٠٠٠٠		
٢٦	الدائنون	٢١٤٤٤٤٢٧٠		
			١٦٠٧٢٦٥٢٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	١٧٢٤٤٤١٧٢١		
٣٨	المصروفات التحويلية	١١٦٠٠٦٠٢		
٣٩	المصروفات الأخرى	١٥٠٠٠٠٠٠		
			(١٩٩٠٤٢٣٢٣)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			(٣٨٣١٥٨٠٣)
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من			
٤٦	إيرادات إيجارات الأراضي	٥٣٠٩٣٧٥٠		
			٥٣٠٩٣٧٥٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
١١	شراء الموجودات الثابتة	٢٢٨٦٠٠٠		
١٥	شراء الاستثمارات	٢٠٠٠		
			(٢٢٨٨٠٠٠)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			٥٠٨٠٥٧٥٠
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية (التشغيلية، الاستثمارية)			١٢٤٨٩٩٤٧
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٣/١/١			٨٩٨٢٤٢٢٣
	رصيد النقد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١			١٠٢٣١٤١٧٠

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
 د.س.المال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
	(١) الموارد	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٤٦٧٢٤٦٥٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٩٧٥٩١٦٠٠
	أجمالي الموارد	١٤٤٣١٦٢٥٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٤١١٩٠٦٠٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٢٤٧٢٨٧٠
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٢٢٤٨٥٠٠
	مجموع مستلزمات الإنتاج	٦٥٩١١٩٧٦
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٧٨٤٠٤٢٧٤
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٠٨٩٤٣٥٢
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٦٧٥٠٩٩٢٢

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٠٧١٨٥٢٠١
	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (١٨)	١٢١١٥٠٠
	إيجارات الأراضي (٤٦٢-٣٦٢)	(٧٠٥٩٣٧٥٠)
٣٧	الائتمانات	٤٥٦٨٥١٦٢
	عجز (العمليات الجارية)	(١٥٩٧٨١٩١)
	أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٦٧٥٠٩٩٢٢

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
رأسمال ٣٧٦٢٦٨٥٢٦٠ دينار

كشف رقم (١)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

المجموع	أثاث واجهزة مكاتب	عدد وقوالب	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦٨٦١٩٩٨٥	١٣٧١١٣٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	٤١٤٠٢٥١٤	٣٦١٠٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠١٣ / ١ / ١
٢٢٨٦٠٠٠	٢٢٨٦٠٠٠	—	—	—	—	الإضافات المشتركة
٢٧٠٩٠٥٩٨٥	١٣٩٣٩٩٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	٤١٤٠٢٥١٤	٣٦١٠٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
—	%(٢٥-٢٠)	%٢٠	%١٠	%(١٠-٣)	—	نسب الاندثار - قسط ثابت
١٧٤١٢١٧٧٥	١٠٢١٠٣٠٠٦	٦٣٧٢٣	٦٠٠٦٤٣٩٩	١١٨٩٠٦٤٧	—	الاندثارات
٣٠٧٣٩٥٠٠	٢٤٦٢٠٠٢٤	٢٩٣٠٠	٥٢٦٢١٢٦	٨٢٨٠٥٠	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣ / ١ / ١
(٩٢٢٤١١٩)	(٨٦٦٠٣٦٨)	—	(٥٦٣٧٥١)	—	—	تضاف : اندثارات الفترة
١٩٥٦٣٧١٥٦	١١٨٠٢٢٦٦٢	٩٣٠٢٣	٦٤٧٦٢٧٧٤	١٢٧١٨٦٩٧	—	ينزل : الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات / احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٧٥٢٦٨٨٢٩	٢١٣٣٦٧٣٦	٥٣٤٧٧	٢١٥٨٤٧٥٤	٢٨٦٨٣٨١٧	٣٦١٠٠٤٥	الرصيد كما في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
						القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١

(٢٢-٦)

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
إجمالي ٣٧٣٦٨٥٢٦ دينار

كشف رقم (٢)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١	إطفاء السنة الحالية	مجموع الإطفاء المتراكم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٨١٥٣٦٢٥	٨٠٤٧٣٥٠	١٠٦٢٧٥	٨١٥٣٦٢٥	—
١١٨٨	نفقات ايرادية مؤجلة	١٤٨٣٩٣٨٧٥	٥٤٣٣٣١٨٧	١٤٨٣٩٣٨٧	٦٩١٧٢٥٧٤	٧٩٢٢١٣٠١
	المجموع	١٥٦٥٤٧٥٠٠	٦٢٣٨٠٥٣٧	١٤٩٤٥٦٦٢	٧٧٣٢٦١٩٩	٧٩٢٢١٣٠١

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
أشغال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦ دينار

كشف رقم (٣)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الاجل كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

الجهة المستثمر بها ومكان التسجيل	كثفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم في ٢٠١٣/١٢/٣١	عدد الاسهم المضافة خلال السنة	عدد الاسهم في ٢٠١٣/١/١	طبيعة النشاط
شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)	٦٣١٨	دينار واحد	٣٠٠٠	* ٢٠٠٠	١٠٠٠	سياحي
شركة مدينة الشلالات السياحية (مساهمة مختلطة)	٢٥٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠	—	٢٥٠٠٠٠	سياحي
	٢٥٦٣١٨		٢٥٣٠٠٠	٢٠٠٠	٢٥١٠٠٠	المجموع

* تم اكتتاب (٢٠٠٠) سهم من قبل شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) خلال السنة.

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
الرأسمال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦ دينار

كشف رقم (٤)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	١٣٥١٨٧٣	١٣٥١٨٧٣
١٣١٢	مخزون البياضات والمفروشات	٩٠٤٨٩٨	٩٧٨٦٩٣
١٣١٣	مخزون ادوات المائدة	١١١٦٦٣٠	١٢٦٨٧٧١
١٣١٤	مخزون الاثاث والصيانة	٣٣٧٣٤٠١	٣٥٩٩٣٣٧
١٣٥	مخزون المتنوعات	٧٤٢٢٧١	١١١٣٢٩١
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٩	٩
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	٧٧٤٠٨	٧٧٤٠٨
١٣٥٥	مخزون تجهيزات العاملين	٨١٩٦٨٨	١١٩٠٧٠٨
	مجموع المخزون	٤١٩٣٠٨٩	٤٧٩٠٠٤٥

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٦١	المدينون التجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١١٨٤٠٠٠	—
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٥٤٧٠٠٠٠	—
	مجموع المدينون	٦٦٥٤٠٠٠	—

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
رأس المال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة)

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار		
—	—	١١٨٤٠٠٠	١١٨٤٠٠٠	مدينون قطاع خص
—	—	٥٤٧٠٠٠٠	٥٤٧٠٠٠٠	ايرادات مستحقة
—	—	٦٦٥٤٠٠٠	٦٦٥٤٠٠٠	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية

شركة فندق اشور
مساهمة مختلطة
رأسمال ٣٧٦٢٦٨٥٢٦٠ دينار

كشف رقم (٦)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف بالنفود كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	—	٩٠١٩٧٥٠
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	مصرف الرشيد/خالد بن الوليد(٣٨٨٤)	٤٤١٤٣٤	٤٤٦٤٣٤
	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار(٣٠٦١٨٦)	١٠١٨٧٢٧٣٦	٨٠٣٥٨٠٣٩
		١٠٢٣١٤١٧٠	٨٠٨٠٤٤٧٣
	مجموع النفود	١٠٢٣١٤١٧٠	٨٩٨٢٤٢٢٣

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢١١	رأس المال الأسمى		
	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي :		
	مساهمة القطاع العام	%٤٣	١٦١٨٣٨٤٦٦
	مساهمة القطاع الخاص	%٥٧	٢١٤٥٣٠٠٦٠
	المجموع	%١٠٠	٣٧٦٣٦٨٥٢٦

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
رأس المال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

كشف رقم (٨)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

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	
١٤١٩١٥٦٦٢	٣٩١١٤٥٠٠	٧٨٢٠٣١٩	٢٠٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠٠٥٤٠٧٥	٦٩٦٨٤٤٩١	الرصيد كما في ١/ ١/ ٢٠١٣
(٢٩٨٩٠٣٨١)	(٣٩١١٤٥٠٠)	—	—	—	—	—	٩٢٢٤١١٩	الحركة خلال السنة
١١٢٠٢٥٢٨١	—	٧٨٢٠٣١٩	٢٠٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠٠٥٤٠٧٥	٧٨٩٠٨٦١٠	الرصيد كما في ٣١/ ١٢/ ٢٠١٣

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
البريد ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

كشف رقم (٩)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم	٢٦٩٨٨٩٣٥٩	٢٦٩٨٨٩٣٥٩
	الرصيد كما في ١/١	٢٦٩٨٨٩٣٥٩	٢٦٩٨٨٩٣٥٩
	ينزل: الاطفاء خلال السنة	(٣٩١١٤٥٠٠)	—
	يضاف: عجز السنة الحالية	٢٥٢٩٣١٤١	—
	الرصيد كما في ١٢/٣١	٢٥٦.٦٨٠٠٠	٢٦٩٨٨٩٣٥٩

كشف (١٠)

كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٧٤٣٥٠٠	٢٩١٤٣٨٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٥٥٧٨٧٠٠	٥٥٧٨٧٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٢٤٧١٢٠٠٠	٢١٤٥٠٠٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	١١٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٧٠٠٠٠	١١٨١٥٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣١٥٦٠٧٠٠	٢٨٩٤٦٨٥٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠
	مجموع الدائنون	٣٥٥٨١٩٠٠	٣٥١٣٨٩٣٠

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
الرأسمال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة)

كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	ما قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
—	٧٤٣٥٠٠	—	٧٤٣٥٠٠	دائنو النشاط غير الجاري
٥٥٧٨٧٠٠	—	—	٥٥٧٨٧٠٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير
—	٢٤٧١٢٠٠٠	—	٢٤٧١٢٠٠٠	ايرادات مستلمة مقدما
—	١١٠٠٠٠٠	—	١١٠٠٠٠٠	مصاريف مستحقة
—	١٧٠٠٠٠	—	١٧٠٠٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
—	—	٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	دائنو توزيع الارباح
٥٥٧٨٧٠٠	٢٦٧٢٥٥٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	٣٥٥٨١٩٠٠	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

(٢٢-١٤)

شركة فندق اشور
مساهمة مختلطة
الرمال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦ دينار

كشف رقم (١١)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٥١٥٧٤٣٧١	٥٣٥١١٧٤٠
٣١٢١	أجور	٢٤٧٥٠٠٠	٨٥٩٦٦٦٧
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٧٢٢٨٣٣٣	—
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٢٣٦٥٩٤٩٨	١٣٤٤٩٠٧٢
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٩٩٣٥٠٠٠	٤٣٧٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٠٩٧٩٩٩٩	٧٢٦٨٢٢٧
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٠٥٨٥٢٢٠١	٨٧٢٠٠٧٠٦
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٣٣٣٠٠٠	١٠٣٨٠٥٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	١٠٧١٨٥٢٠١	٨٨٢٣٨٧٥٦
	مجموع الرواتب والأجور		

شركة فندق أشور
مساهمة مختلطة
إجمالي المال ٣٧٦٣٦٨٠٢٦ دينار

كشف رقم (١٢)

شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المائية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٣٤٨٥٧٥٠	٧٩٧٦١٥٠
٣٢١١	خامات المطعم		
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	—	١٧٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	١٠٦٠٠٠	١٩٨٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٣١٧٦٢٠٠٠	٣٧٥٩٩٠٠٠
		٣١٨٦٨٠٠٠	٣٧٨١٤٠٠٠
٣٢٣	ادوات احتياطية	١٠٤٢٨٩١	—
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٩٦٠٥٤٥	٢٧٦٠٠٥٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٧٥٢٠٢٠	٧٢٩٩١٠
		٢٧١٢٥٦٥	٣٤٨٩٩٦٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	٦٠٠٠	٢٦٥٦٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٢٤٦٠٠٠	١١٣١٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٨٣٥٤٠٠	٣٧٦٥٣٠٠
		٢٠٨١٤٠٠	٤٨٩٦٣٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٤١١٩٦٦٠٦	٥٤٤٤٢٠١٠

شركة فندق اشور
مساهمة مختلطة
الرسمال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

كشف رقم (١٣)

شركة فندق آشور (مساهمة مختطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	١٩٧٧٢٠٠	٤٦١١١٨٨
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	١٥٢٦٥٠٠	٣٨٠٣٥٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٢٠٢٥٧٥٠	١٩٣٥٢٥٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة ومكاتب	٥٥٢٩٤٥٠	١٠٣٤٩٩٣٨
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١١٠٥٥٠٠	٧٨٢٧٥٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٦٠٩٦٠٠	٦١٦١٥٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٣١٨١٩٠٠	٢٥٠٣٩٧٥
٣٣٣٣	ضيافة	٤٨٩٧٠٠٠	٣٩٠٢٨٧٥
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	١٢٠٥٥٠٠	٩٠٤٢٥٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١١٠٩٠٠٠	١٥٣٨٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٥٠٣٥٠٠٠	٢٩٨٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٢٠٨٥٠٠٠	١٣٥١٢٥٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٩٤٣٤٥٠٠	٦٧٧٣٥٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٨٠٥٠٠	٨٠٥٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٤٢٢٠٠٠	٣٣٧٠٠٠
٣٣٦٣	مكافأة لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥٠٠٠٠٠	٧٠٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٦٥٣٧٠	٢٧٦١٣٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٧٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٢٤٩٥٥٠	٣٦٣٢٥٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٣٨١٧٤٢٠	٤٠٦١٨٨٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٣٦٧٨٣٧٠	٢٥٠٨٨١٩٣

شركة فندق آشور
مساهمة مختطة
الرسمال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

كشف رقم (١٤)

شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة)

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع	٢٢٤٨٥٠٠	٣٣٤١٥٠٠
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	-	٢٢٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٠٨٩٤٣٥٢	١١٦٧١٦٩٥
٣٨٥	اعانات*	٧٠٦٢٥٠	٣٩٣٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	١١٦٠٠٦٠٢	١٢٠٨٦٦٩٥
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	١٥٠٠٠٠٠	-
	مجموع المصروفات الأخرى	١٥٠٠٠٠٠	-

*تمثل اعانات مالية ممنوحة لمنتسبي الشركة بموجب قرارات مجلس الإدارة.

شركة فندق اشور
مساهمة مختلطة
الرسمال ٣٧٦٢٦٨٥٢٦٠ دينار

كشف رقم (١٥)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٤٦٦٤٤٦٥٠	١٣٧٣٢٦٤٨٨
٤٢٤	إيرادات فندقه وسياحة	٨٠٠٠٠	-
٤٢٥	إيرادات متنوعة		
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٤٦٧٢٤٦٥٠	١٣٧٣٢٦٤٨٨
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٩٧٥٩١٦٠٠	٦٤٨٢٤٦٥٠
٤٦	القوائد وإيجارات الاراضي		
٤٦٢	إيجارات الاراضي	٧٠٥٩٣٧٥٠	٦٦٤٥٢٤١٦
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٢١٤٩١٠٠٠٠	٢٦٨٦٠٣٥٥٤
	موزع كما يلي		
	إيرادات المبيت	٤٢٣٠٢٧٥٠	١٢٩٠٤٠٠١٣
	إيراد الكافتريا	٣٤١٦٩٠٠	٦٣٧٣٩٧٥
	إيراد حجز القاعة	٩٢٥٠٠٠	١٩١٢٥٠٠
	إيجار موجودات ثابتة	٩٧٥٩١٦٠٠	٦٤٨٢٤٦٥٠
	إيرادات الساحة الخلفية	٦٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٧٦٠١٦٦
	إيرادات الساحة الأمامية	١٠٥٩٣٧٥٠	١١٦٩٢٢٥٠
	بيع تقادر	٨٠٠٠٠	-
		٢١٤٩١٠٠٠٠	٢٦٨٦٠٣٥٥٤

شركة فندق أشور
مساهمة مختلطة
رأسمال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشفا الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٩	الإيرادات الأخرى	٦٣٩١٣.٠	٢٥٧١٠.٠
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة*	—	٩٧٥.٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	٦٣٩١٣.٠	٢٦٦٨٥.٠
	مجموع الإيرادات الأخرى		

* يتضمن مبلغ (٥٥٧٠) الف دينار عن الدعوى التي تم حسمها لصالح الشركة عن تأهيل وأعمار الفندق و(٨٢١٣٠٠) دينار عن المبلغ المتبقي من اجور الكهرباء والتدقيق المستحقة للسنة السابقة.

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
رأس المال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦ دينار

كشف رقم (١٧)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الانتاج ٥	كلفة الخدمات الانتاجية ٦	كلفة الخدمات التسويقية ٧	كلفة الخدمات الادارية ٨	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٩٦٥٨٥٢٤	٢١٤٣٧٠٤٠	٤٨٢٣٣٣٤	٤١٢٦٦٣٠٣	١٠٧١٨٥٢٠١
٣٢	المستلزمات السلعية	١٥٢٤٢٧٤٤	٨٢٣٩٣٢١	١٨٥٣٨٤٧	١٥٨٦٠٦٩٤	٤١١٩٦٦٠٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٢٣٤٥٦٤	٤٩٧٢٤٥٧	—	٩٤٧١٣٤٩	٢٣٦٧٨٣٧٠
٣٧	الاندثارات	١٧٨١٧٢١٣	٩٥٩٣٨٨٤	—	١٨٢٧٤٠٦٥	٤٥٦٨٥١٦٢
٣٨٤	الضرائب والرسوم	—	—	—	١٠٨٩٤٣٥٢	١٠٨٩٤٣٥٢
	المجموع	٨١٩٥٣٠٤٥	٤٤٢٤٢٧٠٢	٦٦٧٧١٨١	٩٥٧٦٦٧٦٣	٢٢٨٦٣٩٦٩١

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
اسر المال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦٠ دينار

كشف رقم (١٨)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كساوي	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦١	٣٣٤١	دينار
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٠٠٠	—	٦٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	١٢٠٥٥٠٠	١٢٠٥٥٠٠
	المجموع	٦٠٠٠	١٢٠٥٥٠٠	١٢١١٥٠٠

شركة فندق آشور
مساهمة مختلطة
رأس المال ٣٧٦٢٦٨٥٢٦٠ دينار

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة رئيس واعضاء الهيئة العامة المحترمين

م/ تقرير اداري عن سنة ٢٠١٣ لشركة فندق اشور - مساهمة مختلطة

استنادا لاحكام المادتين (١٣٤ و ١١٧) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ندرج لكم ادناه
فعاليات الشركة ونتائج نشاطها بموجب البيانات الماليه في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

معلومات عامه:-

- ١- تأسست شركة فندق اشور في ١٩٨٩/١٠/٢١ برأسمال قدره ٦٠٠٠٠٠٠٠ سنة ملايين مدفوعة بالكامل موزعة الى سنة ملايين سهم وقد ازداد رأسمال الشركة للسنوات اللاحقة للتأسيس حتى اصبح (٣٧٦٣٦٨٥٢٦) ثلاثمائة وستة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانية وستون الف وخمسمائة وستة وعشرون ديناراً 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 (٢٢) موزعين كما يلي : المستويات الادارية (١١) والمستويات الفنية (١١) .

شركة فندق اشور
مساهمة مختلطة
الرسم لال ٣٧٦٣٦٨٥٢٦ دينار

الهيكل التنظيمي:-

- أ- الهيئة العامة .
- ب- مجلس الاداره .
- ج- اقسام ادارة الشركة وتشمل قسم الموارد البشرية والحسابات والمساهمين والطابعه والمخازن والاستقبال والتدبير والصيانة والكافتريا وغيرها .

اعضاء مجلس الادارة البالغ عددهم (٧) يتم تعيينهم من قبل الهيئة العامة وهم كما يلي:-

ت	الاسم	العنوان	عدد الاسهم
١-	وعد غانم حسين	رئيس مجلس الادارة/ قطاع خاص	٥٦٣٥٧٢
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	١١٠٠٠٠٠
٥-	حميد محمد محمود العبيدي	عضو مجلس ادارة/ قطاع خاص/ ممثل مصرف الموصل	٩٧٣٥٠
٦-	يقطان نذير صالح	عضو مجلس ادارة/ قطاع خاص	٢٠٠٠
٧-	عبدالله وعد غانم	عضو مجلس ادارة/ قطاع خاص / ممثل شركة طيبة الخير . يمتلك ايضا رصيد	١٦٠٠٠ ٢٥٠٠

لا يوجد قروض قدموها ولا يوجد مايشير من استلام قروض او سلف من الشركة ولا يوجد منفعه او مصلحة لهم ولذويهم الى حد الدرجة الثانية من كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع او الشراء وندرج لكم ادناه المساهمين الذين يملكون ٥% فاكثر من رأسمال الشركة

١- هيئة السياحه

٢- تحسين علي حسين

المؤشرات العامه:-

نسبة التشغيل لعام /٢٠١٢ هي ٣٢% ونسبة التشغيل لعام /٢٠١٣ هي ٦% من الطاقه المتاحة

بلغت الخسائر المتراكمه لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ (٢٥٦٠٦٨٠٠٠) دينار علما بانّه تم اطفاء جزء من الخسائر المتراكمه في حساب الفائض المتراكم وبمبلغ (٣٩١١٤٥٠٠) دينار .

لا يوجد مبالغ تم صرفها على البحث والتطوير خلال السنه .

المؤشرات الماليه في اداء المنشأة مقارنة مع السنه السابقه :

ت		
١-	الايرادات في عام ٢٠١٢	الايرادات في عام ٢٠١٣
	المبلغ	المبلغ
	٢٦٨٦٠٣٥٥٤ ايرادات النشاط الجاري	٢١٤٩١٠٠٠٠+ ايرادات النشاط الجاري
	٢٦٦٨٥٠ ايرادات تحويلية اخرى	٦٣٩١٣٠٠ ايرادات تحويلية والاخرى =
	٢٦٨٨٧٠٤٠٤ المجموع	٢٢١٣٠١٣٠٠ المجموع
٢-	المصروفات في عام ٢٠١٢	المصروفات في عام ٢٠١٣
	المبلغ	المبلغ
	٢٢٧٢٨٢٢٤٦ المصروفات الجارية	٢٣٠٨٨٨١٩١+ المصروفات الجارية
	٤١٥٠٠٠ المصروفات التحويلية الاخرى	١٥٧٠٦٢٥٠ المصروفات تحويلية والاخرى
	٢٢٧٦٩٧٢٤٦ المجموع	٢٤٦٥٩٤٤٤١ المجموع
٣-	الفائض المتراكم في عام ٢٠١٢	الخسارة في عام ٢٠١٣
	٤١١٧٣١٥٨	(٢٥٢٩٣١٤١)

ادناه تفاصيل الاحتياطات ومبالغها :

شركة فندق اشور
مساهمة مختلطة
رأسمال ٣٧٢٦٨٥٢٦٠ دينار

رقم الحساب	المبلغ بالدينار	اسم الحساب
٢٢٢	(٢٠٥٨٦٥٨)	احتياطي عام
٢٢٣	(٧٨٢٠٣١٩)	احتياطات متنوعة
٢٢١٩	(١٣١٨٣١١٩)	احتياطي استبدال عملة اجنبية
٢٢١٢	(٧٨٩٠٨٦١٠)	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٢١٣	(١٠٠٥٤٠٧٥)	احتياطي المكاسب الرأسمالية
٢٢١٧	(٥٠٠)	احتياطي اسهم مجانية
	(١١٢٠٢٥٢٨١)	المجموع

المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

١- تم عقد ١١ اجتماع لمجلس الادارة خلال عام ٢٠١٣ على الشكل التالي :-

اجتماعات دوريه عدد(٨) واجتماعات استثنائية عدد (٣)

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

معلومات ومؤشرات اضافيه :-

المبالغ التي صرفت لاغراض الدعاية والاعلان والسفر والضيافة :

١١.٥٥٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٥.٣٥٠٠٠	مصاريف السفر والايقاد
٣١٨١٩٠٠	مصاريف الضيافة
٧.٦٢٥٠	اعات

العقود التي ابرمتها الشركة :-

١- انتهت عقود ايجار المحلات في ٢٠١٣/١/١. وتم تجديدها بزيادة قدرها ١٧٥% من اصل الايجار القديم ولمدة ثلاث سنوات

٢- تم ايجار مخزن بمبلغ (٦١٦٠٠٠٠) ستة ملايين ومائة وستون الف دينار لاغيرها للسيد محمود فاضل محمود.

٣- تم ايجار المخزن الثاني بمبلغ (٥٨٣٠٠٠٠) خمسة ملايين وثمانمائة ووثلاثون دينار لاغيرها للسيد فارس حازم جرجيس .

٤- تم تجديد عقد نصب برج في سطح الشركة بموجب عقد لمدة ٦ اشهر اخرى مع السيد امجد سعدي مهدي وبمبلغ (١٨٠٠٠٠٠٠) ثمانية عشر مليون من ٢٠١٣/٣/١ ولغاية ٢٠١٤/٢/٢٨ .

٥- تم تجديد عقد ايجار الساحة الخلفية بمبلغ (٦٠٠٠٠٠٠٠) ستون مليون دينار ولمدة سنة للفترة من ٢٠١٣/٤/١٥ ولغاية ٢٠١٤/٤/١٥

٦- ان عقد شركتنا مع مصرف الموصل للتنمية والاستثمار ساري المفعول لمدة ثلاث سنوات وبمبلغ قدره (١٨٠٠٠٠٠٠) ثمانية عشر مليون دينار تنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ .

السياسات المحاسبية :-

١- تم الاعتماد على النظام المحاسبي الموحد في اعداد البيانات الماليه والسجلات .

٢- تم الاعتماد على تقييم الموجودات المخزنيه بالكلفه اوبسعر البيع ايهما اقل وفق القواعد المحاسبية

رقم(٥) الصادره من مجلس المعايير المحاسبية والرقابيه في العراق .


٣- تم اعتماد نسب الاندثارات وفق نظام الاندثارات رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ .


شركة فندق اشور
مساهمة مختلطة
الرمال ٣٧٦٢٦٨٥٢٦٠ دينار

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 وتحملنا اعباء مالية عند شراءها وبما ان الشركة هي ممولة ذاتيا وان ايراداتها لاتسد مصروفاتها ترتب عجز في ميزانياتها للسنوات السابقة وادى الى عدم امكانية اعمار الطابق الثاني وكذلك الطوابق الاخرى علما ان البناية 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 اعفاننا منها كما ان الظروف الامنيه التي تمر بها المحافظه جعل نسبة التشغيل والتسكين لاتزيد عن ٦% .




محمد حامد سليمان
المدير المفوض وكالة


بدر حمدان عبدالله
مدير الحسابات

شركة فندق اشور
مساهمة مختلطة
الرمال ٣١٠٣٦١٩٢٦٠