

شركة فنادق عشتار السياحية
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في 31/كانون الأول/2014

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٩-١	- 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 .
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة .
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- الاستثمارات المالية
٨	٣- المدينون
٩	تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٠	٤- النقود
١١	٥- رأس المال
١٢	٦- الاحتياطيات
١٣	٧- العجز المتراكم
	٨- الدائون
١٤	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
١٥	٩- الرواتب والأجور
١٦	١٠- المستلزمات السلعية
١٨-١٧	١١- المستلزمات الخدمية
١٩	١٢- الاستخدامات الأخرى
٢٠	١٣- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٤- الإيرادات الأخرى
٢٢	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٦- المزاي العينية
٢٤	١٧- الحسابات المتقابلة
٢٥	١٨- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
﴿إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ﴾
صدق الله العظيم
(ثورة العشرين رمز للتحدّي على امتداد تاريخ العراق)

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ٤٤٨ / ٣٦ / ٢٩ / ٨
التاريخ : ١٤٣٦ / ١٢ / ١٩ هـ
٢٠١٥ / ٧ / ١ م

الى/السادة مساهمي شركة فنادق عشتر السياحية (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فنادق عشتر السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤
بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشتر السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤
باستثناء موضوع تأهيل الفندق بمبلغ (٣٩٥٨٩٥١٦) دولار (تسعة وثلاثين مليون وخمسمائة وتسعة وثمانين الف
وخمسمائة وستة عشر دولار) , طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١
(المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد
والاعرف 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 السديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق عشتر السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٠١٥/٢٠) المؤرخ في ٢٠١٥/٢/٨ 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- أستثمرت الشركة مبلغ (٢٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) ما يعادل (٢٣٣٢٠٠٠) الف دينار (ملياران وثلاثمائة واثان وثلاثون مليون دينار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار/دولار (الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار) لدى مصرف الخليج التجاري لمدة سنة كاملة للفترة من ٢٠١٤/٨/١٢ ولغاية ٢٠١٥/٨/١٢ بموجب صك الوديعة المرقم (٤١٩٦٩) في ٢٠١٤/٨/١٢ بنسبة فائدة (٥٦%) سنوياً استناداً لموافقة مجلس الإدارة بجلسته الرابعة المنعقدة في ٢٠١٤/٣/١٠ بعد انتهاء الوديعتين الثابتة بالرقم (٥) و(٨) والبالغة مقدارها (١٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) لكل منهما لدى مصرف الاتحاد العراقي في ٢٠١٤/٢/٢١ و ٢٠١٤/٢/٢١ على التوالي .

٤- يمثل رصيد حساب التأمينات المستلمة البالغ (٢٣٧٨٠٠٠) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثمانية وسبعون مليون دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ امانات مستلمة من الشركة المستثمرة (مفخرة الارض) مدورة منذ سنة/٢٠١١ عن حساب الاقساط لمبلغ التأهيل الى وزارة المالية.

٥- قامت الشركة بفتح الحسابين الجاريين لمصرف الخليج التجاري بالعملة الاجنبية والمحلية بموجب موافقة مجلس الادارة بجلسته الرابعة المنعقدة في ٢٠١٤/٣/١٠.

٦- يمثل رصيد حساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية البالغ (٩) الف دينار (تسعة الاف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ قيمة هبوط اسعار اسهم مساهمة الشركة في شركة فندق اشور (مساهمة مختلطة) والبالغة (١٠٠٠) سهم بسعر (١٥) دينار (خمسة عشر دينار) للسهم حيث بلغ آخر سعر لتداول الاسهم (٦) دينار (ستة دينار) للسهم بموجب نشرة سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٩.

٧- تم انتخاب مجلس ادارة جديد يتكون من (٥) اعضاء اصليين و (٥) اعضاء احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي اسهم لما لا يقل عن الف سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٢٠١٤/١/٢١ وتعيين عضوان اصليان و عضوان احتياط من قطاع الدولة بموجب الامر الوزاري المرقم (٢٤٤) في ٢٠١٤/٤/٩ المرافق بكتاب وزارة السياحة والآثار ذي العدد (٧٣٣١) في ٢٠١٤/٥/٤ استناداً الى المادة (١٠٣- اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٨- تم ايقاف تداول اسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٥ من قبل هيئة الاوراق المالية وقد كان سعر اغلاق السهم الواحد (٣٩,٥) دينار (تسعة وثلاثون دينار وخمسمائة فلس) وذلك لقيام الشركة باتخاذ قرار زيادة رأس المال بنسبة (٥٠%) بموجب اجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٢ للمصادقة على الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ ونظراً لعدم موافقة دائرة تسجيل الشركات على زيادة رأس المال إلا بعد اطفاء العجز المتراكم ولم يتم زيادة رأس المال علماً بأنه تم أستئناف التداول في ٢٠١٥/١/١١ بسعر (٢٦,٣٣) دينار (ستة وعشرون دينار وثلاثة وثلاثون فلس) للسهم الواحد.

٩- قامت الشركة المستثمرة (مفخرة الارض) بالتعاقد مع شركة كرسنال كرانر والتي تطبق نظمها للعمل والادارة بمستوى الفنادق ذات الخمس نجوم العالمية مع منح اسهمها التجاري للفندق وهو (فندق كرسنال كرانر - عشتار).

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

أ- لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، علماً ان الشركة لم تقم 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 ولدينا بصدده الاتي:-
 أولاً- قيام الشركة بعرض النقد المستلم من الفوائد الدائنة ضمن التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية والواجب عرضها ضمن التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية.

ثانياً- ان المبلغ الظاهر في الكشف البالغ (٢٧٥٣٢٧٣) الف دينار (ملياران وسبعمائة وثلاثة وخمسون مليون ومائتان وثلاثة وسبعون الف دينار) ضمن فقرة النقد المستلم من ايراد النشاط الجاري والفوائد الدائنة من ضمنه ايرادات مستحقة غير مستلمة، حيث ان النقد المستلم فعلاً من الحسابين اعلاه بلغ (٨٧١٢٧٤) الف دينار (ثمانمائة وواحد وسبعون مليون ومائتان واربعه وسبعون الف دينار) فقط.
 ثالثاً- وجود فرق بمبلغ (٥٧٤) الف دينار (خمسمائة واربعه وسبعين الف دينار) بين النقد المدفوع عن المصروفات التشغيلية الظاهرة في الكشف البالغ (٧٧٨٧٣٠) الف دينار (سبعمائة وثمانية وسبعون مليون وسبعمائة وثلاثون الف دينار) والنقد المدفوع عن المصروفات اعلاه البالغ (٧٧٨١٥٦) الف دينار (سبعمائة وثمانية وسبعون مليون ومائة وستة وخمسون الف دينار) في السجلات المالية.
 نوصي بأعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية اعلاه ومسك سجلات لفصل حركة التدفقات النقدية الداخلة والخارجة وحسب الأنشطة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية).

ب- لم تقم الشركة بإعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقريرنا الرقابي للسنة السابقة، نوصي بأعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد.

ج- لم تقم الشركة بتثبيت مبلغ الفوائد المستلمة في الحقل المخصص لها ضمن كشف الاستثمارات المالية قصيرة الاجل خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد، نوصي بتضمين الكشف بمبلغ الفائدة المستلمة والالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

د- لم تقم الشركة بأجراء التحاسب الضريبي (ضريبة العقار) عن ايراد ايجار بناية الفندق لسنة/٢٠١٤ والمستويات السابقة والمبينة ادناه خلافاً لقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة/١٩٥٩ (المعدل):-

السنة	ايراد ايجار مباني / الف دينار
٢٠١١	٧٩٢٠٠٠
٢٠١٢	٢٦٧٢٩٢٠
٢٠١٣	٢٧٣٣٢٠٠
٢٠١٤	٢٦٥٨٤٨٠



نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحديد مبلغ الضريبة وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب .



٢- تقرير مجلس الإدارة:-

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات والمحاور 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 تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح ادناه:-

أ- محل إدارة الشركة والقانون الذي يحكمها وطبيعة نشاطها واهدافها الرئيسية .
ب- الهيكل التنظيمي للشركة .

ج- مدى تحقيق اهداف الشركة الموضوعة في عقد التأسيس ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.

د- اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية .

هـ- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة و الإجراءات 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- تأهيل الفندق وعقد الاستثمار:-

اولاً- تم تحميل الشركة مبلغ (٣٩٥٨٩٥١٦) دولار (تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وثمانون الف وخمسمائة وستة عشر دولار) عن كلفة تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية وتمثل نسبة (٧٥%) من كلفة تأهيل الفندق البالغة (٥٢٧٨٦٠٢١) دولار (اثنان وخمسون مليون وسبعمائة وستة وثمانون الف وواحد وعشرون دولار) على ان يتم تسديدها الى وزارة المالية بفترة (١٠) سنوات ابتداءً من ٢٠١٥/١/١ الا ان الشركة لم تقم بتسجيل المبلغ اعلاه ضمن السجلات المالية وكما لم تتمكن من تدقيق مبلغ التأهيل أعلاه وذلك بسبب عدم قيام وزارة الخارجية بتزويد الشركة بالأولويات الخاصة بمبلغ التأهيل وقد بينت الشركة بموجب أجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٧) في ٢٠١٥/٦/١٨ بأنه (لم يتم تسجيل مبلغ التأهيل الذي تم تحميله من قبل اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية عن تأهيل وتحديث الفندق في السجلات المالية وذلك لاعتراض الشركة على المبلغ النهائي علماً انه لم يتم توقيع المحضر من قبلنا وقد تم ابلاغ وزارة السياحة والاثار/دائرة المرافق السياحية بموجب كتابنا المرقم (٢٠١٥/٢٠٥) في ٢٠١٥/٦/١٦ بالاعتراض أعلاه)،نوصي بضرورة حسم موضوع مبالغ التأهيل أعلاه وتسجيلها في السجلات .

ثانياً- تم فسخ العقد مع الشركة المستثمرة (مفخرة الارض) بناءً على قرار محكمة الكرامة ذي العدد (٢٠١٣/١٣٦٤) في ٢٠١٣/٥/٢٧ ومازال مجلس ادارة الشركة مستمر في المباحثات للاتفاق على عقد استثمار جديد يضمن حقوق الطرفين وقد تم تكليف المشاور القانوني للشركة من قبل مجلس الإدارة في الجلسة العاشرة المنعقدة في ٢٠١٤/١٠/١٩ بتنظيم عقد جديد بما يتناسب

والناحية القانونية والتعليمات التي صدرت من قبل الجهة القطاعية ، نوصي ضرورة الاسراع بالاتفاق على عقد جديد يضمن حقوق الشركة .

ثالثاً-تم استلام خطابي الضمان الصادرة لصالح الشركة عن تسديد بدلات الايجار استناداً للفقرة (٨) من ملحق العقد المبرم مع الشركة المستثمرة والتي تنص (تقوم شركة مفخرة الارض بتقديم كفالة مصرفية او اي كفالة اصولية تصدر من مصرف معتمد يوافق عليه الطرف الاول تكون نافذة لمدة سنة واحدة من تاريخ تشغيل الفندق وتجدد تلقائياً للسنة التي تليها لتغطية بدلات الايجارات السنوية المستحقة ولمدة نفاذ العقد وعلى ان تكون هذه الكفالة غير قابلة للنقض او الالغاء وان اي تأخير بالتسديد تسري عليه الفائدة التي يعتمدها البنك المركزي العراقي خلال تلك الفترة) وكما مبين في الجدول التالي :-

رقم خطاب الضمان	تاريخه	اسم المصرف	تاريخ النفاذ	المبلغ/دولار
٩٧١/١/٣٦	٢٠١٣/١٢/٣٠	مصرف التعاون الاسلامي للاستثمار	٢٠١٤/١٢/٣١	١١٤٠٠٠٠
٢٠١٢/٥٥/٣٩٠.م	٢٠١٤/٣/٦	المصرف الوطني الاسلامي	٢٠١٥/٢/٢٢	١١٤٠٠٠٠

ولدينا بصدد ذلك الاتي :-

(١) التأخر في تمديد خطابات الضمان وقبل انتهاء مدة نفاذيتها بفترة مناسبة ولم يتم استلام تأييد المصارف لتمديد خطابات الضمان وبموجب كتب رسمية صادرة الى الشركة خلافاً لما جاء بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء العدد (د.ت/٤) في ٢٠١٣/٢/٤ وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٥/٣/٥ (تمت مخاطبة المصرفين مصرف التعاون الاسلامي للاستثمار والوطني الاسلامي بموجب كتب الشركة المرقمة (٢٠١٤/٣٦٣ و ٢٠١٥/٥٥) في ٢٠١٤/١٢/٢٨ و ٢٠١٥/٢/١٨ على التوالي بتمديد خطابي الضمان الا ان المصرفين لم ينفذا الامر وتمت اقامة دعوى قضائية المرقمة (٢٠١٥/ب/١٦٣٢ و ٢٠١٥/ب/١٦٣٦) في ٢٠١٥/٥/١٧ على المصرفين المشار اليهما اعلاه).

(٢) تم قبول خطابي الضمان تحمل اسماء وتواقيع مصدريها دون الاشارة الى اسمائهم وعناوينهم الوظيفية الصريحة من المدير العام والمدير المفوض او من ينوب عنهما خلافاً لتعليمات البنك المركزي العراقي / المديرية العامة لمراقبة الصيرفة والائتمان بأعمالها ذي العدد (٤١١٢/٣/٩) في ٢٠٠٨/١٠/٣٠ .

نوصي ضرورة مطالبة الشركة بتجديد خطابات الضمان قبل فترة من انتهاء نفاذيتها لضمان حقوق الشركة ومحاسبة المسؤول عن ذلك.



رابعاً- على الرغم من قيام مجلس الادارة باتخاذ قرار بمصادرة خطابي الضمان المبينة في الفقرة ثالثاً أعلاه وذلك لعدم تسديد الشركة المستثمرة بدلات الايجار الا انه لم يتم المصرفين بتنفيذ تعهدهما بتسديد مبالغ خطابات الضمان علماً أن مدة الخطابين قد انتهت نفاذيتهما في ٢٠١٤/١٢/٣١ و ٢٠١٥/٢/٢٢ وقد بلغت الديون المترتبة على الشركة كما موضح أدناه :-

اسم الحساب	المبلغ الف دينار	البيان
مدينو النشاط غير الجاري	٦١٤١٥٥	مبلغ الاثاث المباع الى الشركة المستثمرة منذ سنة / ٢٠١١ ، ايجار المكاتب المستأجرة لإدارة الفندق لسنتي / (٢٠١١ ، ٢٠١٢) ، فروقات راتب للعاملين للأشهر (تموز ، اب ، ايلول / ٢٠١١)
ايرادات مستحقة	٢٤٣٦٩٤٠	عن ايجار الفندق لمدة (١١) شهر (من شهر شباط ولغاية شهر كانون الاول / ٢٠١٤) بواقع (١٩٠٠٠٠) دولار (مائة وتسعون الف دولار) شهرياً بسعر صرف (١١٦٦) دينار/دولار
المجموع	٣٠٥١٠٩٥	

نوصي بضرورة قيام مجلس ادارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال المبالغ المستحقة على الشركة المستثمرة.

خامساً- عدم قيام الشركة المستثمرة بتقديم موازين المراجعة للأشهر من حزيران ولغاية كانون الاول / ٢٠١٤ الى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي للشركة مرافق به تقارير عن سير العمل والتشغيل للفندق خلافاً للفقرة (٩) من ملحق العقد المبرم بين الطرفين والتي نصت على (تلتزم شركة مفخرة الارض للاستثمارات السياحية بتقديم موازين المراجعة متضمنة تقارير عن سير العمل والتشغيل لشركة فنادق عشتار السياحية الى شعبة الرقابة والتدقيق الداخلي) كما قامت الشركة بتثبيت القيود الخاصة بحساب ايراد ايجار موجودات ثابتة بأعتماد مبلغ (١٩٠٠٠٠) دولار (مائة وتسعون الف دولار) شهرياً في تثبيت الايرادات المستحقة وحسب ماجاء في بنود ملحق العقد ولم تقوم الشركة بأجراء التسوية في نهاية السنة لتثبيت بدلات الايجار خلافاً لفقرة تسديد بدلات الايجار لملحق العقد والتي حددت (بدل الايجار للسنة الاولى لغاية السنة الخامسة يكون (١٩٠٠٠٠) دولار (مائة وتسعون الف دولار) شهرياً أو (٢٢%) من صافي



الارباح السنوية أيهما أكثر حيث تتم التسوية بنهاية السنة) ،نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لألزام الشركة المستثمرة بتقديم موازين المراجعة .

ب- نتيجة النشاط:-

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى) فائضاً مقداره (١٨٥٠٦٦١) الف دينار (مليار وثمانمائة وخمسون مليون وستمائة وواحد وستون الف دينار) بانخفاض عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٣٤٦٨٦٩) الف دينار (ثلاثمائة وستة واربعين مليون وثمانمائة وتسعة وستين الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية) مقداره (١٨٢٣٥٣٠) الف دينار (مليار وثمانمائة وثلاثة وعشرون مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار) بانخفاض عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (١٥٩٧٥٧) الف دينار (مائة وتسعة وخمسين مليون وسبعمائة وسبعة وخمسين الف دينار)، وادناه المؤشرات التي تم أستخلاصها :-

اولاً- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٣٧٦٨٧٧) الف دينار (ثلاثمائة وستة وسبعين مليون وثمانمائة وسبعة وسبعين الف دينار) بنسبة (١٥١%) عن السنة السابقة بسبب منح مكافئة نهاية الخدمة للعاملين المتقاعدين والمستقلين ومكافئة انجاز البيانات المالية لجميع العاملين.

ثانياً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٢٠٣٩) الف دينار (مليونين وتسعة وثلاثين الف دينار) بنسبة (٦٤%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع مصاريف الوقود والزيوت للسيارة العائدة للشركة والقرطاسية.

ثالثاً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٧٤١٠١) الف دينار (اربعة وسبعين مليون ومائة وواحد الف دينار) بنسبة (٣٣%) عن السنة السابقة والمتمثل بحسابات مصاريف المعارض ومكافآت غير العاملين ومصروفات خدمية اخرى.

رابعاً- انخفاض المصروفات التحويلية عدا الضرائب والرسوم بمقدار (٢٤٣٠) الف دينار (مليونين واربعمائة وثلاثين الف دينار) بنسبة (٤٥%) عن السنة السابقة والمتمثل بحساب تعويضات وغرامات .

خامساً- انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (١٦١٦٨١) الف دينار (مائة وواحد وستين مليون وستمائة وواحد وثمانين الف دينار) بنسبة (٧٦%) عن السنة السابقة والمتمثل بحساب مصروفات سنوات سابقة والمصروفات العرضية .

سادساً- انخفاض ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٧٤٧٢٠) الف دينار (اربعة وسبعين مليون وسبعمائة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٣%) عن السنة السابقة بسبب تغير سعر تثبيت العملة الاجنبية في السجلات المالية من سعر (١٢٠٠) دينار/دولار (الف ومائتين دينار لكل



دولار) في السنة السابقة الى سعر (١١٦٦) دينار/دولار (الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار) للسنة الحالية .

سابعاً- ارتفاع الفوائد الدائنة بمقدار (٢٩٦٤٥) الف دينار (تسعة وعشرين مليون وستمائة وخمسة واربعين الف دينار) بنسبة (٤٦%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع نسبة الفائدة الممنوحة على الوديعة الثابتة من نسبة (٤%) الى نسبة (٦%) .

ثامناً- ارتفاع الايرادات الاخرى بمقدار (٢٣٠٠٢) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون والفي دينار) بنسبة (٥٧٦%) عن السنة السابقة بسبب تغير اسعار صرف العملة الاجنبية مقابل الدينار العراقي وتحويل المبالغ المقبوضة بالدولار الى الدينار العراقي .

٤- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وايرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال السنة/٢٠١٤ ، لوحظ حصول تجاوز في تنفيذ بعض الفقرات دون أستحصال الموافقات الاصولية على ذلك وتدني في تنفيذ فقرة (المصروفات التحويلية) وعدم التخطيط لفقرة (الايرادات الاخرى) مما يؤشر عدم الدقة في اعدادها وكما موضح أدناه:-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	١/٢
المصروفات التحويلية	٣٨	١١٠٠٠	٣٤٨٥	٣٢
المصروفات الاخرى	٣٩	٥٠٠٠٠	٥١٢١٥	١٠٢
الفوائد الدائنة	٤٦	٦٣٠٠٠	٩٤٧٩٣	١٥٠
الايرادات الاخرى	٤٩	-	٢٦٩٩٥	-

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها واستحصال الموافقات الاصولية لتفادي التجاوز مستقبلاً.

٥- المخالفات في تطبيق قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) :-

أ- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (١٤٣٥٤/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٥ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٢ وبمدة تأخير (٧٦) يوم تجاوزت ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من قانون الشركات والتي تنص على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، نوصي بالالتزام بالمدد المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة مستقبلاً.

ب- لم تتم المصادقة على محاضر الاجتماعات من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً

للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه)وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠١٥/٣/١٨ (على الرغم من مخاطباتنا المستمرة لم تتم المصادقة من قبل دائرة تسجيل الشركات على المحاضر وتم تكليف المدير المفوض لمتابعة ذلك):-

اولاً- (٣) محاضر اجتماعات مجلس الادارة لسنة/٢٠١٤.

ثانياً- (١٣) محضر اجتماع مجلس الادارة لسنة/٢٠١٣.

ثالثاً- محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٢.

رابعاً- محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٥.

نوصي ضرورة حسم موضوع مصادقة المحاضر اعلاه.

ج- عدم حضور عضو الاحتياط (القطاع الخاص) ليحل محل العضو الاصيل (القطاع الخاص) السيد

(فاضل حسن سلمان) لغيابه في الجلستين (الثامنة ، الحادية عشر) في (٩/١٢ ، ٢٠١٤/١٢/٤)

على التوالي خلافاً للمادة (١٠٩) من قانون الشركات والتي تنص (اذا غاب عضو من اعضاء مجلس

الادارة عن حضور الاجتماع تتبع الاجراءات المبينة في البندين (اولاً- ثانياً) من المادة (١٠٨) من

هذا القانون بحسب الاحوال ويحل العضو الاحتياط محل العضو الاصيل مدة غيابه)، نوصي بحث

اعضاء مجلس الادارة بالالتزام بالحضور او استكمال الحضور بالأعضاء الاحتياط.

د- قيام مجلس ادارة الشركة بعقد اجتماعه (الجلسة الثامنة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٢ في الجمهورية اللبنانية

خلافاً للمادة (١١٢-ثانياً) من قانون الشركات والتي تنص (تعقد اجتماعات المجلس في مركز ادارة

الشركة او اي مكان اخر داخل العراق يختاره الرئيس اذا تعذر عقد الاجتماع في مركز ادارتها)،نوصي

بعقد الاجتماعات داخل العراق مستقبلاً.

ه- تأخر انعقاد الجلسة السابعة بتاريخ ٢٠١٤/٨/١٧ لمجلس الادارة عن الجلسة السادسة المنعقدة

بتاريخ ٢٠١٤/٥/٣١ لمدة (١٧) يوم تجاوزت المدة المسموح بها البالغة (٦٠) يوم والمنصوص

عليها بالمادة (١١٢-اولاً) من قانون الشركات والتي تنص على ان (يجتمع مجلس الادارة مرة كل

شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناء على طلب اي من اعضائه الاخرين)،نوصي الالتزام بالفترات

المحددة بموجب المادة اعلاه .

و- لم تقم الشركة بتسجيل بعض المعلومات الواجب تثبيتها في سجل الاعضاء الممسوك من قبلها خلافاً

للمادة (١٢٩- اولاً، ثانياً ، ثالثاً) من قانون الشركات 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 في

اللازمة أدناه :-



اسم العضو	المعلومات غير المثبتة
ستار كريم ، ممثل شركة فندق فلسطين ، ممثل شركة البادية للاستثمارات السياحية	تاريخ امتلاك الاسهم
ضرغام فيصل ، ممثل شركة طيبة الخير	عنوان السكن
محمد عبد الحسين ، احسان ناجي ، متي عبودي	المبلغ المدفوع عن كل سهم

نوصي بتثبيت كافة المعلومات المشار اليها اعلاه في سجل الاعضاء .

ز- تأخر السيد ضرغام فيصل سليم في استحصال ترخيص من الهيئة العامة لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) بموجب اجتماعها المنعقد في ٢٠١٤/١١/١٧ والذي يشغل منصب عضو في مجلس ادارتها منذ تاريخ ٢٠١٣/١٢/٧ ليكون عضواً او رئيس في مجلس ادارة شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) حيث تولى رئاسة مجلس ادارة شركة فنادق عشتار بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٨ خلافاً للمادة (١١٠-ثانياً) من قانون الشركات التي تنص (لايجوز لرئيس او عضو مجلس الادارة ان يكون رئيساً او عضواً في مجلس ادارة في شركة اخرى تمارس نشاطاً مماثلاً الا اذا حصل على ترخيص بذلك من الهيئة العامة للشركة التي يتولى رئاسة او عضوية مجلس ادارتها) ،نوصي الالتزام بنص المادة اعلاه .

٦- الموجودات الثابتة :-

أ- قامت الشركة ببيع العقار المرقم (٧م/٣/١٦٦) سلالمة بمساحة (١٤٩٨) متر مربع في محافظة كربلاء المقدسة بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢١ بمبلغ (٢٢٦٠٠٠٠) الف دينار (مليارين ومائتين وستين مليون دينار) ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- قيام الشركة ببيع قطعة الارض قبل استحصال موافقة الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٥ حيث تم البيع استناداً الى موافقة مجلس الادارة بجلسته الرابعة عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/١١/٣٠ .

ثانياً- تم تثبيت العقار اعلاه كأراضي في السجلات المالية على الرغم من ان جنس العقار وحسب سند الملكية هو دار سكنية .

ثالثاً- قامت الشركة بشطب قيمة الارض من السجلات المالية رغم ايقاف عملية البيع من قبل وزارة السياحة والاثار بموجب كتابها المرقم (٤٩٨) في ٢٠٠٨/١/٢١ وذلك بسبب طلب المشتري بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٠ بالغاء عملية البيع لان قطعة الارض تبين انها سكنية وليست تجارية كما جاء في اعلان البيع .

رابعاً- لم تقم الشركة بتثبيت اي التزام مالي على المشتري بالمبلغ المتبقي البالغ (١٠٩٤٣٧٠) الف دينار (مليار وأربعة وتسعون مليون وثلاثمائة وسبعون الف دينار) على الرغم من عدم استلامها لكامل مبلغ البيع حيث تم استلام مبلغ (١١٦٥٦٣٠) الف دينار (مليار ومائة وخمسة وستون مليون وستمائة وثلاثون الف دينار).



خامساً- لوحظ وجود اشارة عدم التصرف على قطعة الارض من قبل هيئة النزاهة بموجب كتابها المرقم (٥٠٩/ق/ح/٢٠٠٧/٢/٩٠٨١) في ٢٥/٨/٢٠٠٨ ولم تقم الشركة ببيان اسباب ذلك على الرغم من توجيه مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢/٤/٢٠١٥.

سادساً- قام المشتري برفع الدعوى المرقمة (٣٢٧٠/ب/٢٠١٢) في ٢٥/١٢/٢٠١٢ لدى محكمة بداءة كربلاء لمطالبة الشركة بفرق البدلين.

سابعاً- قرر مجلس ادارة الشركة التفاوض مع المشتري والتوصل الى حل رضائي وتقرر بموجب عدة جلسات ان يكون سعر البيع الجديد بمقدار (٤١٠٠) مليون دينار (اربعة مليارات ومائة مليون دينار) وتنازل الطرفين عن كافة الدعاوى ويتحمل المشتري كافة الضرائب والرسوم على عملية البيع وتكليف محامي الشركة بمراجعة محكمة النزاهة لرفع اشارة عدم التصرف اعلاه واكمال عملية تحويل ملكية الارض باسم المشتري وحصلت موافقة الهيئة العامة على عملية البيع بموجب اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠١٤ ومازال الموضوع غير محسوم لغاية تاريخه .

نوصي بحسم موضوع العقار مع المشتري وتجاوز الفقرات المشار اليها اعلاه.

ب- قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ ومطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات المالية من قبل لجنة الجرد ولجنة المطابقة المشكلة بموجب الامرين الاداريين المرقمين (٣٦٦) و(٣٦٥) في ٢٩/١٢/٢٠١٤ ولم يتم تأشير اية فروقات جردية ولدينا بصدده الاتي :-

اولاً- عدم قيام لجنة الجرد بأعداد محاضر جرد الموجودات الثابتة وفقاً للنماذج (١، ٢، ٣، ٤) المرافقة لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢/٥/٥/٢٢٦١٩) في ٩/١٢/٢٠١٤ ، نوصي بالالتزام بالمتطلبات اعلاه.

ثانياً- التأخر في اصدار الامر الاداري الخاص بتشكيل لجنة الجرد المرقم (٣٦٦) في ٢٩/١٢/٢٠١٤ وقد تم تحديد تاريخ تقديم الكشوفات في موعد اقصاه ٢٧/١٢/٢٠١٤ مما يؤشر شكلية الامر الاداري اعلاه ، نوصي بأصدار الامر الاداري الخاص بتشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة قبل فترة مناسبة وتوخي الدقة في تثبيت تاريخ البدء والانتهاء من اعمال الجرد .

ج- سبق للشركة ان قامت بتبويب اجهزة التكييف المركزي عدد (٢) وكلفة شراءها الاجمالية البالغة (٤٨٨٨٣٥) الف دينار (اربعمائة وثمانية وثمانون مليون وثمانمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) ضمن حساب الات ومعدات بدلاً من حساب المباني مما ادى لخضوعها لنسبة اندثار (١٠%) بدلاً من نسبة (٢%) خلافاً للنظام المحاسبي الموحد، نوصي بالالتزام بالنظام المحاسبي الموحد واجراء القيود الخاصة بذلك.

د- لم تقم الشركة بتنفيذ قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الثانية المنعقدة في ٢٨/٢/٢٠١١ بشأن تثمين وبيع المولدة نوع (بيركنز/٥٠٠kV) والتي مازالت في بناية الفندق ومستخدمة من قبل الشركة المستثمرة (مفخرة الارض) وقد سبق الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها



على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٥/٢/١٦ بأنه (لم يتخذ اي اجراء بخصوص المولدة حيث مازالت المباحثات مستمرة مع الشركة المستثمرة على عقد جديد وسيتم عرض الموضوع على مجلس إدارة الفندق)،نوصي ضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة لعرض الموضوع على مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب بصدده .

هـ- لم تقم الشركة بأستخدام الحسابات الفرعية للحسابات حيث تعتمد على الحسابات الرئيسية فقط خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	الحساب الفرعي الواجب استخدامه	رقم الدليل المحاسبي	الحساب الرئيسي المعتمد
١١٢١	مباني	١١٢	مباني وانشاءات وطرق
١١٤١	وسائط نقل بالسيارات	١١٤	وسائط نقل وانتقال
١١٦٣	حاسبات الالكترونية	١١٦	اثاث واجهزة مكاتب
١١٦٤	الات حاسبة وطابعة واستنساخ	١١٦	اثاث واجهزة مكاتب

نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

و- قامت الشركة بأحتساب نسبة الاندثار للموجودات الثابتة المبينة ادناه خلافاً لنسب اندثار الموجودات الثابتة الواردة في النظام المحاسبي الموحد :-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	نسبة الاندثار المعتمدة من قبل الشركة %	نسبة الاندثار بموجب النظام المحاسبي الموحد %
وسائط نقل وانتقال	١١٤١	١٥	١٠
حاسبات الالكترونية	١١٦٣	٢٠	١٥

نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد واجراء القيود الخاصة بذلك .

٧- القروض الممنوحة:-

لم يتم استحصل القرض الممنوح إلى وزارة التجارة /الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والبالغ (٢٥٠) الف دولار(مائتان وخمسون الف دولار) والظاهر بحساب القروض الممنوحة طويلة الاجل بمبلغ (٧٧٥٠٠) دينار(سبعة وسبعين الف وخمسمائة دينار) في حينه رغم صدور كتاب مجلس القضاء الاعلى/رئاسة محكمة استئناف بغداد/الكرخ الاتحادي المرقم (٢٤٦) في ٢٥/٦/٢٠١٣ الذي يلزم وزارة التجارة/الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بتسديد مبلغ القرض مع الفوائد التأخيرية وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠١٥/٣/٢٨ ان المتابعة مستمرة من قبل الشركة بصورة جدية وتم تكليف محامي الشركة بمتابعة امر مركز شرطة الجعفر بكتابتها المرقم (٤٢٨) في ٢٩/١٢/٢٠١٤ لأستقدام المدير العام للشركة العامة لتجارة المواد الغذائية والتحقق معه لأجل تسديد الديون) ، نوصي ببذل الجهود لمتابعة تحصيل المبلغ اعلاه مع الفوائد التأخيرية .

٨- الاستثمارات المالية :-

عدم تحقق أية إيرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المستثمر بها مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاة منها كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٤/٣/٢ ان شركة فندق البصرة وجزيرة السندباد خارج التداول وان شركة فندق اشور فهي خارج سيطرة الحكومة المركزية كونها تقع في محافظة نينوى ولا يمكن اتخاذ أي اجراء بخصوص الشركات المذكورة) والجدول التالي يبين تفاصيل تلك الاستثمارات:-

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

نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.

٩- المديون والدائنون:-

بلغ رصيد حسابي المديون والدائنون (٤٧٩٧٣٤٨) الف دينار (اربعة مليارات وسبعمائة وسبعة وتسعون مليون وثلاثمائة وثمانية واربعون الف دينار) و (٤٥٣١٤٧٤) الف دينار (اربعة مليارات وخمسمائة وواحد وثلاثون مليون واربعمائة واربعه وسبعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بصده الاتي:-

أ- يمثل رصيد حساب المديون التجاريون البالغ (٢٤٢٩٨٤) الف دينار (مائتان واثنان واربعون مليون وتسعمائة واربعه وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبالغ موقوفة من سنوات سابقة لم تقم الشركة بأستحصالها لغاية تاريخه علماً أنه تمت الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٥/٢/١٦ بأنه (تم اتخاذ قرار من قبل مجلس الادارة بموجب الجلسة الحادية عشر المنعقدة في ٢٠١٤/١٢/٤ بتوجيه كتاب الى وزير الداخلية بشأن ديون وزارة الداخلية/الامن السياحي وتكليف المحامي بأخذ الاجراءات الادارية ومفاتحة المصارف والجهات ذات العلاقة بأسماء النزلاء الذين بذمتهم المبالغ) ولم تقم الشركة بتزويدنا بالكتاب الموجه الى وزارة الداخلية بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٠١٥/٤/٢ والمبينة تفاصيلها في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ/الف دينار	البيان
مديون قطاع عام	١٦١١	٢٠٩٨٣٥	عن الديون المترتبة بذمة وزارة الداخلية/الامن السياحي للسنوات (٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩)
مديون قطاع خاص	١٦١٤	٣٣١٤٩	عن الديون المترتبة بذمة جهات مختلفة منذ سنة/٢٠٠٨
المجموع		٢٤٢٩٨٤	

نوصي بضرورة الاسراع بأخذ الاجراءات اللازمة لتحصيل الديون وتصفيتها.

ب- بلغ رصيد حساب تأمينات لدى الغير (٣٠٣٦٠) الف دينار (ثلاثون مليون وثلاثمائة وستون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ يمثل مايلي:-

المبلغ/الف دينار	البيان
٢٥١٥٧	مبلغ موقوف من سنوات سابقة عن الدفعة المقدمة لشراء قطعة الارض المرقمة (٣٤١/٣٢٦) من نادي العلوية والمودعة لدى دائرة تنفيذ الكرامة لحساب النادي وقد تبين ان قطعة الارض لا تعود الى النادي وانما تعود الى وزارة المالية وعلى هذا الاساس تم رفع دعوى لفسخ واسترداد مبلغ الدفعة وصدر القرار التمييزي ذي العدد (٢٨١٨) لصالح الشركة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٥/٢/١٦ بأنه (تم مخاطبة وزارة العدل/الدائرة المالية بموجب الكتاب المرقم (٢٠١٤/٣٥٧) في ٢٠١٤/١٢/٢١ لغرض استحصال المبلغ اعلاه ولم تتم الاجابة لغاية تاريخه) وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة وجدية متابعة استحصال المبلغ اعلاه .
٥٢٠٣	يمثل التأمينات لدى شركة زين للاتصالات عن خطوط فاتورة عدد (١٢) خط (٩) متوقفة عن العمل و (٣) تعمل بضمنها خط الى عضو مجلس الادارة السابق (متي عبودي) لم تقم الشركة باسترجاع مبلغ التأمينات الخاصة به بالرغم من قيامها بمخاطبة شركة زين للاتصالات بموجب كتابها المرقم (٢٠١٤/١٥٦) في ٢٠١٤/٥/١٤ لإلغاء الخط وتحمله التأمينات الخاصة بذلك ورفع الرقم من القائمة حيث لم يتم اجراء اللازم لغاية تاريخه ، كما لم تقم الشركة بإلغاء خط الفاتورة عدد (٢) خط بأسم السيد محمد عبد الحسين رئيس مجلس الادارة السابق وتحمله التأمينات الخاصة بذلك، نوصي قيام الشركة بأجراء دراسة لمدى احتياجها لكافة الخطوط غير الفعالة والتأكيد على شركة زين للاتصالات لإلغاء الخطوط العائدة الى رئيس وعضو مجلس الادارة السابق.
٣٠٣٦٠	المجموع



ج- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (١٤١٨٤٩٦) الف دينار (مليار واربعمئة وثمانية عشر مليون واربعمئة وستة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ يمثل مبلغ موقوف من سنوات سابقة عن السلف الممنوحة للعاملين للسنوات (٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥) بموجب قرارات مجلس الادارة لم تقم الشركة باستحصالها وقد سبق ان تمت الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠١٥/٢/١٦ (ان كافة الاوليات التي تخص السلف الممنوحة للعاملين فقدت نتيجة تحويل الاوليات من مكان الى اخر اثناء عملية تأهيل الفندق وسيتم عرض الموضوع على الهيئة العامة لغرض اطفاء وتصفية هذه السلف من السجلات المالية وعلى شكل دفعات)، نوصي بحسم موضوع السلف الممنوحة واستحصال موافقة الهيئة العامة على اتخاذ القرار المناسب بشأنها .

د- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الهيئة العامة للضرائب الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة بالرغم من قيام وزارة المالية بمخاطبة الشركة بموجب كتابها المرقم (١٧٣٦٩٠) في ٢٠١٤/٨/١٩ لتسديد المستحقات المشار اليها علماً بأنه سبق وان تم ذكر ذلك بموجب تقريرنا للسنة السابقة وبينت الشركة

بموجب اجابته على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٥/٣/١٦ بأنه (تم تكليف محامي الشركة بمراجعة الهيئة العامة للضرائب والاتفاق معهما على حسم الموضوع) والمبين تفصيلها في الجدول ادناه :-

المبلغ/الف دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
١٣٥٦٠٢٨	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة المبيعات للسنوات (٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥)	٢٦٧٢
٥٨٤٠٧٥	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة الدخل (٢٠٠٢، ٢٠٠٤)	٢٦٨١

نوصي الاسراع بتسديدها لتفادي استمرار تحميل الغرامات التأخيرية عن عدم التسديد.

هـ- بلغت حصة المساهمين من الأرباح (١٩٢٦٧٨) الف دينار (مائة واثنان وتسعون مليون وستمائة وثمانية وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والتي تمثل أرباح موقوفة من سنوات السابقة والظاهرة ضمن حساب دائنو توزيع الأرباح لم يقم أصحابها بأستلامها، نوصي بضرورة الاعلان عن توزيع تلك الأرباح والاستمرار في حث المساهمين لأستلامها .

و- لم تقم الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، وسبق أن اشرنا الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة ولم تقم الشركة ببيان اسباب ذلك بالرغم من توجيهنا المذكرة المرقمة (١) في ٢٠١٥/٢/١٦، نوصي ضرورة قيام الشركة بأرسال طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة.

١٠- النقدية لدى المصارف:-

أ- قرر مجلس الادارة بجلسته الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٠ بغلق كافة الحسابات الجارية لدى المصارف بالعملة المحلية والاجنبية وفتح حسابين جاريين لدى مصرف الخليج التجاري بالعملة المحلية والاجنبية ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- تأخر الشركة بغلق حسابها الجاري لدى مصرف الاتحاد/الفرع الرئيسي بالعملة المحلية والاجنبية حيث تم الاغلاق في ٢٠١٤/١٠/٢٦ و ٢٠١٤/١٠/٢٩ على التوالي .

ثانياً- عدم قيام الشركة بغلق بعض حساباتها الجارية لدى المصارف وبينت الشركة بموجب اجابته على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٥/٣/٣ (تم ارسال كتاب لأغلاق حسابنا الجاري في مصرف بغداد بالعملة المحلية والاجنبية بالعدد (٢٠١٤/٣١٤) في ٢٠١٤/١٢/٢ ولم يتم غلق حساب مصرف الرشيد وذلك لأنه يمثل مصرف حكومي) والمبينة تفصيلها في ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ الف دينار	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ الف دينار
الرشيد/عملة محلية	٢٠٣	٢٠٣
بغداد/عملة محلية	٤٣٥	٤٣٠
بغداد/عملة اجنبية	٩٧	٩١

نوصي بالإسراع في تنفيذ قرارات مجلس الادارة وغلق كافة الحسابات الجارية.



ب- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة لسحب وتصريف العملة الاجنبية حيث لوحظ اسناد العملية اعلاه الى امين الصندوق في الشركة ،نوصي بتشكيل لجنة مختصة بذلك.

١١- العجز المتراكم:-

قامت الشركة بأطفاء إجمالي العجز المتراكم البالغ (٤١٠٣٨٢٢) الف دينار (اربعة مليارات ومائة وثلاثة مليون وثمانمائة واثنان وعشرون الف دينار) ولدينا بصدده الاتي:-

أ- تم اطفاء نسبة (٥٥٠%) من إجمالي العجز المتراكم اعلاه بموجب القيد المرقم (٧٧) في ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ (٢٠٥١٩١١) الف دينار (مليارين وواحد وخمسين مليون وتسعمائة واحد عشر الف دينار) خلافاً للقرار المتخذ في اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ المتعقد بتاريخ ٢٠١٤/١/٢١ والذي نص {اطفاء جزء من العجز المتراكم عن السنوات السابقة بنسبة (٥٥٠%) بمقدار (٧٥٠٠٠٠) الف دينار (سبعمائة وخمسين مليون دينار)} ولم يكن القرار واضح في تحديد النسبة هل هي من رأس المال او من الفائض المتراكم .

ب- تم اطفاء نسبة (٥٥٠%) من إجمالي العجز المتراكم اعلاه بموجب القيد المرقم (٨٨) في ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ (٢٠٥١٩١١) الف دينار (ملياري وواحد وخمسين مليون وتسعمائة واحد عشر الف دينار) خلافاً للقرار المتخذ في اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ المتعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٢ والذي نص (اطفاء نسبة (٥٧٠%) من اصل العجز المتراكم).

ج- تم تنفيذ قرار الهيئة العامة المتخذ بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٢ اعلاه قبل صدور قرار مجلس الادارة المرقم (٢٠١٥/٣٢) في ٢٠١٥/٢/١٢ خلافاً للمادة (١١٧-ثانياً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي حددت وحصرت تنفيذ قرارات الهيئة العامة بمجلس الادارة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٥/٣/٥ بأنه تم اطفاء العجز المتراكم استناداً الى التوجيه الشفوي من قبل مجلس الادارة.

لما ورد اعلاه نوصي الالتزام بتنفيذ قرارات الهيئة العامة وقانون الشركات المشار اليه اعلاه.

١٢- التخصيصات:-

عدم كفاية رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٢١) الف دينار (خمسمائة وواحد وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والذي يمثل نسبة (٠,٠١%) من رصيد حساب المدينون البالغ (٤٧٩٧٣٤٨) الف دينار (اربعة مليارات وسبعمائة وسبعة وتسعون مليون وثلاثمائة وثمانية واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٥/٢/٢٢ بأنه (تم طرح الموضوع على مجلس الادارة في الجلسة الحادية عشر المنعقدة في ٢٠١٤/١٢/٤ ولم يتخذ اي قرار بذلك) ،نوصي بضرورة قيام الشركة بزيادة المخصص اعلاه بعد دراسة اعمار الديون .

١٣- المصروفات والارادات:-

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 وقد سبق وان تم الاشارة اليها في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي الالتزام بما ورد في تبويات النظام المحاسبي الموحد.

ب- قيام الشركة بصرف رصيد الاجازات المتراكمة لسنة/٢٠١٣ و لتسعة عاملين في ادارة الشركة المستمرين في الخدمة والبالغ (١٦٢٧٥) الف دينار (سنة عشر مليون ومائتان وخمسة وسبعون الف دينار) 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) وقد سبق الاشارة اليها في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي الالتزام بالتعليمات النافذة.

ج- تم صرف مكافئة نهاية الخدمة للعمال المحالين على التقاعد بأثر رجعي خلافاً لقرار مجلس الادارة المتخذ بموجب الجلسة الأولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/١/١٥ والذي نص على (منح مكافئة نهاية الخدمة بمقدار ستة رواتب من اخر راتب على ان يلغى اي قرار سابق بهذا الخصوص وان القرار يشمل العاملين المحالين على التقاعد من تاريخ نفاذه ولايشمل من قبله) وقد قامت اللجنة النقابية للفندق بتقديم الطلب المرقم (٢٧) في ٢٠١٤/٣/٣٠ لشمول العاملين المحالين على التقاعد قبل صدور قرار مجلس الادارة اعلاه ولم تحصل الموافقة على شمولهم بالقرار اعلاه وكما موضح ادناه:-

رقم وتاريخ سند الصرف	المبلغ /الف دينار	اسم العامل	تاريخ الانفكاك
١٠٥ في ٢٠١٤/٦/١٠	٥٣٨٧	علاء طارق هاشم	٢٠١٣/٩/١٩
١٠٦ في ٢٠١٤/٦/١٠	٣٥٠٧	نجم جبار نجم	٢٠١٣/٨/١
١٠٨ في ٢٠١٤/٦/١١	٣٤٤١	سعد جمعة ريس	٢٠١٣/٧/٢٧
١٠٩ في ٢٠١٤/٦/١١	٤١٤٤	محمد جاسم شلاكة	٢٠١٣/٩/٨
١١٠ في ٢٠١٤/٦/١١	٣٢٩٩	رجاء زيارة	٢٠١٣/٨/١

نوصي باستحصال موافقة مجلس الادارة على الصرف اعلاه.

د- قامت الشركة بالمشاركة في معرض لندن لسوق السفر العالمي المنعقد للفترة (٤- ٢٠١٤/١١/٧) بموجب موافقة مجلس الادارة بجلسته الثامنة في ٢٠١٤/٩/١٢ واستناداً لكتاب وزارة السياحة والاثار المرقم (١٤٢٠٤) في ٢٠١٤/٩/١ ولدينا بصدده الاتي :-

اولاً- القيام بصرف مبلغ (١٠) الف دولار (عشرة الاف دولار) بما يعادل (١١٦٦٠) الف دينار(احد عشر مليون وستمائة وستون الف دينار) بموجب سند الصرف المرقم (١٧٩) في ٢٠١٤/٩/٢٤ ولم يتم تأييد استلام المبلغ اعلاه من قبل وزارة السياحة والاثار حيث تم الاستلام من قبل لجنة المعارض والاسواق/ممثلي القطاع الخاص بوصول قبض غير رسمي كما لم يتم تحديد مقدار المساحة المحجوزة للشركة في المعرض اعلاه، نوصي باستحصال وصل قبض من قبل وزارة السياحة والاثار.

ثانياً- تم شراء مواد للدعاية والاعلان للمشاركة في المعرض اعلاه بمبلغ (٣٦٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وستمائة الف دينار) ولم يتم جلب عروض بالمواد اعلاه وعدم قيام لجنة المشتريات بالتوقيع على وصل شراء المواد المرقم (بلا) في ٢٧/١٠/٢٠١٤ ، نوصي بضرورة قيام لجنة المشتريات بجلب عروض والتوقيع على الوصلات.

هـ- قامت الشركة بأستلام مبلغ (٣١٥٦٢) الف دينار (واحد وثلاثون مليون وخمسمائة واثنان وستون الف دينار) بموجب قيد المركزية المرقم (٥٥) في ٣١/٨/٢٠١٤ عن الفائدة المتحققة بسبب تأخر مصرف الاتحاد العراقي بتحويل مبلغ (٢) مليون دولار (مليون دولار) الى مصرف الخليج التجاري من تاريخ ٢٢/٢/٢٠١٤ ولغاية ١٢/٨/٢٠١٤ ولم يتم ارفاق اية اوليات مع القيد اعلاه توضح أسس احتساب مبلغ الفائدة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٢/٢/٢٠١٥ (لا توجد اية اوليات حيث تم احتساب الفوائد من قبل المصرف عن فترة التأخير بتحويل المبلغ) ولدى قيامنا بأحتساب مبلغ الفائدة المخطط الحصول عليها لمبلغ الوديعة اعلاه في حالة ايداعه في مصرف الخليج التجاري للفترة التأخير البالغة (٥) اشهر و (٩) يوم ونسبة فائدة (٦%) بمبلغ (٦٥٦٨٤) الف دينار (خمسة وستين مليون وستمائة واربعه وثمانين الف دينار) بفرق عن مبلغ الفائدة المحتسبة من قبل المصرف بلغ (٣٤١٢٢) الف دينار (اربعه وثلاثون مليون ومائة واثنان وعشرون الف دينار) مما يؤشر قيام المصرف بتفويت المنفعة عن فوائد الوديعة اعلاه ، نوصي بضرورة مخاطبة المصرف ومطالبته بتسديد الفرق في احتساب مبلغ الفائدة لضمان حقوق الشركة .

و- قامت الشركة بتسديد مبلغ (٤٠٨١) الف دينار (اربعه ملايين وواحد وثمانون الف دينار) عن استحقاق دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للفترة من ١/١٠/٢٠١١ ولغاية ٢٩/٢/٢٠١٢ استناداً لكتابها ذي العدد (١٧٢٦٩) في ٢٣/٩/٢٠١٤ على الرغم من قيام الشركة بتسديد جزء من استحقاق الفترة اعلاه (كانون الثاني ، شباط/٢٠١٢) بموجب سند الصرف رقم (٣٦٠) في ٨/٧/٢٠١٣ حيث تم تسديد مبلغ (١٧٠٩٥) الف دينار (سبعة عشر مليون وخمسة وتسعون الف دينار) للفترة من ١/١/٢٠١٢ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٢ ، نوصي بدراسة اسباب تداخل لشهري (كانون الثاني ، شباط/٢٠١٢) في سندي الصرف اعلاه واسترجاع المبالغ المصروفة زيادة من دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي.

١٤- الدعاوى:-

لا توجد لدى الشركة دعاوى قضائية مقامة على الغير وقد بلغ عدد الدعاوى القضائية المقامة من قبل الغير على الشركة (٢) دعوى وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠١٢/ب/٣٢٧٠	محمد حسين الحافظ مشتري ارض كربلاء	عن مبالغ فرق البدلين لقطعة ارض كربلاء	مازالت الدعوى لدى محكمة التمييز الاتحادية
٢٠١٤/ب/١٠٦٦ استئناف للدعوى ٢٠١٣/ب/٢٤٠٦	شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة)	فسخ العقد الاستثماري	ردت الدعوى لصالح شركة فنادق عشتار

١٥- تقاريرنا الصادرة:-

- أ- لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات المؤشرة في تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٣٥٤/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٥ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١.
- ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٣٦ / ٣٦/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٥/٧/١ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

١٦- الاحداث اللاحقة :-

بتاريخ ٢٠١٥ / ٥ / ٢٨ تعرضت بناية الفندق الى حادث تفجير أراهابي بسيارة مفخخة داخل المرآب وقد ادى الحادث الى تلف وأضرار جسيمة بالفندق ومرافقه كافة وقد تم ابلاغ وزارة السياحة والاثار/دائرة المرافق السياحية بموجب كتاب الشركة المرقم (٢٠١٥/١٨٦) والمؤرخ في ٢٠١٥/٦/٣ علماً بأن ادارة الفندق قامت بتقديم طلب في محكمة تحقيق الكرازة لغرض الاستعانة بخبراء لتقدير الاضرار وكلفة تأهيل الفندق .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١- أ) البيانات المالية ، (٩- و) المدينون والدائنون واستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د . سعيد محمد سلمان

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٧ / ١



شركة فنادق عنتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١١	الموجودات الثابتة (بالتقييم الدفترية)	٢٧٢٨٢٦.٢٥٢	٢٨٤٩٨٦٤٨.٠٥
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	٧٧٥.٠٠	٧٧٥.٠٠
	١٥١	إستثمارات مالية طويلة الأجل	٢٦٣٩٤٤٥	٢٦٣٩٤٤٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٧٣.٩٧٧١٩٧	٢٨٥٢٥٨١٧٥.٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٣٣٢.٠٠٠٠٠	٢٣٣٢.٠٠٠٠٠
	١٦	المدينون	٤٧٩٧٣٤٨٤١٢	٢٩٨٨٩٢٩٠.٩٠
	١٨	النقود	٩١٩٧١٦٧٥٨	٨٠٠٧٦٥٧٠.٨
		مجموع الموجودات المتداولة	٨٠٤٩٠.٦٥١٧٠	٦١٢١٦٩٤٧٩٨
		مجموع الموجودات	١.٠٧٨.٠٠٤٢٣٦٧	٨٩٧٤٢٧٦٥٤٨
		<u>الحسابات المتقابلة</u>		
	١٩	الحسابات المتقابلة	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
	٢١	رأس المال	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٤٦٦٤٥١٦٧٦١	٦٩٤٤٨٠٩١٥٤
	٢٢٥	العجز المتراكم	---	(٤١٠٣٨٢٢٢.١)
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٢١٢١٩	٥٢١٢١٩
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٦١٦٥٠.٣٧٩٨٠	٤٣٤١٥٠.٨١٧٢
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٣٥	تخصيصات متنوعة	٨٣٥٢.٠٨٦٩	٨٣٥٢.٠٨٦٩
	٢٣٨	مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية	٩٢١٤	---
	٢٦	الدائون	٤٥٣١٤٧٤٣٠.٤	٤٥٤٩٢٤٧٥٠.٧
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٤٦١٥٠.٤٣٨٧	٤٦٣٢٧٩٨٣٧٦
		مجموع مصادر التمويل	١.٠٧٨.٠٠٤٢٣٦٧	٨٩٧٤٢٧٦٥٤٨
		<u>الحسابات المتقابلة</u>		
	٢٩	الحسابات المتقابلة	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠



المحاسب القانوني
د. سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية
بشرى عبد الله حسن

ء/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس مجلس الإدارة
زرغام فيصل محمد سليم

الطهيري المفوض
عبد الأمير محسن حسين

المدير المالي
نجاحة احمد حسن

خصوصاً لتقريرنا المرقم ٤٤٨/٧٧/٢٩/٨ المؤرخ في ١٤٣٦/١١/١٥ هـ الموافق ٢٠١٥/١١/١٤

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة و الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠	٢٧٢٢٢٠٠٠٠٠
١٤	٤٦١	يضاف: فوائد دائنة	٩٤٧٩٣٠٠٠	٦٥١٤٨٠٨٤
١٥	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	٩٠٢٦١١٨٣٦	٦٠٠٨١٧٨٠١
		فائض العمليات الجارية	١٨٥٠٦٦١١٦٤	٢١٩٧٥٣٠٢٨٣
		تضاف الإيرادات الأخرى		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٦٩٩٤٥٣٧	٣٩٩٢٥٠٧
		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٩١٠٤٠٠	٥٣٤٠٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٥١٢١٥٤٩٣	٢١٢٨٩٦٠٩٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٥٤١٢٥٨٩٣	٢١٨٢٣٦٠٩٨
		الفائض	١٨٢٣٥٢٩٨٠٨	١٩٨٢٢٨٦٦٩٢
١٨		الفائض /موزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي:		
		الاحتياطي الإلزامي ٥%	٩١١٧٦٤٩٠	٩٩١٦٤٣٣٥
		الفائض القابل للتوزيع	١٧٣٢٣٥٣٣١٨	١٨٨٤١٢٢٣٥٧
			١٨٢٣٥٢٩٨٠٨	١٩٨٢٢٨٦٦٩٢



شركة فنادق عشثار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠	٢٧٣٣٢٠٠٠٠٠
١٤	٤٦١	فوائد دائنة	٩٤٧٩٣٠٠٠	٦٥١٤٨٠٨٤
			٢٧٥٣٢٧٣٠٠٠	٢٧٩٨٣٤٨٠٨٤
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٦٢٥٨٢٠٦٩٥	٢٤٨٩٤٣٥٠٣
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٢١٣٦٠٠	٣١٧٤٧٥٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٧١٢١٤٤٠	٢٢١٢٢٢٤١٩
١	٣٧	الاندثارات	١٢٣٨٨١٧٥١	١٢٣٢٨١٠٧٩
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٧٤٣٥٠	٤١٩٦٠٥٠
			٩٠٢٦١١٨٣٦	٦٠٠٨١٧٨٠١
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٨٥٠٦٦١١٦٤	٢١٩٧٥٣٠٢٨٣
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
		الإيرادات الأخرى	٢٦٩٩٤٥٣٧	٣٩٩٢٥٠٧
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨٤	المصروفات التحويلية / عدا حساب ٣٨٤	٢٩١٠٤٠٠	٥٣٤٠٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٥١٢١٥٤٩٣	٢١٢٨٩٦٠٩٨
			٥٤١٢٥٨٩٣	٢١٨٢٣٦٠٩٨
		الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية	١٨٢٣٥٢٩٨٠٨	١٩٨٣٢٨٦٦٩٢



شركة فنادق عشتار السياحية / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من:
		٢٧٥٣٢٧٣.٠٠٠	٤٣ - ٤٦ إيراد النشاط الجاري
		٢٦٩٩٤٥٣٧	٤٩ إيرادات أخرى
	٢٧٨.٢٦٧٥٣٧		
			ينزل النقد المدفوع عن:
		٧٧٨٧٣.٠٨٥	٣١ - ٣٦ (المصروفات التشغيلية)
		٢٩١.٤٠٠	٣٨ مصروفات تحويلية
		٥١٢.٦٢٧٩	٣٩ مصروفات أخرى
		١٨٠.٨٤١٩٣٢٢	الزيادة في المدينون
	(٢٦٥٩.٣٩٢٨٩)	١٧٧٧٣٢.٣	النقص في الدائون
١٢١٢٢٨٢٤٨			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			شراء ااث
(٢٢٧٧١٩٨)	٢٢٧٧١٩٨	٢٢٧٧١٩٨	صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية:
١١٨٩٥١٠٥٠			صافي التدفق النقدي
٨٠٠٧٦٥٧٠٨			النقد من ١ / ١ / ٢٠١٤
٩١٩٧١٦٧٥٨			رصيد النقد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا (كساي)	٤٠٤٧٦٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية عدا (نقل العاملين)	١٤٦٣٧٨٤٤٠
		١٥٠٤٢٦٠٤٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	٢٥٠٨٠٥٣٩٦٠
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٥٧٤٣٥٠
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٢٥٠٧٤٧٩٦١٠

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٦٢٥٨٢٠٦٩٥
	المزايا العينية (بموجب الكشف رقم /١٦)	١٩٠٩٠٠٠
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٩٤٧٩٣٠٠٠)
٣٧	<u>الاندثارات</u>	١٢٣٨٨١٧٥١
	<u>فائض العمليات الجارية/المرحلة الأولى</u>	١٨٥٠٦٦١١٦٤
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٢٥٠٧٤٧٩٦١٠



كشف رقم (١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	آلات ونقل	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٣٧١٩٣٣٩٦٣٤	٤٢٢٧١٠٠	٢٢٢٤٦٠٠٠	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١
٢٢٧٧١٩٨	٢٢٧٧١٩٨	---	دينار	دينار	دينار	دينار	الإضافات: المشتراة
٣٧٢١٦١٦٨٣٢	٦٥٠٤٢٩٨	٢٢٢٤٦٠٠٠	٥٧٦٤٣٥٤٤٠	٥٧٦٤٣٥٤٤٠	٣١٠٠٥٦٨٢٨٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
---	%٢٠	%١٥	%١٠	%٢	---	---	نسبة الإندثار
٨٦٩٤٧٤٨٢٩	٢٣٥٥٣٤٥	٢٧٨٠٧٥٠	٤١٢٢٦٤٨٠٨	٤٥٢٠٧٣٩٢٦	---	---	الأندثار
١٢٣٨٨١٧٥١	٨٨٩٩٤٢	٣٣٣٦٩٠٠	٥٧٦٤٣٥٤٤	٦٢٠١١٣٦٥	---	---	مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١
٩٩٣٣٥٦٥٨٠	٣٢٤٥٢٨٧	٦١١٧٦٥٠	٤٦٩٩٠٨٣٥٢	٥١٤٠٨٥٢٩١	---	---	تضاف: الإندثار الفترة
٢٧٢٨٢٦٠٢٥٢	٣٢٥٩٠١١	١٦١٢٨٣٥٠	١٠٦٥٢٧٠٨٨	٢٥٨٦٤٨٢٩٩٣	---	---	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
							القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

اولا :- استثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة أو الربح دينار	الارباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥١٣	سياحي/ مختلط	٣٧٥٠٠	٢٣,٢٥٠	٨٧١٨٧٥			شركة فندق البصرة
		٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠			
		٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠			
١٥١٣	سياحي/ مختلط	١٦٦٣٥١١	١	١٦٦٣٥١١			جزيرة السندباد
		٢٦٦	١	٢٦٦			
١٥١٣	سياحي/ مختلط	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
ودیعة ثابتة	٢٣٣٢٠٠٠٠٠٠	%٦	---	مصرف الخليج التجاري



كشف رقم (٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		مدينون تجاريون	١٦١
٢٠٩٨٣٤٧٦٨	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣٣١٤٨٨٢٥	٣٣١٤٨٨٢٥	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٢٤٢٩٨٣٥٩٣	٢٤٢٩٨٣٥٩٣	مدينون النشاط غير الجاري	١٦٥
٦٧١٧٥٥٢٥٨	٦١٤١٥٥٢٥٨	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
		تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٣٠٣٦٠٢٨٠	٣٠٣٦٠٢٨٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٦٢٥٣٣٤٤٠٠	٢٤٩١٣٥٣٧٢٢		
٦٥٥٦٩٤٦٨٠	٢٥٢١٧١٤٠٠٢	السلف	١٦٧
		سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٤١٨٤٩٥٥٥٥٩	١٤١٨٤٩٥٥٥٥٩	مجموع المدينون	
٢٩٨٨٩٢٩٠٩٠	٤٧٩٧٣٤٨٤١٢		



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) -- بغداد

كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	----	----	----
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٣١٤٨٨٢٥	----	----	----
١٦٥	مدينون النشاط غير الجاري	٦١٤١٥٥٢٥٨	----	----	----
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٠٣٦٠٢٨٠	٢٥١٥٧٠٠٠	----	١٣٢٠٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢٤٩١٣٥٣٧٢٢	----	٢٤٩١٣٥٣٧٢٢	----
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٤١٨٤٩٥٥٥٩	----	----	----
	المجموع	٤٧٩٧٣٤٨٤١٢	٢٥١٥٧٠٠٠	٢٤٩١٣٥٣٧٢٢	١٣٢٠٠٠٠



كشف رقم (٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣١	مصرف الرشيد / فرع شيراتون/رقم (١)	٢٠٣٠٠٠	٢٠٣٠٠٠
١٨٣٤	مصرف الاستثمار العراقي / حساب جاري رقم (٢٥٥٨٧) /١	---	١٢٩٧١٤
١٨٣٧	مصرف الاتحاد العراقي/ الفرع الرئيسي / رقم الحساب (٠٠١٤٣٨٤٢٨٢٣٦٨٠٠٣٠٠١)	---	٤٥٤٤٠٢٠٩
١٨٣٨	مصرف الخليج التجاري/ الفرع الرئيسي/ رقم الحساب (٣٠٩١٥٢)	٢٦١٣٢٢٦٧	---
١٨٣٩	مصرف بغداد/ الفرع الرئيسي حساب جاري رقم (٢٢٩١٢)	٤٢٩٨٠٩	٤٣٤٨٠٩
		٢٦٧٦٥٠٧٦	٤٦٢٠٧٧٣٢
	نقدية لدى المصارف / عملة أجنبية /دولار		
١٨٣٢	مصرف الخليج التجاري/ (٧٦٥٧٤٧) دولار/رقم الحساب (٣٠٩١٥٢)	٨٩٢٨٦١٠٠٢	---
١٨٣٣	مصرف الاتحاد العراقي/ الفرع الرئيسي/ رقم الحساب (٠٠١٤٣٨٤٢٨٢٨٨٤٠٠١٠٠١)	---	٧٥١٠٦٦٠٧٤
١٨٣٥	مصرف بغداد/ (٧٧,٧٧) دولار/ الفرع الرئيسي حساب جاري رقم (٢٢٩١٢)	٩٠٦٨٠	٩٦٥١٠
١٨٣٦	مصرف الاستثمار العراقي/جاري رقم (٢٥٥٨٧) /٢	---	٣٣٩٥٣٩٢
		٨٩٢٩٥١٦٨٢	٧٥٤٥٥٧٩٧٦
	مجموع النقد	٩١٩٧١٦٧٥٨	٨٠٠٧٦٥٧٠٨

-تم تقييم النقد بالدولار كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ في المصارف أعلاه بسعر (١١٦٦)دينار/دولار استنادا لنشرة البنك المركزي العراقي.

(٢٥-١٠)



كشف رقم (٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٧٢٦٦٠٠٠٠	(١) ٧٢٦٥٩٩٩٩٥
٧٥٤٢٤٥٠٠	٧٥٤٢٠٥٠٠٥
١٩١٥٥٠٠	(٢) ١٩١٩٥٠٠
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي و المدفوع

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع العام (٤٨,٤٤%)

مساهمة القطاع الخاص (٥٠,٢٨%)

مساهمة القطاع المختلط (١,٢٨%)

مجموع رأس المال ١٠٠%

(١) يمثل النقص البالغ (٥) دينار في مساهمة القطاع العام عن خطأ في تثبيت الحصة اعلاه وتم اضافة الفرق الى مساهمة القطاع الخاص .

(٢) تمثل الزيادة البالغة (٤٠) الف دينار (اربعون الف دينار) في مساهمة القطاع المختلط عن شراء شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) اسهم من القطاع الخاص بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٨ ولم يتم تبليغنا الا في سنة ٢٠١٤ .



كشف رقم (٦)

شركة فنادق عشائر السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	القائض المتراكم	احتياطي مكاسب	احتياطي استبدال	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٤	٢٢٣١	٢٢١٨	٢٢١٧	٢٢١٣	٢٢١٢	
٦٩٤٤٨٠٩١٥٤	٤٦٢٦٩٦٣٣٢٢	٢٣١١٣٠٠١	١٤٨٦٢٠٢٤٧٦	٨٨٦٨٥	٦٥٢٢٦٢٢٤٥	١٥٦١٧٩٤٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
١٨٢٣٥٢٩٨٠٨	(٦)١٧٣٢٣٥٣٣١٨	---	---	---	(٦)٩١١٧٦٤٩٠	---	الإضافات خلال السنة
(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)	(٦)٤١٠٣٨٢٢٢٠١	---	---	---	---	---	الإستبعادات
٤٦٦٤٥١٦٧٦١	٢٢٥٥٤٩٤٤٣٩	٢٣١١٣٠٠١	١٤٨٦٢٠٢٤٧٦	٨٨٦٨٥	٧٤٣٤٣٨٧٣٥	١٥٦١٧٩٤٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

تعمل الإضافات والإستبعادات في الإحتياطيات خلال السنة:

- (١) حصة الإحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) ١٩٩٧ / لسنة (٢١) الفاضل القابل للتوزيع.
- (٢) الإحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) الفاضل القابل للتوزيع.
- (٣) عن اطفاء نسبة (١٠٠٪) من العجز المتراكم استناداً إلى قراري الهيئة العامة المتخذان عند مناقشة البيانات المالية لسنة/ ٢٠١٢ والبيانات المالية لسنة/ ٢٠١٣ بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ و ٢٠١٤/١٢/٢٢ على التوالي.



كشف رقم (٧)

شركة فنادق عشثار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم كما في ١/١	٢٢٥
(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)	(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)	اطفاء عجز نسبة ١٠٠%	
---	٤١٠٣٨٢٢٢٠١	رصيد العجز كما في ١٢/٣١	
(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)	---		

كشف رقم (٨)

كشف الدائنين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٢٣٨.٩٥٣٩٩٨	٢٣٧٨.٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٢٥.٠٠٠	---	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٣١.٩٦٢١٩	٢.٦٩٣٥٣٣	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٢٤١٢٣.٠٢١٧	٢٣٩٨٦٩٣٥٣٣	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
١٣٥٦.٢٨٠٥٨	١٣٥٦.٢٨٠٥٨	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٥٨٤.٧٤٩٦٤	٥٨٤.٧٤٩٦٤	دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
١٩٦٨٤٤٢٦٨	١٩٢٦٧٧٧٤٩	الهيئة العامة للضرائب (ضريبة لدخل)	٢٦٨١
٧٨.٩١٩٢٣٢	٧٧٦٧٥٢٧١٣	حصة المساهمين (سنوات سابقة)	٢٦٨٣
٤٥٤٩٢٤٧٥٠٧	٤٥٣١٤٧٤٣٠٤	مجموع الدائنين	



شركة فنادق عشار السياحية (مساهمة مخططة) - بغداد

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف		إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار			
٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠	----	٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
----	٢٠٦٩٣٥٣٣	٢٠٦٩٣٥٣٣	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٣٥٦٠٢٨٠٥٨	----	١٣٥٦٠٢٨٠٥٨	استقطاعات من الغير لحساب الغير	٢٦٧٢
٥٨٤٠٧٤٩٦٤	----	٥٨٤٠٧٤٩٦٤	حصة الضريبة	٢٦٨١
١٩٢٦٧٧٧٤٩	----	١٩٢٦٧٧٧٤٩	ارباح المساهمين	٢٦٨٢
٤٥١٠٧٨٠٧٧١	٢٠٦٩٣٥٣٣	٤٥٣١٤٧٤٣٠٤	المجموع	



كشف رقم (٩)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٧٦٢٦٤٧٩٦	٨٤٩٥٠٨١٨
٣١٢١	اجور	٣٩٧٩٨٢٥٦٢	٢٠٢٥٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٣٤٠٨٥٣٧٧	١٢٧٠٧٢٤٩٩
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٦٠٨٣٣٢٧٣٥	٢٣٢٢٧٣٣١٧
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٧٤٨٧٩٦٠	١٦٦٧٠١٨٦
	مجموع الرواتب والأجور	٦٢٥٨٢٠٦٩٥	٢٤٨٩٤٣٥٠٣



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		الوقود والزيوت	٣٢٢
١٠٤٢٠٠٠	٢٠١١٦٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٧٥٠٠٠	٢٢١٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١١١٧٠٠٠	٢٢٣٢٦٠٠		
		المتنوعات	٣٢٥
٥٣٤٧٥٠	٤٦٦٠٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٣٢٣٠٠٠	١٣٤٩٠٠٠	الفرطاسية	٣٢٥٢
٨٥٧٧٥٠	١٨١٥٠٠٠		
		تجهيزات للعاملين	٣٢٦
١٢٠٠٠٠٠	١١٦٦٠٠٠	كساوي	٣٢٦١
٣١٧٤٧٥٠	٥٢١٣٦٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		خدمات الصيانة	٣٣١
٢٠٠٣٠٠٠	٢٣٦٠٤٥٢	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٤٠٠٩٠٠٠	٣٥٦١٧٥٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٦٠١٢٠٠٠	٥٩٢٢٢٠٢		
-----	٣٤٠٠٠٠٠	خدمات ابحاث واستشارات	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
١٨٧٩٠٠٠	٤٥١٢٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٢٠٠٦٠٠٠	٧١٥٢٤٥٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٥٧٩٧٥٠٠	١٠١٢٣٤٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٣٦٥٤٠٠٠٠	١٢٧٠٩٤٠٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
١٤٤٠٠٠٠	-----	احتفالات	٣٣٣٥
٥٧٦٦٢٥٠٠	٣٤٤٩٧٢٥٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
١١٤٥٠٠٠	٧٤٣٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
		السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٣٥٧٧٠٠٠٠	٣١١٧٨٨٤٠	السفر والإيفاد لأغراض النشاط	٣٣٤٣٢
٤٥٢١٠٦٩	٤٣٧٠٠٣٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٤١٤٣٦٠٦٩	٣٦٢٩١٨٧٠		
		استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
-----	١٥٠٠٠٠٠	استنجاز مباني وانشاءات	٣٣٥٢
٨٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٨٠٠٠٠٠	١٩٠٠٠٠٠		
١٠٥٩١٠٥٦٩	٨٢٠١١٣٢٢		

المجموع ما بعده



تابع / كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	المجموع ما قبله	٨٢٠١١٣٢٢	١٠٥٩١٠٥٦٩
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	إشتراكات وإتتماءات	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	---	١٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٢٨٠٠٠٠	٤٦٢٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٨٢٠٠٠٠٠	٤٧٦٢٦٥٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٥٣١٦٠٨	٤٠٤٢٥٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٤٣٥٩٨٥١٠	٦١٠٥٦١٠٠
		٦٥١١٠١١٨	١١٥٣١١٨٥٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٤٧١٢١٤٤٠	٢٢١٢٢٢٤١٩



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق عشثار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		المصرفات التحويلية	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٢٨٠٠٠٠٠	٥٦٠٤٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
٤١٩٦٠٠٠	٥٧٤٣٥٠	ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		إعانات	٣٨٥
٢٥٤٠٠٠٠	٢٣٥٠٠٠٠	إعانات داخلية	٣٨٥١
٩٥٣٦٠٠٠	٣٤٨٤٧٥٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الأخرى	٣٩
١٣٧١٣٨٦٥٠	٣٣٥٩٣٥٥٦	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
٧٥٧٥٧٤٤٨	١٧٦١٢٧٢٣	مصرفات عرضية	٣٩٢
---	٩٢١٤	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات المالية	٣٩٧
٢١٢٨٩٦٠٩٨	٥١٢١٥٤٩٣	مجموع المصرفات الأخرى	



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
		إيجار مباني	٤٣٨٢
		مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
٢٧٣٣٢.٠٠٠٠	٢٦٥٨٤٨.٠٠٠		
٢٧٣٣٢.٠٠٠٠	٢٦٥٨٤٨.٠٠٠		



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٦٥١٤٨٠٨٤	٩٤٧٩٣٠٠٠	فوائد دائنة	٤٦١
		الإيرادات الأخرى	٤٩
		إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	
٣٩٩٢٥٠٧	٢٦٩٩٤٥٣٧		



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	نقل العاملين	كساوي	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٣٣٤١ دينار	٣٢٦٢ دينار		
١١٦٦.٠٠٠	----	١١٦٦.٠٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٧٤٣.٠٠٠	٧٤٣.٠٠٠	---	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٩٠٩.٠٠٠	٧٤٣.٠٠٠	١١٦٦.٠٠٠	المجموع	



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الإستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٦٢٥٨٢٠٦٩٥	٦٢٥٨٢٠٦٩٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٢١٣٦٠٠	٥٢١٣٦٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٧١٢١٤٤٠	١٤٧١٢١٤٤٠
٣٧	الاندثارات	١٢٣٨٨١٧٥١	١٢٣٨٨١٧٥١
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٧٤٣٥٠	٥٧٤٣٥٠
	المجموع	٩٠٢٦١١٨٣٦	٩٠٢٦١١٨٣٦



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الحسابات المتقابلة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية	السنة السابقة
١٩٢٣	خطابات الضمان المستلمة	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية	السنة السابقة
٢٩٢٣	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) . بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار
	فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	١٨٢٣٥٢٩٨٠٨
	<u>يضاف</u>	
٣٩١	مصروفات سنوات السابقة	٣٣٥٩٣٥٥٦
		١٨٥٧١٢٣٣٦٤
	<u>ينزل</u>	
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠
	الفائض المعدل / غير خاضع للضريبة	(٨٠١٣٥٦٦٣٦)
	الفائض الموزع حسب المادة (٧٣) قانون الشركات	
	رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ المعدل كالاتي:	
	ضريبة الدخل ١٥%	٩١١٧٦٤٩٠
	احتياطي الزامي ٥%	١٧٣٢٣٥٣٣١٨
	الفائض القابل للتوزيع	١٨٢٣٥٢٩٨٠٨





بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١

اولاً :-

١-١ أسست شركة فنادق عشتار (شيراتون) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ براسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسون مليون دينار موزعة على خمسون مليون سهم وقد عدل راسمال الشركة خلال عام ٢٠٠١ الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مائة مليون دينار عن طريق الرسملة و عدل ايضا خلال عام ٢٠٠٢ ليصبح (٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) منتان وخمسون مليون دينار وعن طريق الرسملة ايضا و عدل الى (٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠) سبعمائة وخمسون مليون دينار في عام ٢٠٠٣ وعن طريق الرسملة و عدل الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار دينار عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٤ وعند مناقشة حسابات ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار وخمسمائة مليون دينار وان الاساس في تاسيس الشركة هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندقى والسياحي 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 ٢٠١٤
اضافة الى العقد الاستثماري المبرم مع شركة مفخرة الارض لاستثمار الفندق لمدة خمسة وعشرون سنة ندرج ادناه العقود المبرمة في سنة ٢٠١٤

ت	مبلغ العقد شهريا	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١.	٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار	المشاور القانوني	موفق محمد عباس
٢.	٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار	صيانة برامج الرواتب والنظام المحاسبي	عبد الرحمن جبار ناصر
٣.	٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار	محامي الشركة	نجم عبد حسين

٢-٢ بلغ صافي الربح لسنة ٢٠١٤ (١٨٢٣٥٢٩٨٠٨) دينار

٣-٢ بلغت ارصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١

احتياطي ارتفاع اسعار	-	١٥٦,١٧٩,٤٢٥	دينار
احتياطي الزامي	-	٧٤٣,٤٣٨,٧٣٥	دينار
احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً	-	٨٨,٦٨٥	دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	-	١,٤٨٦,٢٠٢,٤٧٦	دينار
احتياطي مكاسير	-	٢٣,١١٣,٠٠١	دينار
الفائض المتراكم	-	٢٢٥٥٤٩٤٤٣٩	دينار

٢-٤ : المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والضيافة والسفر والايقاد بلغت (٤٥٨١٤٢٤٠) دينار وعلى النحو التالي :-

الدعاية	٤٥١٢٠٠٠	دينار
ضيافة	١٠١٢٣٤٠٠	دينار
السفر والايقاد	٣١١٧٨٨٤٠	دينار

ثالثاً :-

١-٣ : ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة الاصليين القطاع الخاص لغاية ٢٠١٤/١/٢٠ :

- 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
- ٥- السيدة انتصار محمود / عضو احتياط وبعدها اصبحت عضو اصيل
- ٦- السيد عبد الكريم مهودر / عضو احتياط

ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة الاصليين القطاع الخاص من ٢٠١٤/١/٢١ لغاية

٢٠١٤/١٢/٣١ :

- ١- السيد ضرغام فيصل الجراح
- ٢- شركة فندق فلسطين مريديان
- ٣- السيد ستار كريم رمضان
- ٤- شركة اصل العراقة للمقاولات
- ٥- شركة البادية للاستثمارات السياحية

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

- ١- شركة الجنادر للخدمات النفطية
- ٢- شركة اعالي الشرق
- ٣- شركة الوسيط للخدمات الاعلامية
- ٤- شركة مصرف الخليج م.م
- ٥- شركة طيبة الخير للنقل العام

ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة القطاع العام :

- ١- السيد حسن علي حسين
- ٢- السيدة انتصار محمود
- ٣- السيد عبد الكريم مهودر / احتياط

٢-٣: عقد مجلس ادارة الشركة ١١ جلسة عام ٢٠١٤ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتالف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-

ت	اسماء السادة	الصفة	القطاع	عدد الجلسات	عدد الأسهم
١.	السيد ضرغام فيصل الجراح	رئيس مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٤/١/٢١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	الخاص	٩	١٥٠٠٠٠٠
٢.	السيد ستار كريم رمضان	نائب رئيس مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٤/١/٢١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	الخاص	١٠	٥٠٠٠
٣.	السيد طالب بحر فياض/ شركة اصل العراقية	عضو مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٤/١/٢١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	الخاص	١٠	٥٠٠٠
٤.	السيد خميس عبد الحميد محمد / البادية للاستثمارات	عضو مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٤/١/٢١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	الخاص	٩	٥٠٠٠
٥.	السيد فاضل حسن سلمان ممثل شركة فندق فلسطين	عضو مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٤/١/٢١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	الخاص	٨	٢٧١٥٠٠٠
٦.	السيد ابراهيم عبد العزيز رمضان/ الجندار للخدمات النفطية	عضو المجلس/ احتياط من ٢٠١٤/١/٢١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	الخاص	٢	٥٠٠٠
٧.	السيد محمد عبد الحسين جعفر	رئيس مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١/٢٠	الخاص	١	٥١٣٣٠١
٨.	السيد متي عبودي طنبورجي	عضو المجلس من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١/٢٠	الخاص	١	١٠٢٥٠٠٠
٩.	السيد احمد علي احمد	عضو المجلس من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١/٢٠	الخاص	١	٢٠٠٠٠
١٠.	السيد علي ظاهر بريبر	عضو المجلس من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١/٢٠	الخاص	١	٢٠٠٠٠
١١.	السيدة انتصار محمود اغاثي	عضو المجلس من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	العام	١١	-----
١٢.	السيد حسن علي حسين	نائب رئيس مجلس الادارة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	العام	١١	-----
١٣.	السيد طلال ابراهيم رحومي	عضو المجلس/ احتياط من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١/٢٠	الخاص	١	٤٣٥٠٠٠

وبلغت عدد أسهم القطاع العام (هيئة السياحة) -/ ٧٢٦٥٩٩٩٩٥ 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 ١٠٠٠٠٠٠ دينار 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.

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	٦٥٠٠٠٠٠٠	٤,٣٣٣%
٢- سميرة بشير حسو	٣٥٩٢٠٠٠٠	٢,٣٩٤%
٣- جواد عبدالرضا عبدالباقي القصاب	٣٠٠٩٣٥٠٠	٢,٠٠٦%
٤- شركة سما بابل للطيران	١٣٤١١٩٨٠١	٨,٩٤١%
٦- خليل هاشم يونس	٣٠٣٠٣٤٥٠	٢,٠٢٠%

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 / ٢٠١٤ كما يلي

دينار	٢,٦٥٨,٤٨٠,٠٠٠	: ايجار موجودات ثابتة
دينار	٩٤,٧٩٣,٠٠٠	: فوائد دائنة
دينار	٢٦,٩٩٤,٥٣٧	: الايرادات الاخرى

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

دينار	٦٢٥,٨٢٠,٦٩٥	▪ الرواتب والأجور
دينار	٥,٢١٣,٦٠٠	▪ المستلزمات السلعية
دينار	١٤٧,١٢١,٤٤٠	▪ المستلزمات الخدمية
دينار	١٢٣,٨٨١,٧٥١	▪ الاندثارات
دينار	٣,٤٨٤,٧٥٠	▪ المصاريف التحويلية
دينار	٥١,٢١٥,٤٩٣	▪ المصاريف الأخرى

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

١-٧ معدل عدد العاملين (٩) منتسب تسعة منهم تم سحبهم من قبل مجلس الادارة وكالاتي :

- الإدارة العامة (٣)
- القسم المالي (٥)
- قسم الرقابة الداخلية (١)

٢-٧ بلغت رواتب المدير المفوض للشركة لسنة ٢٠١٤ (-/٠٧٦,٦٨٤,٣٨) دينار .

٣-٧ 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 سائق الشركة وحسب ما مرفق .

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

ت	الاسم الثلاثي	الوظيفة	الراتب
١.	السيدة نجاه احمد حسن	المدير المالي	٢٥,٠٨٧,١٥٢
٢.	السيد علاء ناجي عبود	مدير مكتب مجلس الادارة	٢٢,٢٥٧,٥٠٤
٣.	السيد صلاح حسن مهاوي	مدير الرقابة	٢١,١٤٥,٧٢٨
٤.	الانسة ايناس هاشم	مسؤلة الرواتب وسكرتارية الحسابات	١٥,٨٩,٢٤٤
٥.	السيدة نغم غريب	مسؤلة المساهمين	١٤,٦٣٧,٦٨٤

ثامناً - المشاكل والمعوقات التي تواجه الفندق هو وجود ديون في دوائر الدولة مثل دين وزارة التجارة بالاضافة الى دين قطعة نادي العلوية.

تاسعاً- 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

