

شركة فندق بابل
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢٢-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة
٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
٥	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٧	٢- الاستثمارات المالية
٨	٣- المخزون
٩	٤- المدينون
١٠	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١١	٥- النقود
١٢	٦- رأس المال
١٣	٧- الاحتياطيات
١٤	٨- العجز المتراكم
١٥	٩- الدائون
١٦	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
١٧	١٠- الرواتب والأجور
١٨	١١- المستلزمات السلعية
١٩	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢١	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٥- الإيرادات الأخرى
٢٣	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٤	١٧- المزايا العينية
٢٥	١٨- احتساب الضريبة
٢٦	١٩- الحسابات المتقابلة المدينة والدائنة
٩-١	- تقرير الإدارة



جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٢٩/٨/٤٨ / ٧٨٤٩
التاريخ : ٧/١٦/١٤٣٦ هـ
١٦/٤/٢٠١٥ م



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }
صدق الله العظيم

(بحسبنا والحشد الشعبي وقوات البشمركة
العراق الفوی وامضی)

إلى/السادة مساهمي شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في
٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (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 إعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٦٧) المؤرخ في ٢٢/٢/٢٠١٥، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- تم انتخاب مجلس إدارة جديد يتكون من (٥) اعضاء اصليين ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي اسهم لما لا يقل عن الفی سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٩/١/٢٠١٤ وعضوان اصليان واحتياط من قطاع الدولة تم تعيينهم بموجب الامر الوزاري

المرقم (٢٤٤) في ٢٠١٤/٤/٩ الموافق بكتاب وزارة السياحة والاثار العدد (٧٣٣١) في ٢٠١٤/٥/٤ استناداً الى المادة (١٠٣- اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

٤- تمثل الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات طويلة الاجل والبالغة (٣٦٤٣) الف دينار (ثلاثة ملايين وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) مساهمة الشركة في اكتتاب جديد في رأس مال المصرف التجاري العراقي ونسبة (٢١,٤٢٨%) من قيمة اسهمها البالغة (١٧) مليون سهم وبقيمة اسمية (١) دينار (دينار لكل سهم) خلال سنة ٢٠١٢ وقد اكتملت الاجراءات خلال سنة/٢٠١٤.

٥- قامت الشركة بأ إنشاء وديعة ثابتة بمبلغ (١٠٠) الف دولار (مائة الف دولار) ما يعادل (١١٦٦٠٠) الف دينار (مائة وستة عشر مليون وستمائة الف دينار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار لكل دولار لدى مصرف الشمال لمدة سنة كاملة للفترة من ٢٠١٤/٥/٢٨ ولغاية ٢٠١٥/٥/٢٨ بموجب صك الوديعة المرقم (١٠٤) في ٢٠١٤/٥/٢٨ بنسبة فائدة (٥%) .

٦- قامت الشركة بأ إنشاء حساب التوفير لدى مصرف الشمال بالعملة الاجنبية (دولار) بنسبة فائدة (٤%) برقم حساب (٠٠١١٠٢) في ٢٠١٤/٦/١٥ .

٧- تعتمد الشركة على نشرة اسعار العملة الاجنبية مقابل الدينار العراقي الصادرة عن البنك المركزي العراقي في تقييم المعاملات المالية المتحققة بالعملة الاجنبية خلال السنة لغرض تسجيلها بالدينار العراقي في السجلات المالية.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بموجب كتابها المرقم (٦٧) في ٢٠١٥/٢/٢٢ خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ الذي ألزم بتقديم الحسابات الختامية للسنة موضوع التقرير في موعد اقصاه ٢٠١٥/١/٣١، نوصي الالتزام بما ورد بالتعميم اعلاه.

ب- قامت الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة بموجب كتابها المذكور اعلاه الا انه لم يتم اعداده وفق القاعدة الخاسية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق والقوائم المالية للنظام الخاسي الموحد لسنة ٢٠١١ ولدينا بصددها الاتحادي
الاتي :-



أولاً- لم تقم الشركة بمسك سجلات بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير واللازمة لأعداد هذا الكشف ويسهل مهمة متابعة المبالغ المثبتة فيه والتحقق من صحتها.

ثانياً- أن النقص الحاصل في رصيد حسابي المخزون والدائون خلال السنة لا تمثل حركة نقدية حيث ان النقص في المخزون يمثل تسوية قيادية للمواد المحولة الى المستثمر والنقص في رصيد حساب الدائون عبارة عن تسوية قيادية عن صرف الرواتب والاجور للموظفين وتنزيلها من حساب دائنو النشاط غير الجاري- وزارة الخارجية أستانداً الى محضر الاتفاق المبرم بين الطرفين في سنة/٢٠١٠.

ثالثاً- ان النقد المستلم من الاستثمارات البالغ (٢٣٣٢٠٠) الف دينار (مئتان وثلاثة وثلاثون مليون ومائتان الف دينار) يمثل مبالغ مستلمة من المستثمر بلغت (٢٠٠) الف دولار (مائتي الف دولار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار لكل دولار تم تويبها على حساب ايرادات مستلمة مقدماً وتم فتح وديعة ثابتة وحساب توفير بها.

رابعاً - الزيادة في حساب المدينين بلغت (١٥٠٨١٩) الف دينار (مائة وخمسون مليون وثمانمائة وتسعة عشر الف دينار) وتم تثبيتها خطأ في الكشف بمبلغ (١٣١٨٤٢) الف دينار (مائة وواحد وثلاثين مليون وثمانمائة واثنين وأربعين الف دينار) وأن الزيادة الحاصلة عبارة عن تسويات قيادية لتحميل المستثمر مبالغ المحولة اليه من الموجودات الثابتة والمخازن المذكورة في أعلاه ولم يتم استلام مبالغها نقداً .

خامساً - أن المبلغ المدفوع الظاهر ضمن التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية البالغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسون مليون دينار) عن سحب مبلغ من الحساب الجاري في مصرف الشمال لتعزيز الرصيد في حساب مصرف الاقتصاد .

نوصي بتنظيم السجلات بما يمكن من تهيئة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة/١٩٩٧ والنظام المحاسبي الموحد .

ج- كشف الاستثمارات المالية المرافق مع البيانات المالية لا يظهر تفاصيل نسب الفائدة المتحققة من الاستثمارات القصيرة الاجل خلافاً للنظام المحاسبي الموحد بهذا الشأن، نوصي بتضمين الكشف أعلاه بتفاصيل نسب الفائدة المتحقق مستقبلاً.



د- وجود خطأ في تثبيت اسم حساب احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة / ٢٢١٢ حيث تم تثبيته خطأ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ضمن كشف الاحتياطيات المرفق مع البيانات المالية خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد للشركات رقم (١) لسنة/١٩٩٨، نوصي بتوخي الدقة والالتزام بالتعليمات.

٢- تقرير مجلس الإدارة:

نؤكد ملاحظتنا للسنة السابقة من خلو تقرير الإدارة من المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير وطبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وكما موضح ادناه:

أ - عدم قيام الشركة بتثبيت كشف بأعداد العاملين (الملاك المصدق من قبل مجلس إدارة الشركة) والملاك الفعلي حسب المستويات الادارية والفنية حيث جرى الإشارة الى أعداد العاملين الفعلي وبشكل إجمالي.

ب- الهيكل التنظيمي للشركة.

ج - الخطط والسياسات لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.

د- بيان اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.

هـ- اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل ، وأي مساهمات أخرى.

و- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا ، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.

ز- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات أو نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني، أو توفير أو تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها.

ح- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، والإجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان أسبابها.

نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

٣- نشاط الشركة :

أ- حملة إعمار الفندق :

اولاً- تم توقيع محضر اتفاق في (٢٥/٧/٢٠١٠) بين وزارة الخارجية -اللجنة التحضيرية لمؤتمر

القمة العربية ومجلس إدارة الشركة وقامت وزارة الخارجية بتأهيل الفندق بالاتفاق مع مقاولين

ولحين انعقاد مؤتمر القمة العربية نهاية شهر اذار/ ٢٠١٢ وقد كانت نسبة الانجاز في حينها

(٤٨, ٨٣%) حسب تقرير دائرة المهندس المقيم ولم يكن الاعمار والتأهيل بالمستوى

المطلوب والفندق لم يكتمل بالرغم من تجاوزهم المدة المقررة وطيلة هذه الفترة تعتبر خسارة



على الفندق تتحملها وزارة الخارجية والمقاول، وقد تعاقدت الشركة مع شركة الالباء الاستثمار الفندق واعادة تأهيله بمستوى خمس نجوم وحصلت موافقة وزارة الخارجية - اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بموجب كتابها ذي العدد (٢٢/قمة/٢٩١) في (٢٢/٥/٢٠١٣) على قيام شركة الالباء (الشركة المستثمرة للفندق) بإكمال باقي الاعمال وانجاز كافة الملاحظات والنواقص الواردة في تقرير دائرة المهندس المقيم على ان لا يتجاوز الصرف مبلغ (٢) مليون دولار (مليونان دولار) تسدد الى شركة ارباب للمقاولات (الشركة المؤهلة) بعد الانجاز ، وان تقوم بدورها بتسديدها الى مجلس ادارة الشركة او الى الشركة المستثمرة للفندق.

ثانياً- لم يتم استلام أي مبلغ ولغاية إعداد التقرير عن إيرادات اشغال الفندق خلافاً للفقرة (ثانياً- أ) من المحضر المشار إليه أعلاه والتي نصت { تتحمل اللجنة التحضيرية نسبة (٢٥%) من كلفة التأهيل مع قيامها بتسديد أجور إشغال الفندق بنسبة (١٠٠%) للغرف بشكل شهري ومنتظم لمدة تسعة أشهر كاملة من ٢٦/٨/٢٠١٠ ولغاية ٢٦/٥/٢٠١١} بالرغم من قيام الشركة بتوجيه عدة كتب الى اللجنة التحضيرية للمطالبة بتلك الأجور وكان اخرها الكتاب المرقم (٢٦٠) في ٢٢/٥/٢٠١٤ والذي اشار الى الاضرار المادية والمعنوية التي لحقت بالفندق جراء التأخير في انجاز اعمال التأهيل الذي أدى بدوره الى تعطيل النشاط السياحي للفندق والذي اثر على عدم تمكن الشركة من الايفاء بالتزاماتها مع دوائر الدولة وطالبتها بحجز المبالغ المتبقية لشركة ارباب للتجارة والمقاولات والتعويض عن الاضرار التي لحقت بالشركة.

ثالثاً- أجابت وزارة الخارجية على كتاب الشركة اعلاه بكتابها المرقم ٢٢/قمة/١٦١ في ١١/٦/٢٠١٤ بالاتي:

- (١) سيتم صرف المبالغ من المقاول لصالح الشركة عن أجور الماء والكهرباء والكاز والواردة ضمن توصيات محضر التصفية النهائية للفندق الفقرة (٣) منه حال المصادقة على امر التغيير رقم (١).
- (٢) ان حجز اي مبالغ يستوجب قرار من المحكمة او موافقة من الشركة المنفذة.
- (٣) قام المقاول بتأييد مستحقات ذاتية من المقاولين الثانويين ولم يتطرق الى اي مبالغ لصالح الفندق.

ولما ورد اعلاه قرر مجلس إدارة الشركة بموجب الجلسة السابعة المنعقدة بتاريخ ١٤/١٢/٢٠١٤ بتكليف المشاور القانوني بأقامة دعوى قضائية على وزارة الخارجية لاستحصال ايراد اشغال الفندق عن فترة التأهيل والبالغة (٥٢٩٢٠٠٠٠) دولار (اثنان وخمسون مليون وتسعمائة وعشرون ألف دولار) استناداً الى كتاب الشركة المرقم (٤٣٣) في ١٩/١١/٢٠١٣ الموجه الى وزارة الخارجية-اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية مستندين بذلك الى العقد والاتفاقات المبرمة مع وزارة الخارجية بهذا الخصوص علماً انه تم احتساب ايراد تسكين فقط دون ايراد مرافق الفندق الاخرى.



رابعاً- تم تنظيم محضر التسوية النهائية لمستحقات شركة أراب للتجارة والمقاولات العامة لمشروع تأهيل فندق بابل استناداً الى الأمر الوزاري المرقم ٢٢/قمة/١٥ في ٢٨/١/٢٠١٤ بموجب كتاب وزارة الخارجية - الدائرة الهندسية والفنية العدد (٢٢/قمة/١٢٠) في ٢١/٤/٢٠١٤ والذي تضمن الفقرات التالية :

(١) أستلام الاعمال المنفذة من قبل المقاول وبشكل نهائي وصرف باقي مستحقاته البالغة (٢٠٨٤٢٨٠) دولار (مليونان واربعة وثمانون الف ومائتان وثمانون دولار) بشرط قيامه بتسديد كافة الديون عليه من المقاولين والشركات والجهات العراقية الاخرى والواردة بموجب كشف الدائنين للمشروع واكمال باقي اجراءات التحاسب الضريبي وباقي الاجراءات الاخرى بموجب التعليمات.

(٢) حجز المبلغ المتبقي لغرض انجاز النواقص المتبقية من قبل المستثمر والبالغ (١٤٨٠) الف دولار (مليون واربعمائة وثمانون الف دولار) كأمانات ولحين انجازه النواقص التي تخص عقد المقاول الرئيسي كافة وتأييد ذلك من قبل ادارة الفندق ويطلق المبلغ الى شركة أراب للتجارة والمقاولات لغرض دفع مستحقات المستثمر وفق الاتفاقية بين المقاول والمستثمر والمصادق عليها من قبل وزارة الخارجية بموجب كتابها المرقم (٢٢/قمة/٢٩٤) في ٢٣/٥/٢٠١٣ علماً أنه تم الاتفاق مع الشركة المستثمرة بأكمال النواقص على أن لا تتجاوز (٢) مليون دولار (مليون دولار).

(٣) تحويل المبالغ المطروحة من المقاول عن أجور الماء والكهرباء والكاز والحراسات والبالغة (١٦١٩٥١) دولار (مائة وواحد وستون الف وتسعمائة وواحد وخمسون دولار) الى ادارة الفندق أي ما يعادل (١٨٨٨٣) الف دينار بسعر صرف (١١٦٦) دينار لكل دولار علماً أن الشركة قامت بتثبيت مبلغ (١٥٠٥٠٨) الف دينار (مائة وخمسون مليون وخمسمائة وثمانية الف دينار) على أجور الكهرباء والكاز وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ١٩/٣/٢٠١٥ انه (لم يتم تثبيت كامل المبلغ المستحق وسيتم تسوية أجمالي المبالغ عند التسليم والاستلام).

(٤) يعتبر هذا المحضر محضر تسوية وتصفية لأعمال شركة اراب للتجارة والمقاولات لمشروع تأهيل فندق بابل .

(٥) يتعهد المقاول ومجلس ادارة الفندق بعدم تقديم اي مطالبات الى (وزارة الخارجية، اللجنة التحضيرية، المهندس المقيم او الاستشاري ، او اي جهة عراقية اخرى) فيما يخص هذا العقد عن مبالغ او مستحقات او اعمال بعد تاريخ هذا المحضر.

(٦) تصفية حسابات دائرة المهندس المقيم والاستشاري المحلي والاستشاري الدولي بموجب التسوية النهائية للمقاول الرئيسي .



خامساً- جرى افتتاح الفندق (التشغيل التجريبي) في ٢٧/٩/٢٠١٤ من قبل شركة الأباء للخدمات السياحية والفندقية (الشركة المستثمرة) وان هذا الانجاز الذي تحقق في الفندق رفع من مستوى الفندق الذي اصبح يضاهي مستوى الفنادق العالمية، مما أدى الى ارتفاع سعر السهم في سوق العراق للأوراق المالية .

سادساً- قامت الشركة بتوجيه كتاب الى وزارة الخارجية -اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية نظراً لإنجاز اعمال الاعمار والتأهيل لفندق بابل من قبل شركة الأباء للخدمات السياحية والفندقية (الشركة المستثمرة) استناداً للعقد المبرم مع شركة اراب للتجارة والمقاولات بموجب كتابها المرقم (٢) في ٢٠١٥/١/٤ للإيعاز الى اللجان المختصة لتسليم الفندق الى مجلس إدارة الشركة على ان تتضمن عملية التسليم ما يلي:

(١) جداول كميات ومواصفات فنية ومخططات لواقع الحال وحسب العقد.

(٢) الالتزام بالعقد المبرم بين الوزارة والشركة المنفذة (أراب للتجارة والمقاولات).

(٣) تطبيق الشروط القياسية الهندسية ومواصفات الخاصة لكل عمل منفذ او كل جهاز او آلة او معدات وحسب ما تم التعاقد عليه.

(٤) نتائج الفحوصات الهندسية والفنية بكافة انواعها واختصاصاتها.

(٥) نتائج تشغيل المنظومات والاجهزة والمعدات والشبكات.

(٦) ضمان مستحقات شركة الأباء للخدمات السياحية والفندقية البالغة (٢٥٥٠) الف دولار (مليونان وخمسمائة وخمسون الف دولار) وحسب الكلفة التخمينية المحددة من قبل دائرة المهندس المقيم.

(٧) تثبيت مستحقات الشركة المترتبة على شركة أراب (الشركة المستثمرة) والبالغة (١٦١٥٩١) دولار (مائة وواحد وستون الف وخمسمائة وواحد وتسعون دولار).

(٨) تزويد الشركة بشهادة المنشأ لجميع المواد والآلات والاجهزة المستخدمة في عملية الاعمار والتأهيل.

ب- عقد استثمار الفندق :-

أولاً - قامت إدارة الفندق بالتعاقد مع شركة الاباء للخدمات السياحية والفندقية /أردنية الجنسية وشريكها شركة (WARWICK) فرنسية الجنسية لإستثمار الفندق لمدة (٢٥) سنة من تاريخ أستلام الفندق في (١/١٠/٢٠١٤) بمبلغ (٤٢٥٠٠٠٠٠) الف دولار (اربعة مليون ومائتان وخمسون الف دولار) سنوياً يزداد حسب النسب الموضحة في الجدول ادناه:

السنة	البذل السنوي /دولار امريكي
السنة الاولى الى السنة الثانية /لكل سنة	٤٢٥٠٠٠٠
السنة الثالثة الى الخامسة /لكل سنة	٤٦٧٥٠٠٠
السنة السادسة الى العاشرة/لكل سنة	٥٣٧٥٠٠٠
السنة الحادي عشر الى الخامسة عشر /لكل سنة	٦٣٠٠٠٠٠
السنة السادسة عشر الى الخامسة والعشرون /لكل سنة	٨٠٠٠٠٠٠

وقد تضمن العقد على ان تلتزم شركة الاباء (الشركة المستثمرة) بالاتي:

- (١) استثمار وادارة وتشغيل والاشراف على كافة الاقسام في الفندق وفق احدث الطرق العالمية وبمستوى فندق خمس نجوم ولغرض قيامها بتنفيذ التزاماتها المتعلقة بإدارة الفندق وتأهيل مستلزمات الفندق فإنه يحق لها توكيل **WARWICK INTERNATIONAL HOTELS** لإدارة الفندق وتحمل كلفة التأهيل الاضافية المتعلقة بالفندق .
- (٢) استثمار وأدارة الفندق وفقاً للقوانين والانظمة واللوائح النافذة في العراق ومنها السلامة البيئية ونظم السيطرة النوعية المعمول بها وفق قانون الاستثمار رقم (١٦) لسنة ٢٠٠٦ وتعديلاته .
- (٣) التعاقد مع شركة امنية لحفظ وسلامة الفندق وتوفير الاجهزة والمعدات المطلوبة من اجهزة فحص لتوفير الامان لزبائن الفندق والعاملين فيه .
- (٤) تجديد الاثاث في الفندق كل اربع سنوات بما يتناسب مع التطور في العمل الفندقية وحسب الموديلات الحديثة ويقدم قائمة بالاضافات التي سيجريها على تطوير الفندق.
- (٥) عدم التنازل عن هذا العقد للغير وبعدم التصرف بالفندق بأي شكل من الاشكال سواء البيع او التأجير او الرهن او التنازل عن استثماره الى الغير او بأي تصرف آخر من هذا القبيل دون موافقة الشركة.
- (٦) إجراء الصيانة الدورية لكافة مرافق وموجودات ومعدات وادوات الفندق كما يلتزم القيام بعمليات التحسين والاعمار للفندق بشكل دوري ومستمر طيلة مدة هذا العقد.
- (٧) أستغلال وأستخدام الفندق للغرض المخصص له وفق القوانين السارية والنافذة داخل العراق وحسب التعليمات الصادرة من الجهات المختصة.
- (٨) إعادة الفندق للشركة وتسليمه من قبل لجنة مشتركة بحالة ومستوى فندق خمسة نجوم عند إنقضاء مدة الاستثمار وتسليم الفندق وموجوداته الكاملة خالية من الشواغل الاخرى.





أولاً - إنخفاض الإيرادات الجارية بمبلغ (٧٥٦٤٦) ألف دينار (خمسة وسبعين مليوناً وستمائة وستة واربعين الف دينار) وبنسبة (٣٨%) عن السنة السابقة بسبب عدم تجديد عقد شركة النخيل للاتصالات .

ثانياً- إنخفاض الفوائد وايجار الاراضي بمبلغ (١٨٢١٠) ألف دينار(ثمانية عشر مليون ومائتين وعشرة الاف دينار) وبنسبة(٣٨%) عن السنة السابقة وذلك بسبب كسر وديعتين في مصرف الاقتصاد خلال سنة/٢٠١٣ وفتح ودیعة ثابتة خلال السنة في مصرف الشمال ولم يتم اجراء قيد أثبات للفوائد المستحقة خلال الفترة من ٦/٣٠ / لغاية ٣١/١٢/٢٠١٤ .

ثالثاً - ارتفاع الرواتب والاجور بمبلغ (٩٥٩٠) ألف دينار (تسعة ملايين وخمسمائة وتسعين الف دينار) بنسبة (٢٦%) عن السنة السابقة وذلك لأرتفاع المكافئات التشجيعية الممنوحة للعاملين المستمرين بالعمل.

رابعاً- انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٣٨٠٤) ألف دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة واربعة الف دينار) وبنسبة (٥١%) عن السنة السابقة وذلك في الحسابات مواد نفطية ومواد غذائية واللوازم والمهمات.

خامساً- انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٣١٣) ألف دينار(اربعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر الف دينار) وبنسبة (٥٧%) عن السنة السابقة وذلك في حسابي خدمات الصيانة ونقل العاملين.

سادساً- انخفاض الاندثارات بمبلغ (٣٧٠٤٧) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون وسبعة واربعين الف دينار) وبنسبة (٥٩%) عن السنة السابقة وذلك لشطب الموجودات الثابتة في حسابي الآت ومعدات والعدد وتحويلها الى المستثمر وحسب موافقة مجلس الادارة.

سابعاً- إنخفاض الايرادات الاخرى بمبلغ (١٧٨٩٣) ألف دينار (سبعة عشر مليون وثمانمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٥١%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض في ايراد بيع مواد انقاض البناء حيث تم بيع اغلبها خلال سنوات السابقة .

ثامناً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمبلغ (٦٦٨٥) ألف دينار (ستة ملايين وستمائة وخمسة وثمانين الف دينار) وبنسبة (١٧٣%) عن السنة السابقة بسبب صرف أعانات وحسب موافقة مجلس الادارة.

تاسعاً- إنخفاض المصروفات الاخرى بمبلغ (٨٦٢٧٧) ألف دينار (ستة وثمانين مليون ومائتين وسبعة وسبعين الف دينار) وبنسبة (٨٢%) عن السنة السابقة وذلك في حساب مصروفات سنوات سابقة والذي يمثل صرف مكافئة الهيئة العامة لسنة ٢٠٠٤ للعاملين كجزء من

٤- الموازنة التخطيطية :

من خلال فحص تقديرات الموازنة التخطيطية للشركة ومقارنته بما تم تنفيذه فعلاً خلال السنة المذكورة لوحظ وجود تجاوز في تنفيذ بعض فقرات المصروفات والايرادات دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك مما يؤشر عدم الدقة في وضع هذه التقديرات وكما موضح في أدناه:-

الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ بموجب الموازنة التخطيطية الف دينار (١)	المبلغ المتحقق فعلاً الف دينار (٢)	نسبة التجاوز (٢)-(١)/(١) %
٣٧	الاندثار	٢٥٣٠٠	٢٥٩٣٦	٣
٣٩	المصروفات الاخرى	١٧٢٦٨	١٨٦٢٧	٨
٤٦	فوائد وتأجير اراضي	٢٧٢٥٠	٢٩٩٧٨	١٠

نوصي توخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية واستحصال موافقة مجلس الادارة على اي تعديل فيها.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

١- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل):

اولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٤/١٠/١٨ وبمدة تأخير أكثر من (٢) شهر عن تاريخ مصادقة هذا الديوان على البيانات المالية المذكورة في ٢٠١٤/٥/٢٩ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تنص (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، نوصي بضرورة الالتزام بالتوقيتات المحددة في القانون أعلاه.

ثانياً- عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر الجلسات البالغة (٣) محاضر المنعقدة خلال السنة خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه والتي تنص (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) بالرغم من قيام الشركة بمخاطبة دائرة تسجيل الشركات بعدة كتب وكما موضح ادناه وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٥/٣/٣ (تم إرسال محاضر مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات ولم تتم المصادقة عليها لغاية تاريخه) نوصي الاستمرار في متابعة دائرة تسجيل الشركات لاستحصال مصادقتها على محاضر جلسات مجلس الادارة:-

رقم الكتاب	تاريخه	اليان
٣٠٦	٢٠١٤/٦/٢٥	محضر الجلسة الرابعة
٤٢١	٢٠١٤/١٠/٢٠	محضر الجلسة السادسة
٥	٢٠١٤/١/٧	محضر الجلسة السابعة

ثالثاً- بالرغم من قيام الشركة بمسك سجل لأعضائها الا انه لم يتم تسجيل بعض المعلومات الواجب تثبيتها خلافاً للمادة (١٢٩-اولاً-ثانياً-ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه والتي نصت {ان يكون لكل شركة مساهمة محدودة او تضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مراكز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الاتية (أسم العضو،الجنسية،المهنة،العنوان،عدد الاسهم، ومقدار الحصة التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها، أرقام اسهم كل عضو،المبلغ المدفوع عن كل سهم وتاريخ انتهاء العضوية)} حيث لم يتم تضمين السجل (مقدار الحصة التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها،المبلغ المدفوع عن كل سهم، تاريخ أنتهاء العضوية)، نوصي بأدامة السجل وتثبيت كافة المعلومات .

رابعاً- بالرغم من قيام الشركة بأطفاء جزء من العجز المتراكم بمبلغ (٤٩٩١) الف دينار (أربعة ملايين وتسعمائة وواحد وتسعين ألف دينار) من الفائض المتراكم خلال السنة إلا انه لازال مبلغ العجز المتراكم البالغ (٢١٧٣١٩٢) الف دينار (ملياران ومائة وثلاثة وسبعون مليون ومائة واثنان وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ يشكل نسبة (١٦١%) من رأسمال الشركة البالغ (١٣٥٠٠٠٠) الف دينار (مليار وثلاثمائة وخمسون مليون دينار) ولم تتخذ الشركة احد الاجرائين المذكور في الفقرة ثانياً من المادة (٧٦) من قانون الشركات اعلاه التي تنص (اذا بلغت خسارة الشركة ٧٥% وجب عليها اتخاذ احد الاجراءات الاتية اما تخفيض رأس مال الشركة او زيادته او اي اجراء اخر قانوني توافق عليه الجهة القطاعية المختصة واما التوصية بتصفية الشركة)، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة والالتزام بالتعليمات .

ب- التعليمات النافذة:

نؤكد ملاحظتنا المشار إليها بتقاريرنا السابقة بعدم قيام الشركة باستقطاع تأمينات ضريبة من المبالغ المستحقة والمصروفة للجهات المتعاقد معها لحين جلب التحاسب الضريبي من الهيئة العامة للضرائب خلافاً لكتاب وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣٠/س/٤٣) في ٢٠٠٧/٧/٨، نوصي بالالتزام بتعليمات الهيئة العامة للضرائب.



ج- نظام الرقابة الداخلية :



نؤكد على ملاحظتنا الواردة ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة والمدرجة في ادناه الأمر الذي يفرض بعدم التزام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي:

أولاً- بعدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية و ضد خيانة الامانة وذلك خلافاً لأحكام القانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧) لسنة /١٩٩٠، نوصي بضرورة التأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية .

ثانياً- عدم توثيق اعمال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بشكل تقارير ترفع الى ادارة الشركة توضح اعمال القسم المنجزة والملاحظات والاجراءات اللازمة لمعالجتها، نوصي اعداد التقارير الخاصة بالقسم للوقوف على الملاحظات ومعالجتها.

ثالثاً- عدم وجود خطه سنوية لقسم الرقابة والتدقيق، نوصي بضرورة وضع خطة سنوية ومتابعة تنفيذها .

رابعاً - عدم وضع نظام داخلي ودليل توصيف وظيفي خاص للشركة يحدد الواجبات والاختصاصات، نوصي قيام الشركة بوضع نظام داخلي وتوصيف وظيفي .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- تم جرد الموجودات الثابتة في ٢٠١٤/١٢/٣١ ومطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات من قبل لجان الجرد ولجان المطابقة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٤٥٣) في ٢٠١٤/١١/٢٣ ولدينا بصدده الاتي :

أولاً- عدم قيام اللجنة باستخدام نماذج جرد الموجودات الثابتة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢٠٢/٥/٥/٢٢٦١٩) في ٢٠١٤/١١/٩ ومذكرة الهيئة المرقمة (١١) في ٢٠١٤/١٢/١٥، نوصي الالتزام بالتعليمات.

ثانياً- ضمن كشوفات جرد السيارات لوحظ وجود سيارتين عاطله عن العمل وكما موضح أدناه لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها، بالرغم من تشكيل لجنة فنية لتحديد العطلات وامكانية تصليحها والاستفادة منها او شطبها من السجلات حيث تم الإشارة الى تعذر صيانتها مما يتطلب اتخاذ اللازم لبيعها و شطبها من السجلات:

نوع السيارة	اللون	الرقم	تاريخ العطل
سوبر أستيشن موديل ١٩٨٢	أبيض	٨٠٥٥/مختلط	٢٠٠٨
بيك أب دبل قماره موديل ١٩٨٢	أبيض	٨٠٥٨/مختلط	٢٠١٢

ثالثاً- عدم قيام لجنة الجرد بتثبيت تاريخ الجرد أزاء توقيع الموظف المسؤول ، نوصي الالتزام بالتعليمات.

ب- لدى قيامنا بتدقيق سجل الموجودات الثابتة الممسوك من قبل الشركة لوحظ الاتي :

أولاً- لم يتم تخصيص صفحة ضمن السجل أعلاه لحساب الاراضي / ١١١ والبالغ قيمتها (١٨٣٦٤) الف دينار (ثمانية عشر مليون وثلاثمائة واربعه وستون الف دينار).

ثانياً- كثرة استخدام الحبر الابيض في السجل ويتم تعديل المبالغ دون توقيع الموظف المختص بالتوقيع .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بتثبيت الاندثار السنوي ومخصص الاندثار المتراكم والرصيد الدفري لسنة / ٢٠١٤ في الصفحة المخصصة لحساب المباني في سجل الموجودات الثابتة الممسوك من قبلها والبالغة كلفتها كما في ١/١/٢٠١٤ مبلغ (٢٧٥٥٠٢) الف دينار (مئتان وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة وأثنان الف دينار).

لما ورد اعلاه نوصي قيام الشركة بالالتزام بالتعليمات وتوخي الدقة في تثبيت المعلومات في السجل وتثبيت توقيع الموظف المخول عند التعديل.

ج- قيام الشركة باستخدام الحسابات الرئيسية للموجودات الثابتة دون استخدام الحساب الفرعي خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب الرئيسي المستخدم	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب الفرعي الواجب للاستخدام
١١٢١	مباني وانشاءات وطرق	١١٢	مباني
١١٤١	وسائل نقل وانتقال	١١٤	وسائل نقل سيارات

نوصي باستخدام الحسابات الفرعية استناداً للنظام المحاسبي الموحد.

د- عدم قيام الشركة باحتساب قسط الاندثار لبعض الموجودات الثابتة ضمن حساب الاثاث التي اصبحت قيمتها الدفترية (١) دينار (واحد دينار) ومازالت قيد الاستخدام خلافاً للمادة السابعة من التعليمات المالية عدد (١١) لسنة/١٩٨٨ بشأن اندثار وإطفاء الموجودات الثابتة في الوحدات الاقتصادية للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح ادناه:

اسم الموجود	الكلفة	المخصص
مروحة عامودية	١٧٣٠٠٠	٣٠٧٥٥٠
نافورة سيراميك	٥٢٦٥٠٠	٥٢٦٥٠٠
ساعة جدارية	١٢٠٠٠	١٢٠٠٠
طابعة نقطية	٧٠٢٠٠٠	٧٠٢٠٠٠
مدفاه كهربائية	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠

نوصي ضرورة الالتزام بالتعليمات.



هـ- عدم مطابقة المبالغ المثبتة في قيد شطب للموجودات المبينة أدناه مع سجل الموجودات الثابتة وكما موضح أدناه:

رقم قيد المركزية وتاريخه	أسم المادة	مبلغ الكلفة المحتسب خطأ/الف دينار	مبلغ الكلفة الصحيح /الف دينار
٢٣ في ٢٠١٤/٤/٣٠	كرسي دوار عدد (١)	٢٤٢	١١٩
٥١ في ٢٠١٤/١٢/٣١	جهاز ستلايت عدد (٣)	٣٦	٣

نوصي بإجراء التعديلات اللازمة.

و- عدم دقة احتساب قسط الاندثار بنسبة (١٠%) لبعض المواد في حساب الآلات والمعدات عند شطبها من السجلات وتحويلها الى المستثمر وكما موضح أدناه:

اسم المادة	الكلفة	الاندثار المحتسب خطأ للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١٤/٤/٣٠	الاندثار السنوي الصحيح من ١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	الفرق
جهاز هوكي توكي	دينار	دينار	دينار	دينار
	١٥٨٨٠٠٠	٥٢٩٣٣٣	٥٢٩٣٣	٤٧٦٤٠٠
بكرة رفع (٢) طن	دينار	دينار	دينار	دينار
	٢١٢٠٠٠	٧٠٨٣٣	٧٠٦٦	٦٣٧٦٧

نوصي باتخاذ اللازم لإعادة احتساب الاندثار الصحيح وفق ما جاء بالجدول أعلاه.

ز- قامت الشركة ببيع قسم من الموجودات المتضررة دون اجراء مزايدة علنية خلافاً لقانون بيع وايجار اموال الدولة رقم (٢١) لسنة ٢٠١٣ (المعدل) الذي يجب ان تسترشد به الشركة في مثل هذه الحالات لعدم قيامها باصدار تعليمات خاصة بها لهذا الغرض، واكتفت بتشكيل لجنة لبيع مواد مختلفة، نوصي الالتزام بالقانون أعلاه أو وضع تعليمات خاصة بذلك .

ح- قامت الشركة بتسليم المخازن المدرجة أدناه الى شركة الأبناء (الشركة المستثمرة) بموجب الأمر الإداري المرقم (١١٣) في ٢٠١٤/٤/١ أستناداً الى قرار مجلس الإدارة المتخذ بجلسته الثانية المنعقدة في ٢٠١٤/٣/٩ كذمة وبموجب قوائم الجرد وقد تم الاستلام من قبل اللجنة المشكلة من الشركة المستثمرة بموجب كتابها المرقم (٩٤) في ٢٠١٤/٤/١ وقد تم تسليم في ٣٠ /٤/٢٠١٤ دون أستحصال موافقة الهيئة العامة على تحويل المخازن الى الشركة المستثمرة والاشارة اليها كفقرة ضمن العقد المبرم بين الطرفين:

أسم المخزن	المبلغ /الف دينار
مخزن الادوات الاحتياطية	٤٨٥٤٩
مخزون اللوازم والمهمات	١٩٩٨٧
مخزن القرطاسية	٩٠٧٣
المجموع	٧٧٦٠٩

نوصي بأستحصال موافقة الهيئة العامة .



٧- القروض :

لم يتم حسم موضوع القرض البالغ (١٢٤٠) دينار (الف ومائتان واربعون دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ الممنوح الى وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والذي يعادل (٤٠٠٠) دولار (اربعة الاف دولار) ولغاية اعداد التقرير وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠١٥/٣/١٢ انه (تم مخاطبة وزارة التجارة بعدة كتب كان اخرها الكتاب المرقم (٣١٢) في ٢٠١٣/٧/٩ وقد اجابت وزارة التجارة على كتابنا اعلاه بموجب كتابها المرقم ٢٤٩٨٠ في ٢٠١٣/١٢/١٣ والتي طلبت فيه كافة اوليات القرض المستلم لغرض ارساله الى اللجنة الفرعية).نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة والاسراع بتزويد وزارة التجارة بكافة الاوليات ومتابعة تصفية القرض اعلاه .

٨ - المديون والدائنون:

أ- لم تقم الشركة بتثبيت المصاريف المستحقة عن اجور التدقيق الى هذا السديوان والبالغة (٢٨٣٤٩) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة واربعون الف دينار) والتي تعود للسنوات السابقة خلافاً لتعليمات النظام الخاسبي الموحد وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٥/٣/٢ (تم ادراجها ضمن شهادة الادارة وتم تسديد المبلغ الخاص لسنة/٢٠٠٤ بموجب الصك المصدق المرقم (٠٠٠١٨٨٨) في ٢٠١٥/٣/١٦ وسيتم تسديد المتبقي عند توفر السيولة النقدية).نوصي بتثبيت كافة المصاريف المستحقة والغير مدفوعة والاسراع بتسديدها وكما موضح أدناه:

السنة	المبلغ /الف دينار
٢٠٠٤	٢١٥٩٠٠٠
٢٠٠٥	٢٥٠٠٠٠٠
٢٠٠٦	٢٥٠٠٠٠٠
٢٠٠٧	٢٠٠٠٠٠٠
٢٠٠٨	٢٧٥٠٠٠٠
٢٠٠٩	٢٧٥٠٠٠٠
٢٠١٢	٦٧٣٨٠٠٠
٢٠١٣	٦٩٥٢٠٠٠
المجموع	٢٨٣٤٩٠٠٠



ب- لازال رصيد الحسابات المدينة والدائنة و المبينة ادناه موقوف في السجلات المالية كما في
٢٠١٤/١٢/٣١ من سنوات سابقة و قد سبق الاشارة اليها ضمن تقاريرنا للسنوات
السابقة :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ / الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٠٤٠٥
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٨٤٨٣
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٦٧
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٦٣٢٥٦
٢٦٦١	تأمينات مستلمة/عن ابراج التبريد منذ ٢٠٠٧	٢٠٩٥
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما منذ ٢٠٠٧	٧٥٠
٢٦٦٥	الرواتب والاجور المعادة من ٢٠١١	٤٣٦٠

نوصي العمل على أستحصال مستحقات الشركة واتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية المبالغ
الموقوفة من السجلات.

ج- بلغ رصيد حساب مدينو النشاط غير الجاري (٣٠٥٢٩٢) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة مليون
ومتتان وأثنان وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المترتبة بدمية بعض
الجهات من ضمنه مبالغ موقوفة من سنوات سابقة وكما موضح بالجدول ادناه :

الاسم	المبلغ الف دينار	الملاحظات
شركة اراب (الشركة المؤهلة للفندق من قبل وزارة الخارجية)	١٥٠٥٠٨	عن اجور الحراسة وصيانة المولد واجور الماء والكهرباء خلال فترة التأهيل منذ سنة ٢٠١٢
شركة الالباء للخدمات السياحية الشركة المستثمرة للفندق	١٥٤٥٠٩	عن قيمة الموجودات الثابتة والمواد المخزنية المحولة الى المستثمر بالكلفة استناداً الى موافقة مجلس الادارة
عصام علاء الدين	٢٥	تارك العمل من سنوات سابقة
احمد علي زايد	٢٥٠	تارك العمل من سنوات سابقة
المجموع	٣٠٥٢٩٢	

نوصي بالعمل على متابعة استحصال المبالغ اعلاه من الجهات ذات العلاقة وتصفيتها من السجلات.

د- بلغ رصيد حساب دائنو نشاط غير جاري مبلغ (٢٧٤١٠٦) الف دينار (مئتان واربعة وسبعون
مليون ومائة وستة الاف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بصدد الاي:



أولاً-ضمن الحساب أعلاه مبلغ (٢٨٣٠٢) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة وأثنان الف دينار) والذي يمثل رصيد مدور من سنوات سابقة عن أجور خدمة لم تقم الشركة بصرفه الى العاملين ولغاية تأريخه وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على أستفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٥/٣/١٩ أنه (سيتم صرفه عند توفر السيولة النقدية)، نوصي بضرورة أتخاذ الاجراءات اللازمة لصرف المبالغ أعلاه الى مستحقيها.

ثانياً- ضمن الحساب اعلاه مبلغ (١٤٣٢٤٧) الف دينار(مائة وثلاثة واربعون مليون ومئتان وسبعة واربعون الف دينار) موقوف من سنوات سابقة يعود لشركة الميسرة للاتصالات.

ثالثاً- بلغ رصيد اللجنة التحضيرية العليا لمؤتمر القمة العربية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ (١٠١٩٣٨) الف دينار (مائة وواحد مليون وتسعمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) حيث لازالت الشركة تعمل على تسجيل مبالغ الرواتب والأجور المستلمة من اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية الذي انعقد في بغداد على حساب دائنو النشاط غير الجاري عند الاستلام والصرف لذا فإن البيانات المالية لا تظهر مبالغ الرواتب والاجور المذكورة ضمن حسابات الإيرادات والمصروفات وقد تم الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا السابقة علماً انه لم يتم أستلام اية مبالغ خلال السنة المالية وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٥/٣/١٩ (عند تسوية المستحقات سوف يتم تظهير المصاريف والايرادات حسب الارقام النهائية)، نوصي بإجراء المعالجات القيدية لإظهار المبالغ المستلمة والمصروفة ضمن حساباتها الصحيحة .

رابعاً-من ضمن الرصيد اعلاه مبلغ (٦١٩) الف دينار (ستمائة وتسعة عشر الف دينار) موقوف من سنوات سابقة يمثل مبالغ مستقطعة من المنتسبين بنسبة ٥% بوب خطأ بدلاً من تبوية في حساب احتياطي المكاسير، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية المبلغ اعلاه.

٥- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المينة ادناه والظاهرة ضمن رصيد حساب الدائنون كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وتمثل مبالغ موقوفة من سنوات سابقة :

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ/الف دينار
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٦٠٨٦١
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير/نقابة العمال	٢٥٣٩
٢٦٧٢	الهيئة العامة للضرائب /ضريبة المبيعات للسنوات سابقة	٧١٧٦٠٣
٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل	٥٢٢٢٦
	المجموع	٨٣٣٢٢٩

وقد قامت الجهات أعلاه بمخاطبة الشركة لسداد المبالغ المترتبة عليها وكما موضح أدناه:



أولاً- كتاب وزارة المالية - الهيئة العامة للضرائب المرقم (٢١٩٠٠/١٦/٩) في ٢٠١٤/٨/١١ والمتضمن الالتزام بتسديد ضريبة المبيعات للسنوات السابقة.

ثانياً- كتاب وزارة العمل والشؤون الاجتماعية- دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال العدد (١٨١٢٧) ٢٠١٤/١٠/١٤ والذي نص فيه (سبق وان تمت المطالبة بمبلغ (٦٥٨٧٤) الف دينار (خمسة وستون مليون وثمانمائة وأربعة وسبعون الف دينار) عن اشتراكات العمال بموجب الانذار المرقم (٨٢٦٠) في ٢٠١١/٦/٢٠ ونظراً لعدم التزامكم بالتسديد سوف يتم اتخاذ الاجراءات القانونية لضمان تحصيل المبلغ وان ديون الدائرة من الديون الممتازة والتي يتم استحصلها وفق قانون تحصيل الديون الحكومية رقم (٥٦) لسنة (١٩٧٧)، وأن المبلغ المثبت في الكتاب لا يطابق المبلغ المثبت في السجلات، وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٥/٣/١٢ (تم مراجعة الجهات ومخاطبتها بخصوص جدول التسديد عند توفر السيولة نظراً لتوقف الفندق عن العمل جراء اعمال التأهيل).

لما ورد اعلاه، نوصي بضرورة الأسراع بتسديد المستحقات وعدم تحميل الشركة بالغرامات التأخيرية .

و- قامت الشركة بإرسال طلبات لتأييد الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ لغرض التحقق من صحتها لبعض الجهات ولم تتم الاجابة ،نوصي بإرسال طلبات التأييد للأرصدة المدينة والدائنة للتحقق من صحة أرصدتها في السجلات المالية الى كافة الجهات ذات العلاقة.

٩- النقد لدى المصارف :

لوحظ احتفاظ الشركة بعدة حسابات لدى المصارف في بغداد والمبينة ادناه بالرغم من عدم وجود حركة عليها خلال السنة الحالية وكما موضح ادناه مما يتطلب القيام بدراسة جدوى بقاء الارصدة مفتوحة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٥/٣/١٩ (سيتم اتخاذ اللازم خلال سنة /٢٠١٥) :

الرصيد كما في	الرصيد كما في	اسم المصرف
٢٠١٤/١٢/٣١ الف دينار	٢٠١٤/١/١ الف دينار	
٦٩٤	٦٩٦	مصرف الرفدين فرع بابل / (١) عملة
٤٠٥	٤٠٧	مصرف الرفدين فرع بابل / (٢) عملة
٤٤	٤٧	مصرف الرفدين فرع بابل / (٣) عملة
٣٣٣	٣٣٥	مصرف الرفدين فرع بابل / (١٠٢) محلي



١٠- الاستثمارات المالية :

أ- لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المينة أدناه مما يشير عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات وقد بينت الشركة بموجب أجابته على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٥/٣/٣ (سيتم أعداد دراسة خلال سنة ٢٠١٥ عن جدوى تلك الاستثمارات):

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها /دينار
شركة جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧
شركة فندق فلسطين	١٦٦٥٠٧٥٠	٢٠٥٧٨٧٥٠
شركة فندق عشتار	١٥٥٢٥٠٠٠	١٥٥٢٥٠٠٠
شركة المنصورية	٨١١٠٣٤	٨١١٠٣٤
شركة السدير	١٥٧٥٠٠٠٠	٢١٣٦٤٨٦٣

نوصي الأسراع بأجراء دراسة عن جدوى الاستثمارات أعلاه والبحث عن فرص استثمارات جديدة تؤدي الى زيادة موارد الشركة.

ب- لم يتم تزويدنا بتأييد أرصدة مساهمة الشركة في شركة المنصورية (مساهمة خاصة) للتأكد من صحة أرصدة هذه الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وبالبلغه (٨١١٠٣٤) سهم ، وقد بينت الشركة في أجابته على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٥/٣/٣ (ان سبب عدم الحصول على التأييد هو مجهولية مكان شركة المنصورية)، نوصي بضرورة المتابعة للحصول على تأييد بالأرصدة من الجهة المستثمر بها .

١١- الفائض المتراكم :

عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص المبلغ (٢٥٥٥) الف دينار(مليونان وخمسمائة وخمسة وخمسون الف دينار) الظاهر ضمن حساب الفائض المتراكم والذي يعود الى الارباح المستحقة لمساهمي الشركة الذين قاموا ببيع أسهم منذ سنة /٢٠٠٠ ولم يراجعوا لأستلامها البالغ عددهم (١٠٠) مساهم حيث قامت الشركة بعكس الارباح أعلاه وقيده لحساب الفائض المتراكم في حينه دون توفر السند القانوني بالرغم من الاشارة اليه في تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بضرورة عرضها على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار المناسب لها .



١٢-التخصيصات :

أستمرار الشركة بعدم اخذ تخصيص للديون المشكوك في تحصيلها لمواجهة احتمالات عدم تحصيل بعض الديون حيث بلغ رصيد المدينون كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ (٦٠٨١١٦) الف دينار (ستمائة وثمانية مليون ومائة وستة عشر الف دينار) وقد سبق الاشارة اليها ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بأجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بذمة الغير لغرض تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

١٣-حسابات المساهمين :

بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (٢٣٤) شهادة (مئتان واربعة وثلاثون شهادة) لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ والتي تمثل (٣٩٥١٨٣٩٢) سهم (تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف وثلاثمائة واثنان وتسعون سهم) ويمثل نسبة (٥٣%) من رأس مال الشركة البالغ (١٣٥٠٠٠٠٠٠٠) سهم ، نوصي بضرورة الاستمرار بالاعلان عنها لتسليمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية استناداً الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

١٤- الدعاوى القضائية :

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى ومن سنوات سابقة وكما مبين أدناه:

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١١/ب/٢١١٢	وزارة الداخلية	المبالغ المترتبة بذمة مديرية الأمن السياحي التابع إلى وزارة الداخلية عن اشغال غرف في الطابق السادس البالغة (٩٧٥٤٧٠) ألف دينار (تسعمائة وخمسة وسبعون مليون واربعمائة وسبعون ألف دينار).	تم كسب الدعوى لازالت المبالغ قيد الاستحصال ولم يتم تسجيلها في السجلات لغاية تاريخ أعداد التقرير.
٢٠٠٩/س/٨٥٠	وزارة الدفاع	الزام وزارة الدفاع بتعويض الفندق مبلغ قدره (٢٨٢٠٠) الف دينار(ثمانية وعشرون مليون ومائتان الف دينار)لم تقم وزارة الدفاع بتسديد المبلغ.	تم كسب الدعوى لازالت المبالغ قيد الاستحصال ولم يتم تسجيلها في السجلات لغاية تاريخ أعداد التقرير.

وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على أستفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٥/٣/١٢ أنه تم توجيه كتاب الى الامانة العامة لمجلس الوزراء من وزارة السياحه والاثار - مكتب الوزير بموجب الكتاب المرقم (٨٨٩٧) في ٢٠١٤/١٠/٢٣ للايعاز الى الوزارتين المذكورتين أعلاه تنفيذ قرارات المحاكم العراقية وتسديد المبالغ التي بذمتها لصالح الفندق علماً أن الشركة قامت بمخاطبة الوزارتين أعلاه بموجب كتابيها المرقمين (١٢٢ و١٢١) في ٢٠١٤/٤/٣ لنفس الموضوع ولم تحصل الأجابة، نوصي بضرورة تسجيل المبالغ والأسراع في تحصيلها.



١٥-التقارير الصادرة:

أ- لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات المؤشرة في تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٠٢٥٤/٤٨/٢٩/٨) في ٢٩/٥/٢٠١٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٦٨٦٨/٤٨٠٩٨) والمؤرخ في ١٦/٤/٢٠١٥ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٤، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (١-أ، ب) البيانات المالية، (٨-أ، ب، و) المدينون والدائنون، (١٠-ب) الاستثمارات المالية واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



الحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٤/١٦



شركة فنادق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٣٨٣٩٩٢٣١	٣٣٩.٥٢٥.٠٨
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	١٢٤٠	١٢٤٠
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٩٦٣١.٠٧٤	٩٢٦٦٧٨٥٧
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٣٤٧١١١٨٥	٤٣١٧٢١٦.٥
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	—	٧٧٧٦٨٩٣٢
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥٧٩٦٧٧٦٤٩	٧٩٩٤١٧٩١٢
٤	١٦	المدينون	٦.٨١١٦١.٢	٤٥٧٢٩٧١٤٩
٥	١٨	النقد	٣.١٢٨٧١٧	٣٨٧.١٣١٩
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢١٧٩٢٢٤٦٠	١٣٧٣١٨٥٣١٢
		مجموع الموجودات	١٥٥٢٦٣٣٦٤٥	١٨٠٤٩٠٦٩١٧
	١٩	الحسابات المتقابلة	٩٩١١.٠٠٠	٩٩١١.٠٠٠
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٦	٢١	رأس المال	١٣٥.٠٠٠.٠٠٠	١٣٥.٠٠٠.٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	١.١٥٤٢٥٢٣٧	١.٠١٧٩٩.٧٥
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢١٧٣١٩٢٤٦٨)	(٢١٧٨١٨٣٢٢٢)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٩٢٢٣٢٧٦٩	١٧٣٦١٥٨٥٣
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٩	٢٦	الدائون	١٣٦.٤٠٠.٨٧٦	١٦٣١٢٩١.٦٤
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٣٦.٤٠٠.٨٧٦	١٦٣١٢٩١.٦٤
		مجموع مصادر التمويل	١٥٥٢٦٣٣٦٤٥	١٨٠٤٩٠٦٩١٧
	٢٩	الحسابات المتقابلة	٩٩١١.٠٠٠	٩٩١١.٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

عصام كريم كزار الاسدي

المدير المفوض

باسم جميل انطون

المدير المالي

بشرى كامل عبدالعني

موضوعاً لتقريرنا المرقم ٨/٢٩/٤٨ / ٦٨٤٩ والمؤرخ في ٢٧/١٢/٢٠١٤

الموافق ١٦ / ٤ / ٢٠١٥ م

المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة

بشرى عبد الله حسن

ء ديوان الرقابة المالية الاتحادي

(٢٧-١)



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

حساب الانتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
١٩٨٧٨٤٠٣٦	١٢٣١٣٧٢٣٩	ايرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٤
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
٥٠٣٨٦٦٤٠	-	كلفة الانتاج	٥	١٦
٦٢٩٨٣٣٠	-	كلفة الخدمات الاناجية	٦	١٦
٥٦٦٨٤٩٧٠	-	صافي كلفة النشاط الجاري		
١٤٢٠٩٩٠٦٦	١٢٣١٣٧٢٣٩	فائض (عجز) النشاط الجاري		
١٤٢٠٩٩٠٦٦	١٢٣١٣٧٢٣٩	فائض (عجز) الانتاج والمناجرة		
٤٨١٨٧٩٣٢	٢٩٩٧٧٦٣٤	يضاف : فوائد وايجار اراضي دائنة	٤٦١	١٥
١١١٨١٩٥٦٨	١٣٢٦٤٧٨٠٩	ينزل : كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٨	١٦
٧٨٤٦٧٤٣٠	٢٠٤٦٧٠٦٤	فائض (عجز) العمليات الجارية		
		تضاف : الايرادات التحويلية والاقوى		
٣٥١١٥٠٥١	١٧٢٢٢٠٣٨	الايرادات الاخرى	٤٩	١٥
٣٥١١٥٠٥١	١٧٢٢٢٠٣٨	مجموع الايرادات التحويلية والاقوى		
		تنزل:المصروفات التحويلية والاقوى		
٣٤٢٤٢٠٠	١٠٣٩٠٠٠٠	المصروفات التحويلية	٣٨	١٣
١٠٤٩٠٤٨٥٦	١٨٦٢٧٢٥٠	المصروفات الاخرى	٣٩	١٣
١٠٨٣٢٩٠٥٦	٢٩٠١٧٢٥٠	مجموع المصروفات التحويلية والاقوى		
٥٢٥٣٤٢٥	٨٦٧١٨٥٢	الفائض (العجز)		
		رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ المعدل كما يلي		
		الفائض /موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات		
		الاحتياطي الالزامي ٥%		
٢٦٢٦٧١	٤٩٤٢٩٠	الفائض القابل للتوزيع		
٤٩٩٠٧٥٤	٨١٧٧٥٦٢			
٥٢٥٣٤٢٥	٨٦٧١٨٥٢			



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
١٩٨٧٨٤٠٣٦	١٢٣١٣٧٢٣٩	<u>الايادات الجارية</u>		
٤٨١٨٧٩٣٢	٢٩٩٧٧٦٣٤	ايادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٤
٢٤٦٩٧١٩٦٨	١٥٣١١٤٨٧٣	فوائد وبيع اراضي دائنة	٤٦١	١٥
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٣٦٦٥٩٢٥٠	٤٦٢٤٩٥٠٠	الرواتب والاجور	٣١	١٠
٧٥٣٠٠٨٨	٣٧٢٥١٨٣	المستلزمات السلعية	٣٢	١١
٦٠٩٠٢٧٥٠	٥٦٥٨٩٦١٦	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٢
٦٢٩٨٣٣٠٠	٢٥٩٣٥٥١٠	الانذارات	٣٧	١
٤٢٩١٥٠	١٤٨٠٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٣
(١٦٨٥٠٤٥٣٨)	١٣٢٦٤٧٨٠٩			
٧٨٤٦٧٤٣٠	٢٠٤٦٧٠٦٤	فائض (عجز) العمليات الجارية/ (المرحلة الاولى)		
٧٨٤٦٧٤٣٠	٢٠٤٦٧٠٦٤	فائض (عجز) العمليات الجارية منقول من (المرحلة الاولى)		
		تضاف: الايادات التحويلية والاعرى		
٣٥١١٥٠٥١	١٧٢٢٢٠٣٨	الايادات الاعرى	٤٩	١٥
٣٥١١٥٠٥١	١٧٢٢٢٠٣٨			
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاعرى</u>		
٣٤٢٤٢٠٠	١٠٣٩٠٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨	١٣
١٠٤٩٠٤٨٥٦	١٨٦٢٧٢٥٠	المصروفات الاعرى	٣٩	١٣
١٠٨٣٢٩٠٥٦	٢٩٠١٧٢٥٠			
٥٢٥٣٤٢٥	٨٦٧١٨٥٢	الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) (المرحلة الثانية)		



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	التفاصيل
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			النقد المستلم من
		١٢٣١٣٧٢٣٩	إيرادات النشاط الجاري
	١٤٠٣٥٩٢٧٧	١٧٢٢٢٠٣٨	إيرادات أخرى
			ينزل : النقد المدفوع من :
		١٠٦٥٦٤٢٩٩	المصروفات التشغيلية
		١٠٥٣٨٠٠٠	المصروفات التحويلية
		١٨٦٢٧٢٥٠	المصروفات الأخرى
		(٧٧٧٦٨٩٣٢)	نقص في المخزون
		(١٣١٨٤٢١٣٨)	زيادة في المدينين :
		(٢٧٠٨٨٢٤٨٨)	نقص في اللائنين
	(٣٤٤٧٦٤٠٠٩)		
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			النقد المستلم من :
		٢٩٩٧٧٦٣٤	الفوائد وإيجارات الأراضي
		٢٣٣٢٠٠٠٠	الاستثمارات
	٢٦٣١٧٧٦٣٤		
			ينزل : النقد المدفوع عن :
		٢٠٨٠٠٠	شراء الموجودات الثابتة
		٥٠٠٠٠٠٠	الاستثمارات
	٥٠٢٠٨٠٠٠		
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية :
			النقد المستلم :
			ينزل : النقد المدفوع عن :
			أرباح موزعة
	٧٧٠٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية
			يضاف : رصيد النقد في ٢٠١٤/١/١
			النقد في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٠٤٤٠٤٧٣٢)			
٢١٢٩٦٩٦٣٤			
٧٧٠٠			
(٨٥٧٢٦٠٢)			
٣٨٧٠١٣١٩			
٣٠١٢٨٧١٧			



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	(١) الموارد	١٢٣١٣٧٢٣٩
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٧٢٥١٨٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٤٨٣٥٧١٦
		(٤٨٥٦٠٨٩٩)
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٧٤٥٧٦٣٤٠
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٤٨٠٠٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٧٤٤٢٨٣٤٠

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

الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
٣١	(١) رواتب و اجور نقدية	٤٦٢٤٩٥٠٠
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم (١٧))	١١٧٥٣٩٠٠
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٢٩٩٧٧٦٣٤)
٣٧	الاندثارات	٢٥٩٣٥٥١٠
٢٢٤	(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٢٠٤٦٧٠٦٤
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٧٤٤٢٨٣٤٠



كشف رقم (1)



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	المباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٣٨٨٩٥٧١٢	٢١٩٦٠٢٥٠	٦٥١٥١٣	٢٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٢٤١٧٠٠٠	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١
٢٠٨٠٠٠٠	٢٠٨٠٠٠٠	-	-	-	-	-	الإضافات: المشتراة المحولة
٥١٧١٢٢٨١٣	١٤٠٥٤٣٠٠	٦٥١٥١٣	-	٥٠٢٤١٧٠٠٠	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٣٢١٩٨٠٨٩٩	٨١١٣٩٥٠	-	٢٠٠٠٠٠٠٠	-	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢		نسب الاندثار
							<u>الاندثار</u>
٤٩٩٨٤٣٢٠٤	١٩٨٣٧٢٧٢	٦٤١٥١٣	١٩٩٩٩٩٩٦	٤٠٨٠٦٧٥٣٤	٥١٢٩٦٨٨٩	-	مخصص الاندثار كما في ٢٠١٤/١/١
٢٥٩٣٥٥١٠	٢١٣٤٧٢٨	٣٣٣٣	١٠٠٠٠٠٠	١٧٢٨٧٣٩٩	٥٥١٠٠٥٠	-	تضاف اندثار الفترة
٤٤٠٩٨٣٠٩٦	١٤٩٨٣٣١٧	٦٤٤٨٤٦	-	٤٢٥٣٥٤٩٣٣	-	-	تنزل: الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة
١٢١٣٩٥٠	٢١٣٩٥٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	ينزل: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٨٣٥٨١٦٦٨	٦٧٧٤٧٣٣	-	١٩٩٩٩٩٩٦	-	٥٦٨٠٦٩٣٩	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٣٨٣٩٩٢٣١	١٣٣٩٢١٧	-	٤	-	٢١٨٦٩٥٥٣٦	١٨٣٦٤٤٤٧٤	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

نوع الاستثمار	عدد الاسهم	كلفة السهم الواحد/دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة	الارباح والفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها
قطاع مختلط						
سياحي	١٤٧٠٣٢٥٠	١	١٤٧٠٣٢٥٠			شركة فندق فلسطين
	١٩٤٧٥٠٠	٣	٥٨٧٥٥٠٠			
سياحي	١٥٥٢٥٠٠٠	١	١٥٥٢٥٠٠٠			شركة فنادق عشتار
سياحي	٣٠٩٠٠٠	-	٩١٤٤٣٤			شركة فندق البصرة
سياحي	١٥٧٥٠٠٠٠	-	٢١٣٦٤٨٦٣			شركة فندق السدير
سياحي	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧			شركة جزيرة السندباد
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	٤٩٨٩٨٥٢٧	-	٦٠٠٤٦٨٢٤			
قطاع خاص						
شركات	٨١١٠٣٤	١	٨١١٠٣٤			شركة المنصورية
المصارف	١٧٠٠٠٠٠٠	١.٣٧١	٢٣٣١٠٠٠٠			المصرف التجاري العراقي
	٣٦٤٢٨٥٧	-	٣٦٤٢٨٥٧			
	٨٤٩٩٩٩٩	١	٨٤٩٩٩٩٩			
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص	٢٩٩٥٣٨٩٠	-	٣٦٢٦٣٨٩٠			
مجموع الاستثمارات طويلة الاجل كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٧٩٨٥٢٤١٧	-	٩٦٣١٠٧١٤			
الاستثمارات قصيرة الاجل						
حساب توفير			٩٦٩٢٩٥٢٠		٦٣٣٥٥٢٦	مصرف الاستثمار
حساب توفير			٢٢٩٠٣٠٢٨٧		٢١١١٤٤٨٨	مصرف الشمال
حساب توفير دولار			١٣٧١١٧٨٣٤		٢٥٢٧٦٢٠	مصرف الشمال
وديعة ثابتة دولار			١١٦٦٠٠٠٠٠			مصرف الشمال
مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل			٥٧٩٦٧٧٦٤١			
مجموع الاستثمارات			٦٧٥٩٨٨٣٥٥		٢٩٩٧٧٦٣٤	

• تم رسملة الاسهم في المصرف التجاري العراقي بنسبة ٢١.٤٢٨٥٧.٥٨٨٢٣٥% من قيمة الاسهم البالغة

١٧٠٠٠٠٠٠٠ خلال سنة ٢٠١٢ وتم استكمال الاجراءات خلال سنة ٢٠١٤

كشف رقم (٣)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
٤٨٥٨٠٢١٤	-		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٢٠٠٣٠٦٩٢	-	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٩١٥٨٠٢٦	-	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٢٩١٨٨٧١٨	-		
		مجموع المخزون	
٧٧٧٦٨٩٣٢	-		

ايضاح : تحويل المخازن الى ذمة المستثمر بموجب العقد المبرم



كشف رقم (٤)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣٠٤٠٥٥١١	٣٠٤٠٥٥١١	١٦١ مدينون تجاريون
١٠٨٤٨٣٠١٥	١٠٨٤٨٣٠١٥	١٦١١ مدينون قطاع عام
١٣٨٨٨٨٥٢٦	١٣٨٨٨٨٥٢٦	١٦١٤ مدينون قطاع خاص
١٥٠٧٨٢٩٠٠	٣٠٥٢٩١٧٣٣	١٦٥ مدينون النشاط غير الجاري
٦٦٧٠٨٠	٦٦٧٠٨٠	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
١٦٦٩٥٨٦٤	١٦٣٢٥٥٥٩٣	١٦٦١ تأمينات لدى الغير
-	١٣١٧٠	١٦٦٢ إيرادات مستحقة
١٦٧٦٢٥٧٢٣	١٦٣٩٣٥٨٤٣	١٦٦٣ مصاريف مدفوعة مقدما
٤٥٧٢٩٧١٤٩	٦٠٨١١٦١٠٢	مجموع المدينون



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبية دينار	قبل /٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة وثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٣٠٤٠٥٥١١				٣٠٤٠٥٥١١
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١٠٨٤٨٣٠١٥				١٠٨٤٨٣٠١٥
١٦٥	مدينو نشاط جاري	٣٠٥٢٩١٧٣٣		١٥٤٥٠٨٨٣٣		١٥٠٧٨٢٩٠٠
١٦٦١	تامينات لدى الغير	٦٦٧٠٨٠				٦٦٧٠٨٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٦٣٢٥٥٥٩٣				١٦٣٢٥٥٥٩٣
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	١٣١٧٠		١٣١٧٠		
	الاجموع	٦٠٨١١٦١٠٢		١٥٤٥٢٢٠٠٣		٤٥٣٥٩٤٠٩٩



كشف رقم (٥)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف بالعملة الأجنبية:	١٨٣
٦٩٦١٠٢	٦٩٣٧٧٠	جاري-مصرف الرافدين(١)/فرع بابل	
٤٠٦٩٣٤	٤٠٤٦٠٢	جاري-مصرف الرافدين(٢)/فرع بابل	
٤٦٦٤٠	٤٤٣٠٨	جاري-مصرف الرافدين(٣)/فرع بابل	
١١٧٣٩٢٨٨	١١٧١٥٩٦٨	جاري . مصرف الاقتصاد /فرع الجادرية/أجور خدمه	
٨٦٦٨٠٤٤	٩٥٢٢٧٢٢	جاري . مصرف الاقتصاد/فرع الجادرية/ أيراد	
		نقدية لدى المصارف/عملة محلية:	
٣٣٥٤٦٧	٣٣٣٤٦٧	جاري-مصرف الرافدين(١٠٢)/فرع بابل	
٣٣٧٤٦٩٤	٣٥٦٤٦٩٤	جاري-مصرف الاتحاد العراقي(١٠٠٦٣)/الرئيسي	
٩٥٢٠٤٠٨	-	جاري . مصرف الاقتصاد /فرع الجادرية	
٣٩١٣٧٤٢	٣٨٤٩١٨٦	جاري . مصرف الشمال	
		مجموع النقد	
<u>٣٨٧٠١٣١٩</u>	<u>٣٠١٢٨٧١٧</u>		

اعتمدت الشركة نشرة الاسعار الصادرة عن البنك المركزي العراقي في تقييم ارصدها من العملات الاجنبية الى الدينار العراقي بتاريخ الميزانية واثباتها في السجلات المالية .



كشف رقم (٦)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٢١١ رأس المال المصرح به
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي*:-
٥١٨٦٩٩٩٩٧	٥١٨٦٩٩٩٩٧	هيئة السياحة ٣٨,٤٢٢%
٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	دائرة الضمان ٦,٦٦٧%
١٩٤٦٤٣٣	١٧٩٦٤٣٣	*القطاع التعاوني ٠,١٣٣%
٦٧٧٢٤٩٨	٦٧٧٢٤٩٨	القطاع المختلط ٠,٥٠٢%
٧٣٢٥٨١٠٧٢	٧٣٢٧٣١٠٧٢	*القطاع الخاص ٥٤,٢٧٦%
١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	مجموع رأس المال ١٠٠%

*تمثل الزيادة والنقص في مساهمة القطاع الخاص والتعاوني على التوالي والبالغ (١٥٠) الف دينار (مائة وخمسون الف دينار) عن بيع (١٥٠) الف سهم من الجمعية التعاونية للسياحة والسفر والنقل الى القطاع الخاص في ٢٠١٤/١٢/١٨ .



كشف رقم (٧)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع دينار	إحتياطي إستبدال عملة ٢٢٨ دينار	احتياطي تقييم موجودات ثابتة ٢٢٧ دينار	الفائض المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي مكاسير ٢٢٣ دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٨ دينار	احتياطي أسهم مجانية ٢٢١٧ دينار	احتياطي إلزامي ٢٢١٣ دينار	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
١٠٠١٧٩٩٠٧٥	٢٤٥٨٦٣	٩١٨٠٠٠	٧٥٤٦٥٣٠	٣٠٨٨٥٣٠٢	٦٩١٨٨١١٩٨	٤٦٨٦٥١٧٩	٨٣٩٧١١٠٧	١٣٩٤٨٥٨٩٦	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
١٨٦١٦٩١٦	-	-	٨١٧٧٥٦٢	-	٥٠٨٨٢٥٧ ^(١)	٣٦٤٢٨٥٧ ^(٣)	٤٩٤٢٩٠ ^(٢)	١٢١٣٩٥٠ ^(١)	الإضافات
٤٩٩٠٧٥٤	-	-	٤٩٩٠٧٥٤ ^(٥)	-	-	-	-	-	التنزيلات
١٠١٥٤٢٥٢٣٧	٢٤٥٨٦٣	٩١٨٠٠٠	١٠٧٣٣٣٣٨	٣٠٨٨٥٣٠٢	٦٩٦٩٦٩٤٥٥	٥٠٥٠٨٠٣٦	٨٤٤٦٥٣٩٧	١٤٠٦٩٩٨٤٦	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الإيضاحات: تمثل الإضافات على حساب الاحتياطيات ما يلي:-

- (١) يمثل مبلغ احتياطي ارتفاع الاسعار البالغ ١٢١٣٩٥٠ دينار الدثار الموجودات التي قيمتها دينار واحد .
- (٢) يمثل مبلغ ٤٩٤٢٩٠ دينار احتياطي الزامي ٥٥% بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات .
- (٣) يمثل مبلغ ٣٦٤٢٨٥٧ دينار عن رسملة في المصرف التجاري العراقي .
- (٤) يمثل مبلغ ٥٠٨٨٢٥٧ دينار قيد تسوية

التنزيلات :

- (٥) يمثل مبلغ ٤٩٩٠٧٥٤ تحويل مقسوم الارباح لسنة ٢٠١٢ لسد جزء من العجز المتراكم وحسب قرار الهيئة العامة .



كشف رقم (٨)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
(٢١٨٧٤٣٤٣٠٥)	(٢١٧٨١٨٣٢٢٢)	٢٢٥
٩٢٥١٠٨٣	٤٩٩٠٧٥٤	رصيد العجز في ١/١ التنزيلات
(٢١٧٨١٨٣٢٢٢)	(٢١٧٣١٩٢٤٦٨)	رصيد العجز في ٣١/١٢

* تم الاطفاء بموجب قرار الهيئة العامة



كشف رقم (٩)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
٧٢١٣٢١٨٤٨	٢٧٤١٠٦١٩١	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٢٠٩٥٩٦٠	٢٠٩٥٩٦٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٢٦٦١
٦٢٢٠٢٦٣٩	٢٣٦٥١٥٢٠٠	ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
٢٣٣٩٦٥١	٤٣٦٠٢٥٩	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
٦٠٨٦١٢٦٥	٦٠٨٦١٢٦٥	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٢٧٤٩٩٥١٥	٣٠٣٨٣٢٦٨٤	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٢٥٣٨٧٣١	٢٥٣٨٧٣١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٧١٧٦٠٢٧٦٥	٧١٧٦٠٢٧٦٥	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٧٢٠١٤١٤٩٦	٧٢٠١٤١٤٩٦	دائون توزيع الارباح	٢٦٨
١٠١٠٢٠٧٠	١٠٠٩٤٣٧٠	حصة المساهمين	٢٦٨١
٥٢٢٢٦١٣٥	٥٢٢٢٦١٣٥	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
٦٢٣٢٨٢٠٥	٦٢٣٢٠٥٠٥	مجموع الدائون	
١٦٣١٢٩١٠٦٤	١٣٦٠٤٠٠٨٧٦		



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف تحليل الدائنون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبية دينار	قبل / ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة وثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٧٤١٠٦١٩١	-	-	-	٢٧٤١٠٦١٩١
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٩٥٩٦٠	-	-	-	٢٠٩٥٩٦٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٢٣٦٥١٥٢٠٠	-	٢٣٥٧٦٥٢٠٠	-	٧٥٠٠٠٠
٢٦٦٥	الرواتب والاجور المعادة	٤٣٦٠٢٥٩	-	-	٤٣٦٠٢٥٩	-
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٦٠٨٦١٢٦٥	-	-	-	٦٠٨٦١٢٦٥
٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٥٣٨٧٣١	-	-	-	٢٥٣٨٧٣١
٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٧١٧٦٠٢٧٦٥	-	-	-	٧١٧٦٠٢٧٦٥
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٦٢٣٢٠٥٠٥	١٠٠٩٤٣٧٠	-	-	٥٢٢٢٦١٣٥
	المجموع	١٣٦٠٤٠٠٨٧٦	١٠٠٩٤٣٧٠	٢٣٥٧٦٥٢٠٠	٤٣٦٠٢٥٩	١١١٠١٨١٠٤٧



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الاجور النقدية للعمال	٣١٢
١٦١٣٢٥٠	٣١٠٩٥٠٠	اجور اعمال اضافيه	٣١٢٦
٣٥٠٤٦٠٠٠	٤٣١٤٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٣٦٦٥٩٢٥٠	٤٦٢٤٩٥٠٠		
٣٦٦٥٩٢٥٠	٤٦٢٤٩٥٠٠	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١١)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
٤٧٠٠٠	-	الاطعمة	٣٢١١
٣٤٣٥٠٠	١٧٧٥٠٠	المشروبات	٣٢١٢
٣٩٠٥٠٠	١٧٧٥٠٠		
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٠٥١٠٠٠	١٨٠٨٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٢٩٥٠٠٠	٢٦٠٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٢٣٤٦٠٠٠	٢٠٦٨٠٠٠		
١٧٤٦٧٢٢	٤٨٨٥٨٣	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
٦٦٠٥٩٤	٧٧٤٥١	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٩٨٦٢٧٢	٩١٣٦٤٩	القرطاسية	٣٢٥٢
١٦٤٦٨٦٦	٩٩١١٠٠		
		تجهيزات العاملين	٣٢٦
١٤٠٠٠٠٠	-	مواد غذائية	٣٢٦٢
٧٥٣٠٠٨٨	٣٧٢٥١٨٣	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٢)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٣١٦٥٠٠	٥٩٣٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٩٥٠٠٠	٣٦٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزه مكاتب		
		٤١١٥٠٠	٩٥٨٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٩٥٠٠٠	٤٦٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	١١٨٥٠٠٠	٩٩٩٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٦٥٦٠٠٠	٦٥٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٩٥٠٠٠	-
٣٣٣٥	احتفالات	٣٠٣١٠٠٠	١٥٢٩٥٠٠
٣٣٤	نقل وايغاد واتصالات	١١٧٥٣٩٠٠	١٨٢٣٧٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١٨٦٠٠٠٠	١٧٢٨٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٣٦١٣٩٠٠	١٩٩٦٥٠٠
٣٣٥	استنحار موجودات ثابتة	٤٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠
٣٣٥٣	استنحار الات ومعدات	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
٣٣٥٤	استنحار وسائط نقل وانتقال	٦٥٠٠٠	٥٢٥٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	١٤٤٨٨٠	-
٣٣٦٢	اقساط التامين	٢٤٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	-	٦٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٣٦٣٣٦	١١٩٠٢٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٧٠٤٧٠٠٠	٣٤٣١٥٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٣٩٤٦٨٢١٦	٣٧٩٢٥٢٥٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٦٥٨٩٦١٦	٦٠٩٠٢٧٥٠



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		ديون مشطوبة	٣٨٣٣
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠		
١٣٩٩٢٠٠	-		
١٦٤٩٢٠٠	٢٥٠٠٠٠		
٤٢٩١٥٠	١٤٨٠٠٠	<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
١٧٧٥٠٠٠	١٠١٤٠٠٠٠	<u>اعانات</u>	٣٨٥
٣٨٥٣٣٥٠	١٠٥٣٨٠٠٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		<u>المصرفات الأخرى</u>	٣٩
١٠٤٩٠٤٨٥٦	١٨٦٢٧٢٥٠	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
١٠٤٩٠٤٨٥٦	١٨٦٢٧٢٥٠	مجموع المصرفات الأخرى	



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ايرادات النشاط التجاري	٤٢
		ايرادات متنوعة	٤٢٥
		ايرادات ايجار قاعة	٤٢٥٤
		مجموع ايرادات النشاط التجاري	
٢٥٠.٠٠٠.٠	٢٥٠.٠٠٠.٠		
٢٥٠.٠٠٠.٠	٢٥٠.٠٠٠.٠		
		ايرادات النشاط الخدمي	٤٣
		ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
		مجموع ايرادات النشاط الخدمي	
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	
١٩٦٢٨٤٠٣٦	١٢٠٦٣٧٢٣٩		
١٩٦٢٨٤٠٣٦	١٢٠٦٣٧٢٣٩		
١٩٨٧٨٤٠٣٦	١٢٣١٣٧٢٣٩		



كشف رقم (١٥)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الفوائد وايجارات الأراضي	٤٦
٤٨١٨٧٩٣٢	٢٩٩٧٧٦٣٤	فوائد دائنة	٤٦١
٤٨١٨٧٩٣٢	٢٩٩٧٧٦٣٤	مجموع الفوائد وايجارات الاراضي	
٣٥١١٥٠٥١	١٧٢٢٢٠٣٨	الإيرادات الأخرى	٤٩
٣٥١١٥٠٥١	١٧٢٢٢٠٣٨	إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموعة الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٤٦٢٤٩٥٠٠	٤٦٢٤٩٥٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٧٢٥١٨٣	٣٧٢٥١٨٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٦٥٨٩٦١٦	٥٦٥٨٩٦١٦
٣٧	الانذار	٢٥٩٣٥٥١٠	٢٥٩٣٥٥١٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٤٨٠٠٠	١٤٨٠٠٠
	المجموع	١٣٢٦٤٧٨٠٩	١٣٢٦٤٧٨٠٩



كشف رقم (١٧)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع دينار	نقل العاملين دينار	المزايا العينية الاستخدامات
١١٧٥٣٩٠٠	١١٧٥٣٩٠٠	٣٣
١١٧٥٣٩٠٠	١١٧٥٣٩٠٠	المجموع



كشف رقم (١٨)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي		٢٠١٤ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	٨٦٧١٨٥٢
	تضاف .:	
٢٢١٢	اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات ثابتة	١٢١٣٩٥٠
	الربح الخاضع للضريبة	٩٨٨٥٨٠٢
	٢٥% من العجز المتراكم حسب القاعدة المحاسبية رقم ١٣ لا يوجد ربح خاضع للضريبة	(٥٤٣٢٩٨١١٧)
	الفائض / موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي	
	ضريبة الدخل ١٥%	-
	احتياطي الزامي ٥٥% بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات	٤٩٤٢٩٠
	الفائض القابل للتوزيع	٨١٧٧٥٦٢
		٨٦٧١٨٥٢



كشف رقم (١٩)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الحسابات المتقابلة المدينة والدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	حسابات الالتزامات المدينة	١٩٢
٩٩١١٠٠٠٠٠	٩٩١١٠٠٠٠٠		
٩٩١١٠٠٠٠٠	٩٩١١٠٠٠٠٠	خطابات الضمان المستلمة	١٩٢٣
٩٩١١٠٠٠٠٠	٩٩١١٠٠٠٠٠	حسابات الالتزامات الدائنة	
٩٩١١٠٠٠٠٠	٩٩١١٠٠٠٠٠	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٢٩٢
٩٩١١٠٠٠٠٠	٩٩١١٠٠٠٠٠	المجموع	٢٩٢١

يمثل خطاب الضمان المستلم من شركة الابهاء للخدمات السياحية والفندقية وشريكها WARWICK بمبلغ (٨٥٠٠٠٠) \$ ثمانمائة وخمسون الف دولار



كشف رقم (٢٠)

كشف بمقارنة الارقام الرئيسية في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

التفاصيل	٢٠١٤	نسبة مئوية	٢٠١٣	نسبة مئوية	٢٠١٢	نسبة مئوية	٢٠١١	نسبة مئوية	٢٠١٠	نسبة مئوية
١ الموجودات الثابتة	٣٣٤٧١١١٨٥	%٢٢	٤٣١٧٢١٦٠٥	%٢٤	٤٨٥٧٢٦٠٥٦	%٣٩	٥٤١٠٤١٤٩٠	%٤٥	٥٦١١٥٤٤٥٦	%٤٨
الموجودات المتداولة	١٢١٧٩٢٢٤٦٠	%٧٨	١٣٧٣١٨٥٣١٢	%٧٦	٧٦٢١٩١٩٠٤	%٦١	٦٥١٦٧٣٣٨٤	%٥٥	٦٠٠٤٤٧٢٥٦	%٥٢
مجموع الموجودات	١٥٥٢٦٣٣٦٤٥	%١٠٠	١٨٠٤٩٠٦٩١٧	%١٠٠	١٢٤٧٩١٧٩٦٠	%١٠٠	١١٩٢٧١٤٨٧٤	%١٠٠	١١٦١٦٠١٧١٢	%١٠٠
١٩ الحسابات المتقابلة المدينة	٩٩١١٠٠٠٠٠		٩٩١١٠٠٠٠٠							
٢ مصادر التمويل										
مصادر التمويل طويلة الاجل										
٢١ راس المال	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	%٨٧	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	%٧٥	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٨	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	%١١٣	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	%١١٦
٢٢ الاحتياطات	١٠١٥٤٢٥٢٣٧	%٦٥	١٠٠١٧٩٩٠٧٥	%٥٥	١٠٠٤٧٣٦٥٨٢	%٨٠	١٠١٠٨٥٢٢٢٦	%٨٤	٨٣٦٩٣٧٤٠٦	%٧٢
٢٢٥ العجز المتراكم	-٢١٧٣١٩٢٤٦٨	-%١٤٠	-٢١٧٨١٨٣٢٢٢	-%١٢٠	-٢١٨٧٤٣٤٣٠٥	-%١٧٥	-٢٢١٧٠٩٧٩٩٢	-%١٨٥	-٢٢١٧٠٩٧٩٩٢	-%١٩٠
مصادر التمويل طويلة الاجل	١٩٢٢٣٢٧٦٩		١٧٣٦١٥٨٥٣		١٦٧٣٠٢٢٧٧		١٤٣٧٥٤٢٣٤		-٣٠١٦٠٥٨٦	
٢٥١ المصارف الدائنة							٤٥٩٤٩٩		٥٤٦٢١٧٤٩	
مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٣٦٠٤٠٠٨٧٦	%٨٨	١٦٣١٢٩١٠٦٤	%٩٠	١٠٨٠٦١٥٦٨٣	%٨٧	١٠٤٨٩٦٠٦٤٠	%٨٨	١١٩١٧٦٢٢٩٨	%١٠٢
مجموع مصادر التمويل	١٥٥٢٦٣٣٦٤٥	%١٠٠	١٨٠٤٩٠٦٩١٧	%١٠٠	١٢٤٧٩١٧٩٦٠	%١٠٠	١١٩٢٧١٤٨٧٤	%١٠٠	١١٦١٦٠١٧١٢	%١٠٠
٢٩ الحسابات المتقابلة الدائنة	٩٩١١٠٠٠٠٠		٩٩١١٠٠٠٠٠							



ج - الشركة مساهمة في الشركات المدرجة ادناه :-

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	المصرف التجاري العراقي	٢٩١٤٢٨٥٦
٢	شركة فندق فلسطين الدولي	١٦٦٥٠٧٥٠
٣	شركة فندق السدير	١٥٧٥٠٠٠٠
٤	شركة فنادق عشتار السياحية	١٥٥٢٥٠٠٠
٥	شركة جزيرة السندباد السياحية	١٦٦٣٧٧٧
٦	المنصورية للاستثمارات السياحية	٨١١٠٣٤
٧	شركة فندق البصرة	٣٠٩٠٠٠

ثانيا: الوضع العام للشركة:

١. أهم العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة مع :-

• شركة الأرض لخدمات الاتصالات بمبلغ (٢١٠٠٠٠٠٠٠) دينار من ٢٠١٤/١/١٣ ولغاية

٢٠١٤/٧/١٢

• شركة اسيا سيل للاتصالات بمبلغ (٢٥٣٠٠) دولار من ٢٠١٤/٢/١٥ ولغاية ٢٠١٥/١/٣١

• شركة النخيل للاتصالات اللاسلكية بمبلغ (٦٧٥٠٠٠٠٠٠) من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠

٢. بلغ الربح الصافي ٨٦٧١٨٥٢ ثمانية مليون وستمئة وواحد وسبعون الف وثمانمائة واثنان وخمسون دينار موزع وفقاً

للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-

٤٩٤٢٩٠
٨١٧٧٥٦٢

٨٦٧١٨٥٢

احتاطي الزامي ٥٥% بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات
الفائض القابل للتوزيع

— بلغت اجمالي الايرادات لسنة ٢٠١٤ ١٧٠٣٣٦٩١١

— بلغت اجمالي المصاريف لسنة ٢٠١٤ ١٦١٦٦٥٠٥٩



٣. بلغت أرصدة الاحتياطيات لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ :



١٤٠٦٩٩٨٤٦

• احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة

٨٤٤٦٥٣٩٧

• احتياطي إلزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات

٥٠٥٠٨٠٣٦

• احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً

٦٩٦٩٦٩٤٥٥

• احتياطي استبدال موجودات ثابتة

٣٠٨٨٥٣٠٢

• احتياطي مكاسير

١٠٧٣٣٣٣٨

• الفائض المتراكم

٩١٨٠٠٠

• تقييم موجودات ثابتة

٢٤٥٨٦٣

• احتياطي استبدال عملة

١٠١٥٤٢٥٢٣٧

٤. المزايا العينية التي يتمتع بها العاملين :

١١٧٥٣٩٠٠

• نقل العاملين

٥. المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية و السفر و الضيافة :-

٩٥٠٠٠

• دعاية وإعلانات

١٦٥٦٠٠٠

• الضيافة

(٩-٤)





ثالثاً: _____

نشاط مجلس الإدارة:

١. بتاريخ ٢٠١٤/٩/١ تم انتخاب مجلس ادارة جديد ويتكون من السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	مقدار المساهمة
عصام كريم كزار الاسدي	رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	٨١٩٠٢٥٠٠
كريم نور مفتن	نائب رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	٢٢٦٤٨٩٨٩
باسم جميل انطون	عضو	قطاع خاص	١٤٢٤٢٨٥
طلال ابراهيم رحومي	عضو	قطاع خاص	٤٢٨٧٧٩
حيدر محيي عباس	عضو	قطاع خاص	٢٣٩٥٧٧
سرمند داود سلمان	عضو	قطاع عام	٢٠١٤/٤/٣٠ - ٢٠١٤/١/١
عمار عبد الرحمن ناجي	عضو	قطاع عام	٢٠١٤/٤/٣٠ - ٢٠١٤/١/١
سعد عزيز عبد الوهاب	عضو	قطاع عام	٢٠١٤/١٢/٣١ - ٢٠١٤/٥/١
محمد علي عليوي	عضو	قطاع عام	٢٠١٤/١٢/٣١ - ٢٠١٤/٥/١





الاسم	العضوية	نوع المساهمة	مقدار المساهمة
عماد نور مفتن	احتياط اول	قطاع خاص	١١٨٤٨٠٧٣١
زيد طلال ابراهيم	احتياط ثاني	قطاع خاص	٢٣٦٧٥٠
بسام باسم جميل	احتياط ثالث	قطاع خاص	٣١٠٧٢٥٠
هادي محمد هادي	احتياط رابع	قطاع خاص	٤٠٠٠٠٠
سامي شمشون ثمر	احتياط خامس	قطاع خاص	٣٠٠٠
ليلي بشر	احتياط اول	قطاع عام	—
سعد جميل	احتياط ثاني	قطاع عام	—
عامر محمد شكر	احتياط ثالث	قطاع عام	—
معاهد محمد	احتياط رابع	قطاع عام	—

٢. عقد مجلس إدارة الشركة (٧) جلسات خلال عام ٢٠١٤ تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة و التي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة ومتابعة عملية الاعمار والتأهيل الجارية في الفندق التي تقوم بها الشركة المستثمرة وقد جرت متابعة عملية الاعمار بشكل جدي وتجهيز الفندق بكافة الاثاث كالغرف ، المطاعم واجهزة تكييف حديثة ، المطابخ ، المصاعد ، المسابح ، النادي الصحي وبمناشى اوروبية معتمدة .



❖ أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة :-



المساهم	نسبة المساهمة
١. هيئة السياحة	٣٨.٤٢٢%
٢. طارق محمد ابراهيم	١٥.٨٣٩%
٣. عماد نور مفتن	٨.٧٧٦%
٤. دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٦.٦٦٧%
٥. عصام كريم كزار الاسدي	٦.٠٦٦%

- لم يتقاضى اعضاء المجلس أي مبالغ بصفة أجور أو غيرها عدا أجور نقل واتصالات بلغت (٣٣٦٠٠٠٠٠٠) مليون دينار لا غير .
- ليس لرئيس وأعضاء المجلس أي مصلحة بالعقود التي أبرمتها الشركة .
- لم يستلم المدير المفوض أي راتب من الشركة لسنة ٢٠١٤ حيث تحمل الرواتب على حساب دائنو نشاط غير جاري لحين استلام الفندق والتصفية النهائية مع وزارة الخارجية.
- لم يتم صرف أي مبلغ لرئيس واطعاء مجلس الادارة كمصاريف سفر وايقاد .

رابعاً:-

الرواتب والأجور:

بلغت الرواتب والأجور المدفوعة للعاملين خلال عام / ٢٠١٤ (٤٦٢٤٩٥٠٠) دينار لاغير والتي تمثل مبالغ مكافآت تشجيعية للعاملين المستمرين بالدوام بلغ عدد العاملين (١١) عامل

عراقيين	لغاية
—	٢٥٠٠٠
—	٢٠٠٠٠ - ٢٥٠٠٠
١١	أكثر من ٢٠٠٠٠٠



خامساً:-

أهم الأعمال المنجزة خلال عام ٢٠١٤ .

- متابعة تنفيذ محضر الاتفاق بين الشركة المستثمرة شركة الاباء للخدمات السياحية والفندقية والشركة المنفذة لعملية الاعمار والتأهيل (المقاول) وبموافقة وزارة الخارجية بموجب كتابها المرقم ٢٢/قمة/ ٢٩١ بتاريخ ٢٣/٥/٢٠١٣ وشهادة ادارة الفندق ودائرة المهندس المقيم والاستشاري المدقق .
- متابعة التعويضات التي تخص حادث التفجير الارهابي للفندق بتاريخ ٢٥/١/٢٠١٠ مع الجهات ذات العلاقة ومنها مجلس محافظة بغداد ووزارة الثقافة ووزارة السياحة والاثار وهيئة السياحة .
- تم نقل المنتسبين على ملاك الشركة المستثمرة تنفيذاً "لبنود العقد الموقع مع شركة الاباء للخدمات السياحية والفندقية .
- ترتب بذمة وزارة الخارجية ايراد الغرف لفترة الاعمار من ٥/٨/٢٠١٠ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٤ .
- عدا ايراد المرافق الاخرى للفندق مثل (مطاعم ، قاعات ، نادي صحي ، حدائق ، ايجار المحلات ، ساحة التنس ومركز رجال الاعمال) .. الخ .

سادساً:-

التغييرات و الأحداث الجوهرية التي طرأت على الشركة لسنة ٢٠١٤ .

قام المستثمر بانهاء عملية التطوير والتأهيل لكافة مرافق الفندق من (صالات ، قاعات ، غرف نوم ، اثاث ، مطاعم ، مطابخ ، لوندري ، ساحة وقوف السيارات ، منظومة الكاميرات الخارجية ، السياج الخارجي للفندق ، اجهزة السونار لفحص الاشخاص والحقائب في مداخل الفندق ، منظومة الحجز الالي ، حدائق الباربيكيو ، الثريات ، النافورات منظومة التبريد والتدفئة المركزية ، تبديل المرمر وبنائة سكن العاملين) مما اظهر الفندق بهذا المستوى الحضاري الكبير الذي اصبح يضاهي مستوى الفنادق العالمية مما ادى بدوره الى رفع قيمة السهم في سوق العراق للأوراق المالية .

➤ تم افتتاح الفندق بتاريخ ٢٧/٩/٢٠١٤ في كورنفال رسمي رائع شهدته العاصمة الحبيبة بغداد حضره السيد نائب رئيس الوزراء والسادة اعضاء البرلمان والعديد من الشخصيات المهمة في الدولة وحشد من كافة شرائح المجتمع حيث بدأ التشغيل الفعلي في ١/١٠/٢٠١٤ للفندق .





سابعاً:- لا توجد أية توسعات خلال السنة ٢٠١٤ .

ثامناً:- أن السياسة المتبعة هي :-

- تطبيق النظام المحاسبي الموحد للشركات .
- تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثار على الموجودات .
- تطبيق نظام الجرد المستمر للتحقق من موجودات الشركة .

عصام كريم كزار الاسدي
رئيس مجلس الإدارة

