

شركة فنادق عشتار
(مساهمة / مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

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

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
(إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ))

صدق الله العظيم

(معاً لمساندة قواتنا المسلحة الباسلة لحرار الأرواح)

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٨ / ٢٩ / ٣٦ / ١٤٢٥٤

التاريخ : ٩ / ١٤٣٥ هـ

٨ / ٢٠١٤ م

إلى/السادة مساهمي شركة فنادق عشطار (مساهمة مختلطة) - بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فنادق عشطار (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشطار (مساهمة مختلطة) كما فسي ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية 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 والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح 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- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني التحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب (شركة فنادق عشطار مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٠١٣/٦٥) المؤرخ فسي ١٧/٣/٢٠١٤ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات 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- قامت الشركة بتجديد الوديعة الثابتة البالغة (١٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) بتاريخ ٢٠١٣/٢/١ ولمدة سنة وبنفس الفائدة للسنة السابقة البالغة (٤%) في مصرف الاتحاد العراقي وأنشاء وديعة ثابتة بمبلغ (١٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) لدى نفس المصرف اعلاه لمدة ستة اشهر من ٢٠١٣/٨/٢١ ولغاية ٢٠١٤/٢/٢١ بموجب صك الوديعة المرقم (٨) في ٢٠١٣/٨/٢٠ وبنفس نسبة الفائدة المذكورة اعلاه استناداً لموافقة مجلس الادارة بجلسته (التاسعة) المنعقدة في ٢٠١٣/٧/١٥.

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بموجب كتابها المرقم (٢٠١٣/٦٥) في ٢٠١٣/٣/١٧ في ٢٠١٤/٣/١٧ خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١٢١٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١/٢٣ الذي ألزم بتقديم الحسابات الختامية للسنة موضوع التقرير في موعد اقصاه ٢٠١٤/١/٣١، نوصي الالتزام بما ورد بالتعميم اعلاه.

ب- لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان ، خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المرفق بتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (١٧/١٠/٥/٢) في ٢٠١٤/١/٢٨ والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة ١٩٩٧/ وقد تم تأشير ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٢٠٣٤٣/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٩/٢٦، نوصي بأعداد الكشف المذكور وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية والقاعدة المحاسبية اعلاه.

ج- لم تقم الشركة بإعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن الفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة ١٩٩٦، نوصي بإعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية اعلاه.

٢- تقرير مجلس الادارة:

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات واخاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٢٠٣٤٣/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٩/٢٦ وكما موضح ادناه:-

أ- الهيكل التنظيمي للشركة.

ب- الخطط والسياسات لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.

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



د- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة و الإجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان أسبابها.
نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها واخذة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.
٣- نشاط الشركة :

أ- عقد استثمار الفندق :

اولاً- سبق وأن أشرنا في تقاريرنا للسنوات السابقة بعدم موافقة الهيئة العامة على عقد الاستثمار وملحقه المبرم بين شركة فنادق عشتار وشركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة للفندق) ونظراً لتلكو المستثمر في تسديد بدلات الايجار للأشهر (كانون الثاني، شباط، اذار، نيسان، ايار، حزيران، نصف ايلول، تشرين الاول، تشرين الثاني، كانون الاول / ٢٠١٢) وعدم التعاقد مع شركة عالمية لأدارة الفندق حسب الفقرة (٣) من العقد المبرم التي نصت {تتولى شركة مفخرة الارض للاستثمارات السياحية القيام بأعمال الادارة والادامة والتشغيل والتسويق لفندق عشتار ومن خلال شركة كرسنال التي ستطبق نظمها للعمل والادارة وبمستوى الفنادق ذات الخمسة نجوم العالمية مع منح أسمها التجاري للفندق وهو (فندق كرسنال - كراندا - عشتار) قامت شركة فنادق عشتار برفع دعوى ضد المستثمر لفسخ العقد وقد اكتسب القرار الصادر من قبل محكمة الكراة ذي العدد (٢٠١٣/١٣٦٤) في ٢٧/٥/٢٠١٣ الدرجة القطعية وتم فسخ العقد، قام المستثمر بالتعاقد مع شركة كرسنال كراندا لأدارة الفندق وتسديد بدلات الايجار وتجديد خطاب الضمان ورفع دعوى المرقمة (٢٤٠٦/ب/٢٠١٣) في ٥/١٢/٢٠١٣ لأيقاف تنفيذ الحكم أعلاه وردت الدعوى لصالح شركة فنادق عشتار .

ثانياً- أتفق الطرفان على صياغة عقد جديد بعد أن تم عرض الموضوع على الهيئة العامة المنعقدة في ٢١/١/٢٠١٤ حيث تم فيها أنتخاب أعضاء مجلس إدارة جدد وتم تحويلهم لصياغة عقد جديد مع الشركة المستثمرة (شركة مفخرة الارض) على أن يضمن حقوق كلا الطرفين ويتم عرضه على الجهة القطاعية (وزارة السياحة والاثار) لأبداء الرأي بشأنه، ولم تقم شركة عشتار بأهاء مسودة العقد الجديد لغاية تاريخه حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ١٤/٤/٢٠١٤ (مازالت الاتفاقيات بين مجلس الادارة والشركة المستثمرة مستمرة) ،نوصي بأخذ الإجراءات القانونية اللازمة لضمان حقوق شركة فنادق عشتار.

ب - تأهيل الفندق:

قامت ادارة الشركة بحضور عدة اجتماعات مع ممثل وزارة السياحة والاثار / رئيس لجنة دراسة آلية إسترداد الاموال المصرفية على تأهيل الفنادق و تنفيذاً لكتاب لجنة الشؤون الاقتصادية لمجلس الوزراء المرقم (٣٠٦) في ١٦/٧/٢٠١٣ بخصوص الوصول الى حلول وتوصيات بشأن مبالغ التأهيل قامت وزارة الخارجية بالتنسيق مع وزارة السياحة والاثار وبحضور ممثل مجلس ادارة الشركة بتنظيم ملحق محضر اتفاق (٥/٧/٢٠١٥) لتسوية الاموال المصرفية على تأهيل الفندق وتقديم كشف مفصل بالمبالغ الواجب تسديدها وكما هو موضح ادناه:



اولاً - تم تحميل الفندق مبلغ (٣٩٥٨٩٥١٦) دولار (تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وثمانون الف وخمسمائة وستة عشر دولار) عن كلفة التأهيل على ان يتم تسديدها الى وزارة المالية بفترة (١٠) سنوات ابتداءً من ٢٠١٥/١/١ وكما موضح ادناه :-

المجموع دولار = (٥) %٧٥ * (٤)	المجموع دولار = (٤) (٣)+(٢)+(١)	كلفة عقد الاستشاري المحلي دولار (٣)	كلفة عقد المهندس المقيم دولار (٢)	كلفة العمل الكلي دولار (١)
٣٩٥٨٩٥١٦	٥٢٧٨٦٠٢١	١٢٥٩٢٨٦	١١٥٥٢٩٠	٥٠٣٧١٤٤٥

وقد بينت الشركة بموجب أبحاثها على مذكرتنا المرقمة (١٧) في ٢٠١٤/٧/١٧ تم الاتفاق مع الشركة المستثمرة (شركة مفخرة الارض) بموجب مسودة العقد المبرم معها على ان تتحمل الشركة المستثمرة كافة المبالغ اعلاه.

ثانياً - تم تحميل وزارة الخارجية/اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية مبلغ (١٢٤٣٣٥٠٠) دولار (اثنا عشر مليون واربعمائة وثلاثة وثلاثون الف وخمسمائة دولار) عن تكاليف فترة توقف تشغيل الفندق خلال فترة التأهيل وكما موضح ادناه :-

عدد الغرف غرفة	سعر الغرفة دولار / غرفة	عدد الايام يوم	المجموع دولار
٣٠٧	١٥٠	٢٧٠	١٢٤٣٣٥٠٠

ثالثاً - لم تقم الشركة بتسجيل المبالغ اعلاه ضمن السجلات المالية وبينت بأبحاثها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٤/٤/١٤ (لم يتم تزويدنا بالكشوفات التفصيلية من قبل اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لكي تتمكن الشركة من تسجيلها في السجلات حيث تم تزويدنا بالمبلغ الاجمالي لأعمال التأهيل فقط) مما ورد اعلاه نوصي ضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة لحسم موضوع اعمال التأهيل والأجور اعلاه وتسجيلها في السجلات المالية .

ج- نتيجة النشاط:

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى) فائضاً مقداره (٢١٩٧٥٣٠) الف دينار (ملياران ومائة وسبعة وتسعون مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار) الذي يزيد عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (١٥٢٦٣) الف دينار (خمسة عشر مليون ومائتي وثلاثة وستين الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية) مقداره (١٩٨٣٢٨٧) الف دينار (مليار وتسعمائة وثلاثة وثمانون مليون ومائتان وسبعة وثمانون الف دينار) بأخفاض عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (١٦٤١٦٤) الف دينار (مائة واربعة وستين مليون ومائة واربعة وستين الف دينار) وقد كانت نسبة الزيادة في الايرادات اعلى من نسبة الزيادة في المصروفات، وادناه تحليل النتيجة النشاط :-



أولاً - ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٦٠٢٨٠) ألف دينار (ستين مليون ومائتي وثمانين ألف دينار) وبنسبة (٢%) عن السنة السابقة وذلك لفرق تصريف سعر الدولار حيث ان الشركة تستلم ايراد الايجار بالدولار.

ثانياً - ارتفاع فوائد وايجارات الاراضي الدائنة بمقدار (١٩٤٢٨) ألف دينار (تسعة عشر مليون واربعمئة وثمانية وعشرين الف دينار) وبنسبة زيادة (٤٢%) عن السنة السابقة وتمثل فوائد الوديعة الثابتة في مصرف الاتحاد العراقي المتحققة خلال السنة وفتح وديعة جديدة خلال السنة/٢٠١٣.

ثالثاً - ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار(٤٠٠١٧) ألف دينار (اربعين مليون وسبعة عشر الف دينار) بنسبة (١٩%) عن السنة السابقة ويعود السبب الى زيادة المكافآت التشجيعية وارتفاع المخصصات الاخرى والمساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال خلال سنة /٢٠١٣.

رابعاً - ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٢٣٤٤) ألف دينار (مليونين وثلاثمائة واربعه واربعين الف دينار) بنسبة (٢٨٢%) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى تحمل الشركة مصاريف وقود وزيوت للسيارة العائدة للشركة والمشتراة خلال السنة /٢٠١٣ والكساوي.

خامساً - ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٠٦٣٣) ألف دينار (ثلاثين مليون وستمئة وثلاثة وثلاثين الف دينار) بنسبة (١٦%) عن السنة السابقة وتعود اسباب ذلك لزيادة حساب خدمات قانونية عن صرف مبلغ (٣٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثون مليون دينار) كدفعة اولى الى المحامي للنظر في قضية ارض كربلاء واستناداً الى قرار مجلس الادارة بجلسته الثالثة عشر الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣ /١٢/١٤ بالاضافة الى مصاريف المعارض .

سادساً - ارتفاع الضرائب والرسوم بمقدار(٣٩٩٢) ألف دينار (ثلاثة ملايين وتسعمائة واثنين وتسعين الف دينار) بنسبة (١٩٥٧%) عن السنة السابقة وتعود اسباب ذلك الى تحمل الشركة تأشيرة الدخول الى بريطانيا .

سابعاً - انخفاض المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) بمقدار (١٢٨٤٥) ألف دينار (اثنان عشر مليون وثمانمائة وخمسة واربعين الف دينار) بنسبة (٧١%) عن السنة السابقة وتعود اسباب ذلك الى انخفاض صرف الاعانات الى المنتسبين خلال السنة /٢٠١٣ .

ثامناً - ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (١٧٠١٧٢) ألف دينار (مائة وسبعين مليون ومائة واثنين وسبعين الف دينار) وبنسبة (٣٩٨%) عن السنة السابقة وتعود اسباب ذلك لزيادة حساب

المصروفات العرضية عن تثبيت الفروقات التي حصلت نتيجة تقييم الموجود النقدي بالعملات الاجنبية في ٢٠١٣/١٢/٣١ باسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي وحساب مصروفات سنوات سابقة عن تسوية سلفة الايفاد المنوحة خلال سنة /٢٠١٢ .



٤ - الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال السنة/٢٠١٣، لوحظ حصول تجاوز في تنفيذ بعض الفقرات دون أستحصال الموافقات الاصولية على ذلك مما يؤشر عدم الدقة في اعدادها وكما موضح في الامثلة أدناه:-

اسم الحساب	رقم الدليل	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
الرواتب والاجور	٣١	٢٣٨٠٠٠	٢٤٨٩٤٤	١٠٥
المستلزمات السلعية	٣٢	١٥٠٠	٣١٧٥	٢١٢
المصروفات الاخرى	٣٩	١٠٢٠٠٠	٢١٢٨٩٦	٢٠٨

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية مستقبلاً والإلتزام بتنفيذها .

٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

أ- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص اجمالي العجز المتراكم البالغ (٤١٠٣٨٢٢) الف دينار(اربعة مليارات ومائة وثلاثة ملايين وثمانمائة واثنان وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة(٢٧٤%) من رأسمال الشركة البالغ(١٥٠٠٠٠٠) الف دينار(مليار وخمسمائة مليون دينار)خلافاً للمادة (٧٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم(٢١) لسنة/١٩٩٧(المعدل) والتي نصت(اذا بلغت خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس المال وجب اتخاذ احد الاجرائين اما تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفية الشركة) وقد تم تأشير ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٢٠٣٤٣/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٩/٢٦، نوصي باتخاذ مايلزم بشأن الموضوع وطبقاً لمقتضيات قانون الشركات اعلاه .

ب- عدم تصديق جميع محاضر اجتماعات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات البالغة (١٣) محضر خلافأ للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه والتي نصت (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) اضافة الى عدم تصديق محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٥ بالرغم من قيام الشركة بمخاطبة دائرة تسجيل الشركات بعدة كتب وكما موضح ادناه :

رقم الكتاب	تاريخه	البيان
٢٠١٣/١٧٨	٢٠١٣/٥/٧	محضر اجتماع الهيئة العامة في ٢٠١٣/٣/١٥
٢٠١٣/١٧٧	٢٠١٣/٥/٧	محاضر مجلس الادارة
٢٠١٣/٢٠٦	٢٠١٣/٦/٩	محاضر مجلس الادارة ، محضر اجتماع الهيئة العامة في ٢٠١٣/٣/١٥
٢٠١٣/٢٤٧	٢٠١٣/٧/٢٢	محضر اجتماع الهيئة العامة في ٢٠١٣/٣/١٥

نوصي الاستمرار بالمتابعة مع دائرة تسجيل الشركات لتصديق المحاضر المذكورة أعلاه:



ج- 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 على {يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الآتية (اسم العضو ، جنسيته ، مهنته ، عنوانه ، عدد الاسهم او مقدار الحصص التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها ، ارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم وتاريخ انتهاء العضوية وسببها)} وكما موضح أدناه :

اولاً- تاريخ امتلاك الاسهم للاعضاء (متي عبودي ، احسان ناجي) .

ثانياً- المبلغ المدفوع عن كل سهم للاعضاء (محمد عبدالحسين ، متي عبودي ، احسان ناجي) .

ثالثاً- لم يتم تثبيت معلومات عن الاعضاء الاحتياط .

نوصي بتضمين السجل المعلومات أعلاه .

د- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢٠٣٤٣/٢٦/٢٩/٨) في ٢٦/٩/٢٠١٣ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٤/١/٢١ وبمدة تاخير (٥٦) يوم تجاوزت ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من القانون المذكور اعلاه التي تنص على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، نوصي بالالتزام بالتوقيعات المحددة بالقانون المذكور أعلاه.

هـ- تأخر الشركة باقرار الموازنة التخطيطية لمصاريفها وايراداتها لسنة ٢٠١٣/١١/١٧- رابعاً) في الفرع الثالث (اختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة) من القانون المذكور اعلاه التي نصت على (مناقشة واقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر السنة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة، ويتضمن تقريراً كاملاً عن نشاط الشركة ومشروع الموازنة) حيث تم عرضها على اجتماع مجلس الادارة بجلسته الحادية عشر بتاريخ ٢٠١٢/١٠/١٠ وتم تأجيلها وقد اقرت بالجلسة الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١/٢١، نوصي بالالتزام بماورد في القانون اعلاه.

٦- القروض:

مازالت الشركة لم تستحصل مبلغ القرض البالغ (٧٨) ألف دينار (ثمانية وسبعون ألف دينار) بما يعادل (٢٥٠) ألف دولار (ماتنان وخمسون ألف دولار) الممنوح إلى وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بتاريخ ١٩٩٤/٧/١ بالرغم من صدور كتاب مجلس القضاء الاعلى / رئاسة محكمة استئناف بغداد / الكرخ الاتحادية المرقم (٢٤٦) في ٢٥/٦/٢٠١٣ الذي يؤكد فيه على تنفيذ قراري المحكمة الاتحادية / تحقيق الكرخ المرقمين (٣٢٣) ، (٤١٤٤) في ١٠/٢/٢٠١١ ، ٢٧/٢/٢٠١٣ على التوالي والذي يلزم وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بتسديد مبلغ القرض مع الفوائد التأخيرية وتحديد من الممتنع عن تنفيذ قرار محكمة استئناف بغداد / الكرخ الاتحادية المرقم (٥/س/٢٠٠٨) في ٢١/١/٢٠٠٨ ، نوصي ببذل الجهود لمتابعة تحصيل المبلغ اعلاه مع الفوائد التأخيرية .



٧- المدينون والدائنون :

أ- بلغ رصيد حساب مدينو النشاط غير الجاري مبلغ (٦٧١٧٥٥) ألف دينار (ستمائة وواحد وسبعون مليون وسبعمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبالغ بذمة شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة للفندق) البعض منها موقوف من سنوات سابقة وكما موضح ادناه:-

المبلغ /الف دينار	التفاصيل
٦٠٠٠٠٠	مبلغ الاثبات المباع الى الشركة المستثمرة للفندق من سنة ٢٠١١
٦٩٠٠١	إيجار المكاتب المستأجرة لإدارة الفندق لسنة/٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣
٢٧٥٤	فروقات راتب للعاملين للشهر (تموز، اب، ايلول) لسنة/٢٠١١
٦٧١٧٥٥	المجموع

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصائها.

ب- بلغ رصيد حساب التأمينات المستلمة (٢٣٨٠٩٥٤) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وثمانون مليون وتسعمائة وأربعة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مدور من سنوات سابقة وكما مبين أدناه:-

المبلغ /الف دينار	السنة	البيان
١٤٣٠	٢٠٠٤	صيانة المصاعد
١٣٥	٢٠٠٤	صيانة نظام الرواتب
٦٤١	٢٠٠٤	صيانة مرمر الصالة
٢	٢٠٠٤	صيانة النظام الخاسبي
٧٤٦	٢٠٠٦	صيانة القنب البلاستيكية
٢٣٧٨٠٠٠	٢٠١١	أمانات من شركة مفخرة الارض عن تسديد أقساط مبلغ التأهيل الى وزارة الخارجية
٢٣٨٠٩٥٤		المجموع

نوصي باتخاذ الأجراء اللازم بمتابعة تصفيتهما من السجلات المالية.

ج- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة بضمنها ارصدة موقوفة مدورة من سنوات سابقة وكما مبين في ادناه :-

المبلغ/الف دينار	التفاصيل	رقم الدليل الخاسبي
٣١٠٩٦	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي / للسنوات (٢٠١٢، ٢٠١٣)	٢٦٦٧
١٣٥٦٠٢٨	الهيئة العامة للضرائب / ضريبة المبيعات للسنوات (٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥)	٢٦٧٢
٥٨٤٠٧٥	الهيئة العامة للضرائب / ضريبة الدخل (٢٠٠٢، ٢٠٠٤)	

نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة بالغرامات التأخيرية إن وجدت عنها.



د- لم تقم الشركة بإرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية في ٢٠١٣/١٢/٣١ ، وسبق أن اشرنا الى ذلك ضمن تقرير البيانات المالية لسنة ٢٠١٢ المرقم (٢٠٣٤٣/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٩/٢٦ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٤/٣/٢٣ (لم يتم مخاطبة الجهات ذات العلاقة لاستحصال تأييد بالارصدة المدينة والدائنة)، نوصي بضرورة قيام الشركة بإرسال طلبات تأييد الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ الى الجهات ذات العلاقة.

٨- التخصيصات:

عدم كفاية محخص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ (٥٢١) الف دينار (خمسمائة وواحد وعشرون الف دينار) الذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٠,٠١٧%) من رصيد المدينون البالغ (٢٩٨٨٩٢٩) الف دينار (ملياران وتسعمائة وثمانية وثمانون مليون وتسعمائة وتسعة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وسبق أن تمت الاشارة الى ملاحظتنا في تقريرنا الرقابي للسنة السابقة ، نوصي بأجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بذمة الغير لغرض أخذ محخص الديون المشكوك في تحصيلها اللازم لمواجهة عدم تحصيل تلك الديون .

٩- حسابات المساهمين :

أ- ضمن حساب دائنات توزيع الارباح بلغت حصة المساهمين غير المستلمة من قبلهم مبلغ (١٩٦٨٤٤) الف دينار (مائة وستة وتسعون مليون وثمانمائة وأربعة واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ عن أرباح السنوات السابقة، نوصي بضرورة الاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم .

ب- بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع اصحابها لاستلامها (٤٥) شهادة لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ والتي تمثل (١٣٥٣١) الف سهم (ثلاثة عشر مليون وخمسمائة وواحد وثلاثون الف سهم) ويمثل نسبة (١%) من رأسمال الشركة البالغ (١٥٠٠٠٠٠) الف سهم (مليار وخمسمائة مليون سهم) نوصي بضرورة الاستمرار بالاعلان عنها لتسليمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية استناداً الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

١٠- الاستثمارات المالية :

لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المبنية ادناه خلال السنة موضوع التقرير مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق تلك الإيرادات المتوخاة منها مما يتطلب قيام الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها :

الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم	الكلفة /دينار
شركة فندق البصرة	١١٢٥٠٠	٩٤٦٨٧٥
جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧
شركة فندق اشور	١٤٤١٩	٢٨٧٩٣
المجموع	١٧٩٠٦٩٦	٢٦٣٩٤٤٥



١١-المصروفات والايرادات :

أ- قيام الشركة بتبويب كافة المخصصات الممنوحة للعاملين من (المهنية ، المنصب ، النقل ، الشهادة) على حساب مخصصات اخرى ضمن حساب الاجور النقدية للعمال خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ الذي خصص حساب مختص لكل نوع من انواع المخصصات المذكورة اعلاه ، نوصي الالتزام بما ورد في النظام المحاسبي الموحد .

ب- استمرار الشركة بصرف رصيد الاجازات ولتسعة عاملين في الشركة المستمرين بالخدمة والبالغ (٢٠٩٨٠) الف دينار (عشرون مليون وتسعمائة وثمانون الف دينار) لسنة/٢٠١٢ ضمن حساب الاجور النقدية للعمال خلافاً للمادة (٧٢-ثالثاً) من قانون العمل المرقم(٧١) لسنة/١٩٨٧ والتي نصت (تعتبر اجور الاجازات التي تراكمت للعامل بموجب القانون ديناً بذمة صاحب العمل يصبح واجب الاداء عند انتهاء علاقة العمل) ، نوصي الالتزام بالتعليمات النافذة.

ج- عدم الدقة في احتساب حصة الشركة في المساهمة بضمان العاملين البالغ نسبة (١٢%) والاستقطاعات من العاملين البالغة نسبة (٥%) وندرج ادناه امثلة ذلك من العينة التي تم فحصها لشهر كانون الاول /٢٠١٣:

الاسم	الاجر والمخصصات الخاضعة لاستقطاع الضمان الاجتماعي	الاجمالي الاستقطاع المحتسب خطأ ١٢%+٥%	الاجمالي الاستقطاع الصحيح ١٢%+٥%	الفرق
الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار
عبد الامير حسن	٢٨٦٧	٤٧٩	٤٨٨	(٩)
صلاح حسن	١٥٤٣	٢٥٨	٢٦٢	(٤)
ايناس هاشم	١١٢٥	١٨٧	١٩١	(٤)
امال محسن	٧٥٧	٨٦	١٢٩	(٤٣)

نوصي توخي الدقة في احتساب حصة الضمان الاجتماعي المستقطعة من العاملين ومساهمة الشركة وحصر المبالغ الغير مستقطعة واستيفائها.

د- قيام الشركة بتثبيت العمولات المصرفية البالغة (٤٠٤) الف دينار(اربعمائة واربعة الاف دينار) خلال سنة/٢٠١٣ بالاعتماد على كشف المصرف بدلاً من اعتمادها على اشعارات من المصرف بتلك العمولات نوصي العمل على مخاطبة المصرف لتزويد الشركة بالاشعارات التي توثق ذلك .



هـ- تم تحميل حساب مصروفات خدمية اخرى المبالغ المصروفة عن مخصصات نقل واتصالات لاعضاء مجلس الادارة خلال السنة موضوع التقرير ولدينا بصددنا الآتي:

اولاً- تم صرف مبلغ (١٣٨٠٠) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وثمانمائة الف دينار) عن مخصصات نقل لأعضاء مجلس الادارة للاشهر (كانون الثاني ، شباط ، اذار) لسنة/٢٠١٣ وبواقع (٦٠٠) الف دينار (ستمائة الف دينار) لكل منهم دون استحقاق موافقة الهيئة العامة بهذا الخصوص وكما مبين ادناه :-

الملاحظات	الشهر	المبلغ المصروف/ الف دينار
تم الصرف الى (٧) اعضاء	كانون الثاني	٤٢٠٠
تم الصرف الى (٨) اعضاء بضمنهم العضو الغائب	شباط	٤٨٠٠
تم الصرف الى (٨) اعضاء بضمنهم العضو الغائب	اذار	٤٨٠٠

نوصي بأستحقاق موافقة الهيئة العامة بصرف مثل تلك المخصصات .

ثانياً- تم صرف مبلغ (٢٤٠٠) الف دينار (مليونان واربعمائة الف دينار) عن مخصصات نقل واتصالات للعضو الغائب عن اجتماع مجلس الادارة بالاضافة الى منحها للعضو الاحتياط الذي حضر بالنيابة عنه دون وجود سند قانوني لصرفها وبينت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٤/٤/٨ (تم الصرف استناداً الى الامر الاداري المرقم (٢٠١٢/٢٩٤) في ٢٠١٢/١٠/٨ وبموافقة المدير المفوض) وكما موضح في ادناه:

المبلغ / الف دينار	اسم العضو الغائب	الجلسات التي لم يحضرها	تاريخها
٤٠٠	متي عبودي	السادسة	٢٠١٣/٥/٢٦
٢٠٠٠	احسان ناجي	الثالثة الاستثنائية	٢٠١٣/٢/٢٥
		الرابعة	٢٠١٣/٣/١٨
		التاسعة الاستثنائية	٢٠١٣/٧/١٥
		العاشرة	٢٠١٣/٨/٦

نوصي باسترجاع المبالغ المصروفة زيادة دون سند قانوني.



١٢- الدعاوى :

أ- بلغ عدد الدعاوى القضائية المقامة من قبل الغير على الشركة (٤) دعاوى وكما مبين تفصيلها ادناه :-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠١٢/ب/٣٢٧٠	محمد حسين الحافظ / مشتري ارض كربلاء	عن مبالغ فرق البدلين لقطعة ارض كربلاء	مازال الدعوى لدى محكمة التمييز الاتحادية
٢٠١٣/ب/٢٤٠٦	شركة مفخرة الارض	رد دعوى فسخ العقد	حسنت لصالح شركة فنادق عشثار في ٢٠١٣/١٢/٥
٢٠١٣/ب/٧٢٤	شركة الاسطورة للحمايات الامية	المطالبة بأجور الحماية الشهرية من ٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	ردت الدعوى وتمويل المدعي الرسوم والمصاريف واكتسب قرار الحكم الدرجة القطعية
٢٠١٣/ب/٣٠٧٢	مدير فرع شركة جانسد للخدمات	المطالبة بأجور الحماية حسب الاتفاق الموقع بتاريخ ٢٠١١/٦/٤	ردت الدعوى وتمويل المدعي الرسوم والمصاريف واكتسب قرار الحكم الدرجة القطعية

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير دعوى واحدة والمرفقة (٢٠١٢/ب/٥٤٣) بخصوص
فسخ العقد الاستثماري المؤرخ في ٢٠١٠/١/٢٠ وملحقه في ٢٠١١/١٠/٢٦ وحسنت لصالح الشركة.

١٣- تقاريرنا الصادرة:

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية العيبد من الملاحظات الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة

وكما مبين أدناه :-

رقم التقرير	رقم الملاحظة	موضوعها	ملخص الملاحظة
٢٠١٢/٣٦/٢٩/٨ في ٢٠١٢/١٠/٣ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١١	١٢-ب- ثالثاً	الشؤون التنظيمية وادارة الشركة	مازال المواد العائدة لشركة (اومني كروب) والمخزونة في الفندق منذ سنة ٢٠٠٥ لم يتم رفعها وحسم موضوعها .
	١٣-التقارير الصادرة	الارصدة المدينة والدائنة	ما يزال مبلغ (٢٠٩٨٣٥) الف دينار (مائتان وتسعة مليون وثمانمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) المترتبة بنعمة الامن السياحي/ وزارة الداخلية للسنوات (٢٠٠٧، ٢٠٠٩، ٢٠٠٨) ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لاستحصالها والمشار اليها بتقريرنا للسنوات السابقة .
		الارصدة المدينة والدائنة	لم تتخذ الشركة اي اجراء لاستحصال سلف المتسبين البالغة (١٤١٨٤٩٦) الف دينار (مليار واربعمائة وثمانية عشر مليون واربعمائة وستة وتسعون الف دينار) الممنوحة بموجب قرارات مجلس الادارة (في السنوات ٢٠٠٣ و٢٠٠٤ و٢٠٠٥) الواجبة التسديد عند المطالبة ولم تزود بكشف يتضمن اسماء العاملين المستلمين لتلك المبالغ لعدم وجود سجل بها والمشار اليها بتقريرنا الرقم (١٢١٣٠) في ٢٠٠٩/٩/٢٩.



رقم التقرير	رقم الملاحظة	موضوعها	ملخص الملاحظة
		المدينون	مازالت الشركة لم تتخذ اي اجراء لاسترداد مبلغ الدفعة المقدمة لشراء قطعة ارض نادي العلوية البالغ (٢٥١٥٧) الف دينار (خمسة وعشرون مليون ومائة وسبعة وخمسون الف دينار) لغاية اعداد التقرير والمودع لدى دائرة تنفيذ الكراة في ١٩٩٨/٤/٨ والظاهر ضمن رصيد حساب تامينات لدى الغير رغم صدور القرار التمييزي ذي العدد (٢٨١٨) لصالح الشركة والمشار اليها بتقريرنا المرقم (١٢١٢٩) في ٢٠٠٩/٩/٢٩.
٢٠٣٤٣/٣٦/٢٩/٨ في ٢٠١٣/٩/٢٦ عن البيانات المالية لسنة/٢٠١٢	٧-١	المدينون والدائنون	مازال رصيد حساب مدينون تجاريون (قطاع خاص) البالغ (٣٣١٤٩) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون دينار ومائة وتسعة واربعون الف دينار) لغاية اعداد التقرير موقوف منذ سنة ٢٠٠٨ وبلمة جهات مختلفة لم تقم الشركة باستحصائها .

نوصي بضرورة التزام الإدارة بالتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات المشار اليها اعلاه .

ب - تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٤٥٢ / ٣٦/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٤/٨/٥ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة /٢٠١٣ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-ب) والبيانات المالية، (٧-د) المدينون والدائنون واستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

د . سعيد محمد سلمان

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ /



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٨٤٩٨٦٤٨٠٥	٢٩٥٠٨٩٩٨٨٤
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	٧٧٥٠٠	٧٧٥٠٠
٢	١٥١	إستثمارات مالية طويلة الاجل	٢٦٣٩٤٤٥	٢٦٠١٩٤٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٨٥٢٥٨١٧٥٠	٢٩٥٣٥٧٩٣٢٩
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٣٣٣٠٠٠٠٠	١٢١٦١٦٧٠١٩
٣	١٦	المدينون	٢٩٨٨٩٢٩٠٩٠	٥٠٩٤٨٨٦٧٩٠
٤	١٨	النقود	٨٠٠٧٦٥٧٠٨	١٣٤٤١٦٨٠٤
		مجموع الموجودات المتداولة	٦١٢١٦٩٤٧٩٨	٦٤٤٥٤٧٠٦١٣
		مجموع الموجودات	٨٩٧٤٢٧٦٥٤٨	٩٣٩٩٠٤٩٩٤٢
١٨	١٩	الحسابات المتقابلة	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٥	٢١	رأس المال	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحياطيات	٦٩٤٤٨٠٩١٥٤	٤٩٦٥٩٩٠٠٦٢
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)	(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٢١٢١٩	-----
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٣٤١٥٠٨١٧٢	٢٣٦٢١٦٧٨٩١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٣٥	تخصيصات متنوعة	٨٣٥٢٠٨٦٩	٨٤٠٤٢٠٨٨
٨	٢٦	الدائنون	٤٥٤٩٢٤٧٥٠٧	٦٩٥٢٨٣٩٩٩٣
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٤٦٣٢٧٦٨٣٧٦	٧٠٣٦٨٨٢٠٨١
		مجموع مصادر التمويل	٨٩٧٤٢٧٦٥٤٨	٩٣٩٩٠٤٩٩٤٢
١٨	٢٩	الحسابات المتقابلة	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠٠٠

المدير المفوض
عبد الأمير محسن حسين
٢٠١٤/٨/٥

المدير المالي
نجاة احمد حسن
مخضوعاً لتقريرنا المرقم ١٢٤/٢٧/٢٠١٤ في

٢٠١٤/٨/٥

رئيس مجلس الإدارة
ضربغلام فيصل محمد سليم
رئيس هيئة الرقابة المالية

بشرى عبد الله حسن

الحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ء/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

(٢٤-١)



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة و الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٧٣٣٢٠٠٠٠	٢٦٧٢٩٢٠٠٠٠
١٤	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار اراضي دائنة	٦٥١٤٨٠٨٤	٤٥٧١٩٦٦٥
١٦	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	٦٠٠٨١٧٨٠١	٥٣٦٣٧٢٤٤٤
		فائض العمليات الجارية	٢١٩٧٥٣٠٢٨٣	٢١٨٢٢٦٧٢٢١
		تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٩٩٢٥٠٧	٢٦٠٩٣١٩٣
		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٣٤٠٠٠٠	١٨١٨٥٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٢١٢٨٩٦٠٩٨	٤٢٧٢٤٢٨١
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢١٨٢٣٦٠٩٨	٦٠٩٠٩٢٨١
		الفائض	١٩٨٣٢٨٦٦٩٢	٢١٤٧٤٥١١٣٣
١٧		الفائض /موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) كما يلي:		
		الاحتياطي الإلزامي ٥%	٩٩١٦٤٣٣٥	١٠٧٣٧٢٥٥٧
		الفائض القابل للتوزيع	١٨٨٤١٢٢٣٥٧	٢٠٤٠٠٧٨٥٧٦
			١٩٨٣٢٨٦٦٩٢	٢١٤٧٤٥١١٣٣



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤١ - ٤٥	إيرادات النشاط الجاري	٢٧٣٣٢٠٠٠٠٠	٢٦٧٢٩٢٠٠٠٠
١٤	٤٦١	فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٦٥١٤٨٠٨٤	٤٥٧١٩٦٦٥
			٢٧٩٨٣٤٨٠٨٤	٢٧١٨٦٣٩٦٦٥
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٢٤٨٩٤٣٥٠٣	٢٠٨٩٢٦٨٣٨
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٣١٧٤٧٥٠	٨٣٠٥٠٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٢١٢٢٢٤١٩	١٩٠٥٨٩٤٠٢
١٢	٣٦	فوائد وإيجار أراضي مدينة	---	١٥٣٦٩٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	١٢٣٢٨١٠٧٩	١٢٠٤٥٢٧٠٤
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤١٩٦٠٥٠	٢٠٤٠٠٠
			٦٠٠٨١٧٨٠١	٥٣٦٣٧٢٤٤٤
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٢١٩٧٥٣٠٢٨٣	٢١٨٢٢٦٧٢٢١
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٩٩٢٥٠٧	٢٦٠٩٣١٩٣
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
		المصروفات التحويلية / عدا حساب ٣٨٤	٥٣٤٠٠٠٠	١٨١٨٥٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٢١٢٨٩٦٠٩٨	٤٢٧٢٤٢٨١
			٢١٨٢٣٦٠٩٨	٦٠٩٠٩٢٨١
		الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية	١٩٨٣٢٨٦٦٩٢	٢١٤٧٤٥١١٣٣



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣
		دينار	
٤		(١) الموارد	٢٧٣٣٢٠٠٠٠٠
٤٥-٤١		إيرادات النشاط الجاري	
		(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢		المستلزمات السلعية عدا (كساوي)	١٩٧٤٧٥٠
٣٣		المستلزمات الخدمية عدا (نقل العاملين)	٢٢٠٠٧٧٤١٩
			٢٢٢٠٥٢١٦٩
		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٥١١١٤٧٨٣١
٣٨٤		تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٤١٩٦٠٥٠
		(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٥٠٦٩٥١٧٨١

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

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣
		دينار	
		عائد العمل	
٣١		الرواتب والأجور النقدية	٢٤٨٩٤٣٥٠٣
		المزايا العينية (بموجب الكشف رقم /١٦)	٢٣٤٥٠٠٠
		صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٦٥١٤٨٠٨٤)
٣٧		الاندثارات	١٢٣٢٨١٠٧٩
		فائض العمليات الجارية/المرحلة الأولى	٢١٩٧٥٣٠٢٨٣
		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٥٠٦٩٥١٧٨١

(٢٤-٤)



شركة فنادق عشتار / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>النقد المستلم من:</u>
		٢٧٩٨٣٤٨٠٨٤	٤٣ - إيراد النشاط الجاري
		٣٩٩٢٥٠٧	٤٩ إيرادات أخرى
	٤٩٠٨٢٩٨٢٩١	٢١٠٥٩٥٧٧٠٠	النقص في المدينون
			<u>ينزل النقد المدفوع عن:</u>
		٤٧٣٣٤٠٦٧٢	٣١ - ٣٦ (المصروفات التشغيلية)
		٩٥٣٦٠٥٠	٣٨ مصروفات تحويلية
		٢١٢٨٩٦٠٩٨	٣٩ مصروفات أخرى
	٣٠١٩٧٠٣٣٨٧	٢٤٠٣٥٩٢٤٨٦	النقص في الدائنون
		(٧٩٦٦١٩١٩)	تعديل قيود
١٨٨٨٥٩٤٩٠٤			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		١٢٠٠٠٠٠٠٠	وديعة ثابتة
(١٢٢٢٢٤٦٠٠٠)		٢٢٢٤٦٠٠٠	شراء موجودات
			<u>صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية:</u>
٦٦٦٣٤٨٩٠٤			صافي التدفق النقدي
١٣٤٤١٦٨٠٤			النقد من ١ / ١ / ٢٠١٣
٨٠٠٧٦٥٧٠٨			رصيد النقد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

كشف رقم (١)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	وسائط نقل وانتقال ١١٤	آلات ومعدات ١١٣	المباني ١١٢	الأراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٦٩٧.٩٣٦٣٤	٤٢٢٧١.٠٠	---	٥٧٦٤٣٥٤٤.٠	٣١٠.٠٥٦٨٢٨٤	١٥٨٦٢٨١.٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١
٢٢٢٤٦.٠٠٠	---	٢٢٢٤٦.٠٠٠ *	---	---	---	الإضافات: المشتراة
٣٧١٩٣٣٩٦٣٤	٤٢٢٧١.٠٠	٢٢٢٤٦.٠٠٠	٥٧٦٤٣٥٤٤.٠	٣١٠.٠٥٦٨٢٨٤	١٥٨٦٢٨١.٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
---	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	---	نسبة الاندثار
						<u>الاندثار</u>
٧٤٦١٩٣٧٥.٠	١٥.٠٩٩٢٥	---	٣٥٤٦٢١٢٦٤	٣٩٠.٠٦٢٥٦١	---	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١
١٢٣٢٨١.٠٧٩	٨٤٥٤٢.٠	٢٧٨.٧٥.٠	٥٧٦٤٣٥٤٤	٦٢.١١٣٦٥	---	تضاف: اندثارات الفترة
٨٦٩٤٧٤٨٢٩	٢٣٥٥٣٤٥	٢٧٨.٧٥.٠	٤١٢٢٦٤٨٠.٨	٤٥٢.٧٣٩٢٦	---	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٨٤٩٨٦٤٨٠.٥	١٨٧١٧٥٥	١٩٤٦٥٢٥.٠	١٦٤١٧.٦٣٢	٢٦٤٨٤٩٤٣٥٨	١٥٨٦٢٨١.٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١

❖ تمثل الاضافات خلال السنة ضمن حساب وسائط نقل وانتقال عن شراء سيارة.



كشف رقم (٢)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

اولا :- استثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار والسندات المشتراة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة أو الربح دينار	الارباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومجمل رأس المال المطروح به
١٥١٣	سياحي	٣٧٥٠٠	٢٣,٢٥٠	٨٧١٨٧٥			شركة فندق البصرة
		٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠			
		*٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠			
١٥١٣	سياحي	١٦٦٣٥١١	١	١٦٦٣٥١١			جزيرة السندباد
		٢٦٦	١	٢٦٦			
١٥١٣	سياحي	١٠٠٠	١٥,٣٧٤	١٥٣٧٤			شركة فندق آشور
		١٣٤١٩	١	١٣٤١٩			
	المجموع	١٧٩٠٦٩٦	-	٢٦٣٩٤٤٥	-	-	

ثانيا- استثمارات قصيرة الاجل

نوع الاستثمار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها
وديعة ثابتة	٢٣٣٢٠٠٠٠٠٠	٤%	---	مصرف الاتحاد العراقي
مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٢٣٣٢٠٠٠٠٠٠		---	

*زيادة الأسهم في شركة فندق البصرة استناداً الى تأييد الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١.



كشف رقم (٣)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		مدينون تجاريون	١٦١
٢٠٩٨٣٤٧٦٨	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣٣١٤٨٨٢٥	٣٣١٤٨٨٢٥	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٢٤٢٩٨٣٥٩٣	٢٤٢٩٨٣٥٩٣	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
١١٩٧١٦٦٨٥٨	٦٧١٧٥٥٢٥٨	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٢٩٦٤٠٢٨٠	٣٠٣٦٠٢٨٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٢١٦٦٢٩٧٥٠٠	٦٢٥٣٣٤٤٠٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٢١٩٥٩٣٧٧٨٠	٦٥٥٦٩٤٦٨٠	السلف	١٦٧
٣٩٥٠٠٠٠٠	----	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٤١٩٢٩٨٥٥٩	١٤١٨٤٩٥٥٥٩	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٤٥٨٧٩٨٥٥٩	١٤١٨٤٩٥٥٥٩	مجموع المدينون	
٥٠٩٤٨٨٦٧٩٠	٢٩٨٨٩٢٩٠٩٠		



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٢٠٩٨٣٤٧٦٨	----	---	---	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣٣١٤٨٨٢٥	----	---	---	٣٣١٤٨٨٢٥	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
----	٦١٤١٥٥٢٥٨	٥٧٦٠٠٠٠٠	---	٦٧١٧٥٥٢٥٨	مدينو نشاط غير الجاري	١٦٥
٢٩٦٤٠٢٨٠	---	٧٢٠٠٠٠	---	٣٠٣٦٠٢٨٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
----	----	٦٢٥٣٣٤٤٠٠	---	٦٢٥٣٣٤٤٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
١٤١٨٤٩٥٥٥٩	----	---	---	١٤١٨٤٩٥٥٥٩	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٦٩١١١٩٤٣٢	٦١٤١٥٥٢٥٨	٦٨٣٦٥٤٤٠٠	---	٢٩٨٨٩٢٩٠٩٠	المجموع	



كشف رقم (٤)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	١٨٣	نقدية لدى المصارف/عملة محلية
٢٠٣٠٠٠	٢٠٣٠٠٠	١٨٣١	مصرف الرشيد / فرع شيراتون
١٣٠٩٦٤	١٢٩٧١٤	١٨٣٤	مصرف الاستثمار العراقي / حساب جاري رقم (٢٥٥٨٧) /
٣٦٠٣٥٩١٧	٤٥٤٤٠٢٠٩	١٨٣٧	مصرف الاتحاد العراقي
٤٣٩٨٠٩	٤٣٤٨٠٩	١٨٣٩	مصرف بغداد
٣٦٨٠٩٦٩٠	٤٦٢٠٧٧٣٢		
			نقدية لدى المصارف / عملة أجنبية / دولار
٩٤٠٠٣١١٦	٧٥١٠٦٦٠٧٤	١٨٣٣	مصرف الاتحاد العراقي/(٦٤٤١٣٩)دولار
١٠٥٣٢٤	٩٦٥١٠	١٨٣٥	مصرف بغداد/ (٨٢.٧٧)دولار
٣٤٩٨٦٧٤	٣٣٩٥٣٩٢	١٨٣٦	مصرف الاستثمار العراقي/جاري رقم (٢٥٥٨٧) /٢/(٢٩١٢)دولار
٩٧٦٠٧١١٤	٧٥٤٥٥٧٩٧٦		
١٣٤٤١٦٨٠٤	٨٠٠٧٦٥٧٠٨		مجموع النقد

تم تقسيم النقد بالدولار كما في ٣١/١٢/٢٠١٣ في المصارف أعلاه بسعر (١١٦٦)دينار/دولار استنادا لنشرة البنك المركزي



كشف رقم (٥)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢
دينار
١٥٠٠٠٠٠٠٠
٧٢٦٦٠٠٠٠
٧٥٤٢٤٥٠٠٠
١٩١٥٥٠٠٠
١٥٠٠٠٠٠٠٠

٢٠١٣
دينار
١٥٠٠٠٠٠٠٠
٧٢٦٦٠٠٠٠
٧٥٤٢٤٥٠٠٠
١٩١٥٥٠٠٠
١٥٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي و المدفوع

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع العام (٤٨,٤٤ %)

مساهمة القطاع الخاص (٥٠,٢٨٣ %)

مساهمة القطاع المختلط (١,٢٧٧ %)

مجموع رأس المال



المجموع	احتياطي استبدال عملة	الفائض المتراكم	احتياطي مكاسير	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي إلزامي بموجب قانون الشركات	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	نوع الإحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٩٦٥٩٩٠٠٦٢	٩٠٥١٠٠	٢٧٤٢٨٤٠٩٦٥	٢٦٧١٣٠٠١	١٤٨٦٢٠٢٤٧٦	٥١١٨٥	٥٥٣٠٩٧٩١٠	١٥٦١٧٩٤٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
١٩٨٣٣٢٤١٩٢	--	(٣) ١٨٨٤١٢٢٣٥٧	--	--	(٢) ٣٧٥٠٠	(١) ٩٩١٦٤٣٣٥	--	الإضافات خلال السنة
(٤٥٠٥١٠٠)	(٥) (٩٠٥١٠٠)	--	(٤) (٣٦٠٠٠٠٠)	--	--	--	--	الاستيعادات
٦٩٤٤٨٠٩١٥٤	--	٤٦٢٦٩٦٣٣٢٢	٢٣١١٣٠٠١	١٤٨٦٢٠٢٤٧٦	٨٨٦٨٥	٦٥٢٢٦٢٢٤٥	١٥٦١٧٩٤٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تمثل الإضافات في الإحتياطيات خلال السنة:

- (١) حصة الإحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) بنسبة (٥٥٪).
 - (٢) تم إضافة أسهم (٣٧٥٠٠) سهم بكلفة دينار واحد للسهم استناداً الى تأييد الرصيد من شركة فندق البصرة.
 - (٣) الإحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) الفائض القابل للتوزيع.
- تمثل الاستيعادات:
- (٤) عن صرف مبلغ (٣٦٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة ملايين وستمائة الف دينار) الى العاملين في إدارة الشركة.
 - (٥) عن تثبيت فرق التصريف للعملة الصعبة.



كشف رقم (٧)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد			رقم الدليل
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣			المحاسبي
٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	
دينار	دينار	العجز المتراكم كما في ١/١	٢٢٥
(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)	(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)	يضاف : عجز السنة الحالية	
---	---	رصيد العجز كما في ١٢/٣١	
(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)	(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)		

كشف رقم (٨)

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣			رقم الدليل
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣			المحاسبي
٢٠١٢	٢٠١٣	أسم الحساب	
دينار	دينار	دائون النشاط غير الجاري	٢٦٥
٣٥٩٢١١٦٠٠	---	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٤٣٩٩٧٤٢٣٩٨	٢٣٨٠٩٥٣٩٩٨	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
---	٢٥٠٠٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٢٥٠٧٥٢٢٨	٣١٠٩٦٢١٩	دائرة التقاعد والضمان الإجتماعي	٢٦٦٧
٤٤٢٤٨١٧٦٢٦	٢٤١٢٣٠٠٢١٧	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
١٣٨٣٣٩٣٣٣٥	١٣٥٦٠٢٨٠٥٨	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٥٨٤٠٧٤٩٦٤	٥٨٤٠٧٤٩٦٤	دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
٢٠١٣٤٢٤٦٨	١٩٦٨٤٤٢٦٨	الهيئة العامة للضرائب (ضريبة لدخل)	٢٦٨١
٧٨٥٤١٧٤٣٢	٧٨٠٩١٩٢٣٢	حصة المساهمين (سنوات سابقة)	٢٦٨٣
٦٩٥٢٨٣٩٩٩٣	٤٥٤٩٢٤٧٥٠٧	مجموع الدائون	



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٣٨٠٩٥٣٩٩٨	---	٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠	٢٩٥٣٩٩٨
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	---	---
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣١٠٩٦٢١٩	٢٣٦١٦١١٢	٧٤٨٠١٠٧	---
٢٦٧٢	استقطاعات من الغير لحساب الغير	١٣٥٦٠٢٨٠٥٨	---	---	١٣٥٦٠٢٨٠٥٨
٢٦٨١	حصة الضريبة	٥٨٤٠٧٤٩٦٤	---	---	٥٨٤٠٧٤٩٦٤
٢٦٨٢	ارباح المساهمين	١٩٦٨٤٤٢٦٨	---	---	١٩٦٨٤٤٢٦٨
	المجموع	٤٥٤٩٢٤٧٥٠٧	٢٣٨٦٦١١٢	٢٣٨٥٤٨٠١٠٧	٢١٣٩٩٠١٢٨٨



كشف رقم (٩)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٨٤٩٥٠٨١٨	٩٢٣٣٧٥٧١
٣١٢١	اجور	٢٠٢٥٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٢٧٠٧٢٤٩٩	٩٣٠٥١٨٢٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٢٣٢٢٧٣٣١٧	٢٠٢٣٨٩٣٩١
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٦٦٧٠١٨٦	٦٥٣٧٤٤٧
	مجموع الرواتب والأجور	٢٤٨٩٤٣٥٠٣	٢٠٨٩٢٦٨٣٨



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٠٤٢٠٠٠	---
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٧٥٠٠٠	---
		١١١٧٠٠٠	---
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٥٣٤٧٥٠	٥٠٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٣٢٣٠٠٠	٧٨٠٥٠٠
		٨٥٧٧٥٠	٨٣٠٥٠٠
٣٢٦	تجهيزات للعاملين		
٣٢٦١	كساوي	١٢٠٠٠٠٠	---
	مجموع المستلزمات السلعية	٣١٧٤٧٥٠	٨٣٠٥٠٠



كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشطار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٠٠٣٠٠٠	---
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٤٠٠٩٠٠٠	٣٢٨١٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٦٠١٢٠٠٠	٣٢٨١٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١٨٧٩٠٠٠	٣٥٣٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٠٠٦٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٥٧٩٧٥٠٠	١٦٧٥٠٣٦٦
٣٣٣٣	ضيافة	٣٦٥٤٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	١٤٤٠٠٠٠	---
٣٣٣٥	احتفالات	٥٧٦٦٢٥٠٠	٤١٧٨٠٣٦٦
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	١١٤٥٠٠٠	١٣٢٩٢٥٠
٣٣٤١	نقل العاملين	---	٧٥٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٣٥٧٧٠٠٠٠	٥١٧١٤٤٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٤٥٢١٠٦٩	٤٥٤٥٢٣٦
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٤١٤٣٦٠٦٩	٥٧٦٦٣٨٨٦
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	٨٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنجاز وسائط نقل وانتقال	١٠٥٩١٠٥٦٩	١٠٩٩٢٥٢٥٢
	المجموع ما قبله		

(٢٤-١٦)



تابع / كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	المجموع ما بعده	١٠٥٩١٠٥٦٩	١٠٩٩٢٥٢٥٢
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	إشتراكات وإنتماءات	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط تأمين	١٠٠٠٠٠	---
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٤٦٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٤٧٦٢٦٥٠٠	٦٣٧٠٦٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٤٠٤٢٥٠	١٧٧٦٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	---	٢٧٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٦١٠٥٦١٠٠	٦٧٧٦٧٥٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	١١٥٣١١٨٥٠	٨٠٦٦٤١٥٠
		٢٢١٢٢٢٤١٩	١٩٠٥٨٩٤٠٢

(٢٤-١٧)



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الإستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		٣٦	الفوائد وإستئجار الأراضي
١٥٣٦٩٠٠٠	---	٣٦١	فوائد مدينة
		٣٨	المصرفوات التحويلية
		٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة
٥١٥٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
		٣٨٤	الضرائب والرسوم
٢٠٤٠٠٠	٤١٩٦٠٠٠	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى
		٣٨٥	إعانات
١٣٠٣٥٠٠٠	٢٥٤٠٠٠٠	٣٨٥١	إعانات داخلية
١٨٣٨٩٠٠٠	٩٥٣٦٠٠٠		مجموع المصرفوات التحويلية
		٣٩	المصرفوات الأخرى
٤٢١٢٤٢٨١	١٣٧١٣٨٦٥٠	٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة
٦٠٠٠٠٠	٧٥٧٥٧٤٤٨	٣٩٢	مصرفوات عرضية
٤٢٧٢٤٢٨١	٢١٢٨٩٦٠٩٨		مجموع المصرفوات الأخرى



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
٢٦٧٢٩٢.٠٠٠	٢٧٣٣٢.٠٠٠	إيجار المباني	٤٣٨٢
٢٦٧٢٩٢.٠٠٠	٢٧٣٣٢.٠٠٠	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٦	القوائد وإيجارات الأراضي	٦٥١٤٨٠٨٤	٤٥٧١٩٦٦٥
٤٦١	قوائد دائنة	---	١٠٦٢٠٠٧٠
٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٩٩٢٥٠٧	١٥٤٧٣١٢٣
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	---	---
٤٩٢	إيرادات عرضية	---	---
	مجموع الإيرادات الأخرى	٣٩٩٢٥٠٧	٢٦٠٩٣١٩٣



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كساوي	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦٢	٣٣٤١	دينار
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	١٢٠٠٠٠٠	---	١٢٠٠٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	---	١١٤٥٠٠٠	١١٤٥٠٠٠
	المجموع	١٢٠٠٠٠٠	١١٤٥٠٠٠	٢٣٤٥٠٠٠



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الإستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٢٤٨٩٤٣٥٠٣	٢٤٨٩٤٣٥٠٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٣١٧٤٧٥٠	٣١٧٤٧٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٢١٢٢٢٤١٩	٢٢١٢٢٢٤١٩
٣٧	الاندثارات	١٢٣٢٨١٠٧٩	١٢٣٢٨١٠٧٩
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤١٩٦٠٥٠	٤١٩٦٠٥٠
	المجموع	٦٠٠٨١٧٨٠١	٦٠٠٨١٧٨٠١



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق عشتار/ مساهمة مختلطة . بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار
	فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	١٩٨٣٢٨٦٦٩٢
	<u>يضاف</u>	
٣٩١	مصروفات سنوات السابقة	١٣٧١٣٨٦٥٠
		٢١٢٠٤٢٥٣٤٢
	<u>ينزل</u>	
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار الفائض المعدل / غير خاضع للضريبة	٢٧٣٣٢٠٠٠٠٠ (٦١٢٧٧٤٦٥٨)
	الفائض الموزع حسب المادة (٧٣) قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ المعدل كالاتي:	
	ضريبة الدخل ١٥%	٩٩١٦٤٣٣٥
	احتياطي الزامي ٥%	١٨٨٤١٢٢٣٥٧
	الفائض القابل للتوزيع	١٩٨٣٢٨٦٦٩٢



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الحسابات المتقابلة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية	السنة السابقة
١٩٢٣	خطابات الضمان المستلمة	٢٧٣٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠.٠٠٠
المجموع		٢٧٣٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠.٠٠٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية	السنة السابقة
٢٩٢٣	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٢٧٣٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠.٠٠٠
المجموع		٢٧٣٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠.٠٠٠



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١

اولاً :-

١-١ أسست شركة فنادق عشتار (شيراتون) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ براسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسون مليون دينار موزعة على خمسون مليون سهم وقد عدل راسمال الشركة خلال عام ٢٠٠١ الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠) مائة مليون دينار عن طريق الرسملة وعدل ايضا خلال عام ٢٠٠٢ ليصبح (٢٥٠٠٠٠٠٠٠) مئتان وخمسون مليون دينار وعن طريق الرسملة ايضا وعدل الى (٧٥٠٠٠٠٠٠٠) سبعمائة وخمسون مليون دينار في عام ٢٠٠٣ وعن طريق الرسملة وعدل الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار دينار عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٤ وعند مناقشة حسابات ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار وخمسمائة مليون دينار وان الاساس في تاسيس الشركة هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندقية والسياحية عن طريق تقديم الخدمات المتطورة بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطني وكذلك تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا الى جنب مع القطاع الاشتراكي .

ثانياً :-

١-٢ اهم العقود الدائمة التي تم ابرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٣ اضافة الى العقد الاستثماري المبرم مع شركة مفخرة الارض لاستثمار الفندق لمدة خمسة وعشرون سنة ندرج ادناه العقود المبرمة في سنة ٢٠١٣

ت	مبلغ العقد شهريا	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١.	٦٠٠٠٠٠٠ دينار	المشاور القانوني	موفق محمد عباس
٢.	٢٥٠٠٠٠٠ دينار	صيانة برامج الرواتب والنظام المحاسبي	عبد الرحمن جبار ناصر
٣.	٥٠٠٠٠٠٠ دينار	محامي الشركة	نجم عبد حسين
٤.	٥٠٠٠٠٠٠ دينار	عقد نقل المدير المفوض	محمد سلمان كريم

٢-٢ بلغ صافي الربح لسنة ٢٠١٣ (١٩٨٣٢٨٦٦٩٢) دينار

٣-٢ بلغت ارصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١



- احتياطي ارتفاع اسعار	١٥٦,١٧٩,٤٢٥ دينار
- احتياطي الزامي	٦٥٢,٢٦٢,٢٤٥ دينار
- احتياطي الاسهم المستلمة مجانا	٨٨,٦٨٥ دينار
- احتياطي استبدال موجودات ثابتة	١,٤٨٦,٢٠٢,٤٧٦ دينار
- احتياطي مكاسير	٢٣,١١٣,٠٠١ دينار
- الفائض المتراكم	٤,٦٢٦,٩٦٣,٣٢٢ دينار

٤-٢ : المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والضيافة والسفر والايفاء بلغت (٥٣٤٤٦٥٠٠) دينار وعلى النحو التالي :-

دينار	١٨٧٩٠٠٠	الدعاية
دينار	١٥٧٩٧٥٠٠	ضيافة
دينار	٣٥٧٧٠٠٠٠	السفر والايفاء

ثالثاً :-

١-٣ : ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة الاصليين القطاع الخاص :

- ١- السيد عبد الحسين جعفر
- ٢- السيد متي عبود طنبورجي
- ٣- السيد احمد علي احمد
- ٤- السيد علي طاهر بريبر
- ٥- شركة فندق المنصور ميليا / ممثلها السيد احسان ناجي حسن

ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة (الاحتياط) القطاع الخاص :

- ١- السيد محمد خليل الحاج يونس
- ٢- السيد طلال ابراهيم رحومي
- ٣- شركة طيبة الخير
- ٤- شركة فندق فلسطين
- ٥- قيس جميل محمد



ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة القطاع العام :

- ١- السيد علي مغامس ربيع
 - ٢- السيد صالح مزهر حسن
 - ٣- السيد حسن علي حسين
 - ٤- السيد بابكر محمد علي / وقد توفي بعد يوم من تعيينه
 - ٦- السيدة انتصار محمود / عضو احتياط وبعدها اصبحت عضو اصيل
- ٢-٣ : عقد مجلس ادارة الشركة ١٣ جلسة عام ٢٠١٣ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتالف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-

ت	اسماء السادة	الصفة	القطاع	عدد الجلسات	عدد الاسهم
١.	السيد محمد عبد الحسين جعفر	رئيس مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	الخاص	١٢	٥١٣٣٠١
٢.	السيد صالح مزهر حسن	نائب رئيس مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٦/٢٩	العام	٧	-----
٣.	السيد علي مغامس ربيع	عضو المجلس من ٢٠١٣/٦/٢٣ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	العام	٧	-----
٤.	السيد متي عبودي طنبورجي	عضو المجلس من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	الخاص	١٢	١٠٢٥٠٠٠
٥.	السيد احمد علي احمد	عضو المجلس من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	الخاص	١٢	٢٠٠٠٠

٢٠٠٠٠	١٣	الخاص	عضو المجلس من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	السيد علي ظاهر بريبر	٦.
-----	٤	العام	عضو المجلس من ٢٠١٣/٧/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	السيدة انتصار محمود اغاتي	٧.
-----	١	العام	عضو المجلس من ٢٠١٣/٦/٣٠	السيد بابكر محمد علي	٨.
-----	٦	العام	نائب رئيس مجلس الادارة من ٢٠١٣/٦/٣٠ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	السيد حسن علي حسين	٩.
٩١٥٠٠٠	٨	الخاص	عضو المجلس من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	السيد احسان ناجي حسن	١٠.
٥٣٣٠٠٠	٦	الخاص	عضو المجلس/ احتياط من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	السيد طلال ابراهيم رحومي	١١.

وبلغت عدد أسهم القطاع العام (هينة السياحة) -/٧٢٦٦٠٠٠٠٠٠ سهم بنسبة ٤٨.٤٤% وتولى منصب المدير المفوض السيد عبد الامير محسن حسين وتمتع بخط نقل من والى الفندق بواسطة سيارة الشركة وخط فاتورة بمبلغ ٢٠٠ دولار شهرياً .

٣-٣ ليس للسادة رئيس واعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم ولشركائهم الاخرين وذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع وتقديم الخدمات من والى الشركة .

٤-٣ لم يقدم السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة كما لم يتسلموا اي قروض او سلف من والى الشركة .

٥-٣ استلم رئيس واعضاء مجلس الادارة مخصصات نقل شهرية بواقع ٤٠٠٠٠٠٠ دينار شهرياً فقط ولم يتم صرف أي مكافأة لهم وتمتع السيد متي عبودي طنبورجي رئيس مجلس الادارة للدورة السابقة بخط فاتورة بمقدار ٥٠ دولار شهرياً ومازال متمتع به، وتمتع السيد محمد عبد الحسين جعفر رئيس مجلس الادارة خط فاتورة بمبلغ (٦٠٠٠٠٠٠) دينار ويتم تسديد مبلغ الفاتورة من حسابه الخاص .

٦-٣ لدى الشركة مساهمة في رؤوس اموال الشركات الاخرى علماً لا يوجد ممثلين عن الشركة في مجالس اداراتها:

- أ - شركة جزيرة السندباد - ١٦٦٣٧٧٧ سهم .
- ب- شركة فندق اشور - ١٤٤١٩ سهم .
- ج- فندق البصرة - ١١٢٥٠٠ سهم .



٧-٣ ندرج ادناه مساهمة القطاع الخاص اللذين يملكون اكبر عدد من الاسهم:-

الاسم	عدد الاسهم	النسبة المئوية
١- شركة مصرف الخليج	٦٢٥٨٦٩٧٨	٤,١٧٢%
٢- سميرة بشير حسو	٣٥٩٢٠٠٠٠	٢,٣٩٤%
٣- الرشيد للخدمات الاعلامية	٣٣٨١٧٦٣٨	٢,٢٥٤%
٤- مجموعة الجنابي للتجارة والمقاولات	١٠٠٣٠٢١٦٣	٦,٦٨٦%
٥- جواد عبدالرضا عبدالباقي القصاب	٣٠٠٩٣٥٠٠	٢,٠٠٦%

رابعاً: - المؤشرات العامة عن اداء الشركة

١-٤ تمارس الشركة نشاطاتها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية وقد حققت تلك الاهداف بنسبة غير قليلة

خامساً: - المؤشرات المالية

١-٥: - بلغت ارصدة الايرادات لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ كما يلي



ايراد موجودات ثابتة:	٢,٧٣٣,٢٠٠,٠٠٠	دينار
فوائد دائنة:	٦٥,١٤٨,٠٨٤	دينار
الايرادات الاخرى:	٣,٩٩٢,٥٠٧	دينار

٢-٥: - بلغت مصاريف الشركة لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ كما يلي:

الرواتب والأجور	٢٤٨,٩٤٣,٥٠٣	دينار
المستلزمات السلعية	٣,١٧٤,٧٥٠	دينار
المستلزمات الخدمية	٢٢١,٢٢٢,٤١٩	دينار
الاندثارات	١٢٣,٢٨١,٠٧٩	دينار
المصاريف التحويلية	٩,٥٣٦,٠٥٠	دينار
المصاريف الأخرى	٢١٢,٨٩٦,٠٩٨	دينار

سادساً: - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية .

١-٦ اثر نشاط الشركة على المجتمع الاقتصادي والوطني من خلال توفير فرص عمل والحصول على مبالغ من العملة الاجنبية .

سابعاً : الرواتب والاجور

٧-١ معدل عدد العاملين (١٠) منتسب تسعة منهم تم سحبهم من قبل مجلس الادارة وكالاتي :

- الادارة العامة (٤)
- القسم المالي (٤)
- قسم الرقابة الداخلية (٢)

٧-٢ بلغت رواتب انمدير المفوض للشركة لسنة ٢٠١٣ (-/٢١٢,٢٢٩,٣٦)دينار .

٧-٣ يتكون الهيكل التنظيمي للشركة من مجلس الادارة ،المدير المفوض،مقرر مجلس الادارة،المدير المالي، مدير الرقابة الداخلية،مدقق،مسؤولة الرواتب،مسؤولة المساهمين،معاون مسؤول المساهمين،امين الصندوق و سانق الشركة.

٧-٤ أدناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي

ت	الاسم الثلاثي	الوظيفة	الراتب
١.	السيدة نجاة احمد حسن	المدير المالي	٢٢.٩٠٢.٥١٦ دينار سنويا
٢.	السيد علاء ناجي عيود	مدير مكتب مجلس الادارة	١٩.٩٤٨.٧٤٠ دينار سنويا
٣.	السيد صلاح حسن مهوي	مدير الرقابة	١٨.٩٩٢.٥٥٦ دينار سنويا
٤.	الانسة ايناس هاشم	مسؤولة الرواتب وسكرتارية الحسابات	١٤.١٦٣.٤٨٠ دينار سنويا
٥.	السيدة نغم غريب	مسؤولة المساهمين	١٣.٥٢٣.٥٨٠ دينار سنويا

ثامناً - تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولايوجد تغييرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة.



ضرغام فيصل محمد سليم
رئيس مجلس إدارة الشركة

