

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة محدثة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٥-١	- 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 واندثاراتها
٦	٢ - الاستثمارات المالية
٧	٣ - المدينون
٨	تحليل المدينون حسب عمر الدين
٩	٤ - النقود
١٠	٥ - رأس المال
١١	٦ - الاحتياطيات
١٢	٧ - الدائون
١٣	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
١٤	٨ - الرواتب والأجور
١٥	٩ - المستلزمات السلعية
١٧-١٦	١٠ - المستلزمات الخدمية
١٨	١١ - الاستخدامات الأخرى
١٩	١٢ - إيرادات النشاط الجاري
٢٠	١٣ - الإيرادات الأخرى
٢١	١٤ - توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٢	١٥ - المزايا العينية
٢٣	١٦ - الحسابات المتقابلة
٢٤	١٧ - احتساب الضريبة
٢٥	١٨ - كشف مقارنة الأرقام الرئيسية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ١٤٧٠٣/٣٦/٢٩/٨

التاريخ : ٢٩/١٤٣٧هـ

١/٩/٢٠١٦م

إلى/السادة مساهمي شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥
بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) عدا كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات :-

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية 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 تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٠١٦/٩٢) المؤرخ في ٢٨/٣/٢٠١٦ 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- تم زيادة رأس مال الشركة من (١٥٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) الى (٢١٥٠٠٠٠٠) الف دينار (ملياران ومائتان وخمسين مليون دينار) بتاريخ ٢٠١٥/٧/٣١ استناداً لأحكام المادة (٥٥/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٢ بعد استحصال موافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٧٩٧٥) في ٢٠١٥/٣/٢٣ وقد تم تغطية مبلغ الزيادة من رصيد حساب الفائض المتراكم المدور من السنوات السابقة.
- ٤- يمثل رصيد حساب التأمينات المستلمة البالغ (٢٣٧٨٠٠٠) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثمانية وسبعون مليون دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ تأمينات حسن تنفيذ من الشركة المستثمرة (مفخرة الارض) مدورة منذ سنة ٢٠١١ عن تسديد اقساط مبلغ التأهيل الى وزارة المالية .
- ٥- قامت الشركة بغلق حسابها الجارين لدى مصرف بغداد بالعملة المحلية والاجنبية المرقمين (١/٢٢٩١٢) و(٢/٢٢٩١٢) على التوالي واعتباراً من ٢٠١٥/١٢/١٣ بموجب موافقة مجلس الادارة بجلسته الرابعة المنعقدة في ٢٠١٤/٣/١٠.
- ٦- بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة (١٣,٧٥) دينار (ثلاثة عشر دينار وسبعمئة وخمسون فلس) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٧.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

- أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت بموجب كتابها المرقم (٣٥) في ٢٠١٦/١/٢٥ وقد تم اعادتها بكتاب الديوان المرقم (٣٠٠٣) في ٢٠١٦/٢/١٧ لوجود نواقص في متطلبات اعدادها وقد قدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتاب الشركة المرقم (٢٠١٦/٩٢) في ٢٠١٦/٣/٢٨ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١ الذي ألزم بتقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير في موعد اقضاه ٢٠١٦/١/٣١ ، نوصي الالتزام بما ورد بموعد تقديم البيانات المالية مستقبلاً.
- ب- لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة ١٩٩٧ ، نوصي بأعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه كونه من الكشوفات الالزامية.

٢- نشاط الشركة:-

أ- عقد الاستثمار:-

اولاً- قامت الشركة خلال السنة بالتفاوض مع شركة مفخرة الارض للاستثمار السياحي (الشركة المستثمرة) للوقوف على المشاكل التي تواجه عملية ابرام عقد جديد بعد فسخ العقد مع الشركة اعلاه بناءً على قرار محكمة الكراةة بالعدد (٢٠١٣/١٣٦٤) في ٢٧/٥/٢٠١٣ وتفويض مجلس الادارة بأبرام عقد جديد مع الشركة المستثمرة من قبل الهيئة العامة وقد بينت الشركة انه تم توجيه الكتاب المرقم (٥١) في ١٧/٢/٢٠١٥ بخصوص المقترح النهائي للعقد الاستثماري متضمناً المبادئ الرئيسية التي يجب تضمينها في العقد والتي تحقق مصلحة الطرفين وضمان حقوق الفندق منها (مبلغ التأهيل وكيفية تسديد بدل الايجار الشهري اضافة الى امور اخرى) حيث تضمن الاتي:-

- (١) يكون مدة العقد (٢٥) سنة اعتباراً من ١/١٠/٢٠١١ وقيمة الايجار الشهري (٢٣٠) الف دولار (مائتان وثلاثون الف دولار) اعتباراً من ١/١/٢٠١٥ بدلاً من (١٩٠) الف دولار (مائة وتسعين الف دولار) ونسبة زيادة (٢٠%) كل اربع سنوات اعتباراً من ١/١/٢٠١٦.
- (٢) قيمة مبلغ التأهيل (٣٥) مليون دولار (خمسة وثلاثون مليون دولار) على ان يسدد خلال سبعة سنوات اعتباراً من ١/١/٢٠١٥ ويكون قيمة القسط الاول (٥) مليون دولار (خمسة مليون دولار) وتلتزم الشركة المستثمرة بتسديد الفوائد التأخيرية عن عدم التسديد ان وجدت.

ثانياً- قامت شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة) برفض المقترحات المشار اليها في الفقرة اعلاه وقامت شركة فنادق عشتار السياحية على اثر ذلك بالاستمرار بتنفيذ قرار الحكم بفسخ العقد الاستثماري المودع لدى دائرة التنفيذ المختصة حيث قامت برفع الدعوى المرقمة (١٦٣٥/ب/٢٠١٥) في ٣٠/١٢/٢٠١٥ لتخليه الفندق وتسليمه خالي من الشواغل ومازالت الدعوى لم تحسم بعد من قبل محكمة التمييز .

ثالثاً- ترتبت بذمة شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة) مبالغ عن بدلات الايجار السابقة وبعض الديون وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	المبلغ/الف دينار	البيان
مدينو النشاط غير الجاري	٢٣٧٩٧٠٢٢	مبلغ الاثاث المباع الى الشركة المستثمرة منذ سنة/٢٠١١، ايجار المكاتب المستأجرة لإدارة الفندق للسنوات (٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٥)، فروقات رواتب العاملين للأشهر (تموز، اب، ايلول/٢٠١١) كلفة اعمال التأهيل البالغة (٢٠٠٧١٣٩٠) دولار (عشرون مليون وواحد وسبعون الف وثلاثمائة وتسعون دولار).
ايرادات مستحقة	٥٠٩٥٤٢٠	عن ايجار الفندق لمدة (١١) شهر لسنة/٢٠١٤ و(١٢) شهر لسنة/٢٠١٥ بواقع (١٩٠) الف دولار (مائة وتسعين الف دولار) لكل شهر بسعر صرف (١١٦٦) دينار (الف ومائة وستة وستون دينار) لكل دولار.
المجموع	٢٨٨٩٢٤٤٢	

وقد قامت الشركة برفع الدعوى القضائية المرقمة (١٦٣٧/ب/٢٠١٥) في ١٧/٥/٢٠١٥ للمطالبة بأجر المثل وقد تم تأجيل المرافعة الى يوم ١٦/٧/٢٠١٦ من قبل محكمة البداية.

رابعاً- لم تقم الشركة بمصادرة خطابات الضمان نتيجة عدم قيام الشركة المستثمرة بتسديد بدلات الايجارات لسنتي (٢٠١٤، ٢٠١٥) والظاهرة ضمن الحسابات المتقابلة في البيانات المالية وكما موضح ادناه:-

رقم خطاب الضمان	تاريخه	اسم المصرف	تاريخ النفاذ	المبلغ الف دولار	البيان
٢٧٣	٢٠١٥/٣/١٦	مصرف بابل	٢٠١٦/٣/١٥	١١٤٠	عن تغطية بدلات الايجار لسنة/٢٠١٥ ولم تقم الشركة بتمديد خطابات الضمان قبل مدة النفاذ خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ذو العدد (٤/ت) في ٢٠١٣/٢/٤ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة(٨) في ٢٠١٦/٥/٢٩ بانه (تم تكليف محامي الشركة بإقامه دعوى واستحصال مبلغ خطاب الضمان وتم التوجيه من قبل المحامي بإعادة الخطاب اعلاه).
٩٧١/١/٣٦	٢٠١٣/١٢/٣٠	مصرف التعاون الاسلامي للاستثمار	٢٠١٤/١٢/٣١	١١٤٠	عن تغطية ايجارات سنة/٢٠١٤ وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية على المصرف لعدم تسديد المبالغ وعدم تمديد خطاب الضمان بالرغم من قيام الشركة بطلب ذلك، ولا تزال الدعوى لدى محكمة التمييز.

لما ورد اعلاه لوحظ عدم كفاية خطابات الضمان مع مديونية الشركة والمبين ضمن الفقرة (ثالثاً) اعلاه .
نوصي ضرورة الاسراع بحسم موضوع عقد الاستثمار واتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال الديون بذمة الشركة المستثمرة.

ب- تأهيل الفندق:-

قامت وزارة الخارجية/اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بتوجيه كتابها ذي العدد (٢٢/قمة/٦١) في ٣١/١٠/٢٠١٥ الى ادارة الشركة بخصوص آلية احتساب المستحقات النهائية لكلف اعمال

تأهيل الفندق على ان يتم تسديد صافي المستحقات بأقساط سنوية متساوية وعلى مدى (١٠) سنوات الى حساب اللجنة المالية لمؤتمر القمة العربية وكما موضح في الجدول ادناه :-

كافة التأهيل الاجمالية	ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من كافة التأهيل الاجمالية	ما تتحمله ادارة الشركة من كافة التأهيل الاجمالية	ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من ايراد غرف الفندق خلال فترة التأهيل	ما تتحمله ادارة الشركة بعد تنزيل ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من ايراد غرف الفندق خلال فترة التأهيل	خصم بنسبة (٢٥%) من ما تتحمله ادارة الشركة بموجب كتاب مجلس الوزراء ذي العدد (٤١٧) في ٢٠١٥/٦/٣٠	صافي ما تتحمله ادارة الشركة
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)	(٧)
	$(١) * (٢٥\%) =$	$(١) * (٧٥\%) =$	$(٣) - (٤) =$	$(٥) * (٢٥\%) =$	$(٥) - (٦) =$	
٥٢٢٦٠٤٧١	١٣٠٦٥١١٨	٣٩١٩٥٣٥٣	١٢٤٣٣٥٠٠	٢٦٧٦١٨٥٣	٦٦٩٠٤٦٣	٢٠٠٧١٣٨٩

وبموجب آلية الاحتساب اعلاه قامت الشركة بتثبيت صافي ما تتحمله من كلف اعمال التأهيل والبالغة (٢٣٤٠٣٢٤٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليار واربعمئة وثلاثة مليون ومائتان واربعون الف دينار) ما يعادل (٢٠٠٧١٣٨٩) دولار (عشرون مليون وواحد وسبعون الف وثلاثمئة وتسعة وثمانون دولار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار/دولار (الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار) ضمن حسابي مدينو النشاط غير الجاري/ الشركة المستثمرة ودائنو النشاط غير الجاري/اللجنة المالية لمؤتمر القمة العربية. مما ورد اعلاه لوحظ عدم قيام الشركة بتثبيت ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من ايراد ايجار غرف الفندق خلال فترة التأهيل والبالغة (١٢٤٣٣٥٠٠) دولار (اثنا عشر مليون واربعمئة وثلاثة وثلاثون الف وخمسمائة دولار) في حسابها المختص كما لم يتم تثبيت كافة التأهيل ضمن حساب الموجودات الثابتة وقد تم اعادة البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ بموجب كتاب الديوان المرقم (٣٠٠٣/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٢/١٧ لغرض تثبيت الايرادات وكافة التأهيل اعلاه في حساباتها المختصة وبينت الشركة بموجب اجابتها على كتابنا اعلاه بأنه (تم تثبيت كافة التأهيل بالصافي كمدىونية على الشركة المستثمرة وذلك لاستلام الموجودات الثابتة من قبلها وحسب بنود العقد الاستثماري وسيتم مفاتحة الشركة المستثمرة لتزويدنا بمحاضر الاستلام ولم يتم اظهار كافة التأهيل ضمن رصيد الموجودات الثابتة لعدم قيام وزارة الخارجية بتزويدنا بكافة الاعمال المدنية وكلف مفردات الموجودات الثابتة حيث تم تزويدنا بالكلف الاجمالية فقط) ، نوصي ضرورة مخاطبة وزارة الخارجية للحصول على الكلف التفصيلية للموجودات الثابتة والشركة المستثمرة للحصول على محاضر الاستلام واجراء القيود اللازمة بذلك .

ج- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى) فائضاً مقداره (١٦١٨٥٦٦) الف دينار (مليار وستمئة وثمانية عشر مليون وخمسمائة وستة وستون الف دينار) بانخفاض عن فائض السنة

السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٢٣٢٠٩٥) الف دينار (مائتان واثنان وثلاثين وثلاثين مئتين وخمسة وسبعين الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية) مقداره (٩٤٣١٢٨) الف دينار (تسعمائة وثلاثة واربعون مليون ومائة وثمانية وعشرون الف دينار) بانخفاض عن السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (٨٨٠٤٠٢) الف دينار (ثمانمائة وثمانين مليون واربعمائة واثنان الف دينار) ، وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها :-

اولاً- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٦٠٨٧٥) الف دينار (ستين مليون وثمانمائة وخمسة وسبعين الف دينار) بنسبة (١٠%) عن السنة السابقة بسبب منح مكافئة انجاز البيانات المالية لجميع العاملين.
ثانياً- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٨٣٤٤) الف دينار (ثمانية وعشرين مليون وثلاثمائة واربعه واربعين الف دينار) بنسبة (١٩%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع المصاريف القانونية و مكافآت غير العاملين المتمثلة بمكافأة الهيئة العامة لأعضاء مجلس الادارة.
ثالثاً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٢٠٩٧٨١) الف دينار (مائتين وتسعة مليون وسبعمائة وواحد وثمانين الف دينار) بنسبة (٦٠٢٠%) عن السنة السابقة بسبب تسديد الشركة لضريبة العقار خلال السنة.

رابعاً- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (٦٤٩٦٧١) الف دينار (ستمائة وتسعة واربعين مليون وستمائة وواحد وسبعين الف دينار) بنسبة (١٢٦٩%) عن السنة السابقة بسبب تثبيت ضريبة العقار المستحقة منذ سنة/٢٠١١.

خامساً- ارتفاع الفوائد الدائنة بمقدار (١١٣٥١) الف دينار (احدى عشر مليون وثلاثمائة وواحد وخمسين الف دينار) بنسبة (١٢%) عن السنة السابقة بسبب استلام فوائد الودعية الثابتة.
سادساً- ارتفاع الايرادات الاخرى بمقدار (١٧٢٤٩) الف دينار (سبعة عشر مليون ومائتان وتسعة واربعين الف دينار) بنسبة (٦٤%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع الايرادات العرضية .

٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وايرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال السنة/٢٠١٥ ، لوحظ حصول تجاوز في تنفيذ بعض الفقرات دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك مما يؤشر عدم الدقة في اعدادها وكما موضح أدناه:-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المخطط /الف دينار	الفعلي /الف دينار	نسبة التنفيذ %
المصروفات الاخرى	٣٩	٢٥٥٠٠	٧٠٠٨٨٦	٢٧٤٩
الايرادات الاخرى	٤٩	٤٠٠٠٠	٤٤٢٤٤	١١١

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

٤- المخالفات في تطبيق القوانين :-

أ- قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :-

اولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (١١٤٢٨/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/١ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٨ وبمدة تأخير (٧٩) 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 الالتزام بالمدد المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة مستقبلاً.

ثانياً- 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)} وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة وكما موضح في الجدول ادناه :-

اسم العضو	المعلومات غير المثبتة
ضرغام فيصل الجراح، ستار كريم رمضان، شركة فندق فلسطين، وزارة السياحة والاثار، شركة مصرف الخليج	تاريخ امتلاك الاسهم
ضرغام فيصل، شركة الجندار للخدمات النفطية، شركة طيبة الخير للنقل العام، شركة اعالي الشرق، شركة الوسيط للخدمات الاعلانية، شركة مصرف الخليج	عنوان السكن
جميع الاعضاء	المبلغ المدفوع عن كل سهم
ممثل شركة فندق فلسطين (فاضل حسن سلمان)	تاريخ وسبب انتهاء العضوية

نوصي بتثبيت كافة المعلومات المشار اليها اعلاه في سجل الاعضاء .

ثالثاً- تأخر الشركة في تجديد انتخاب رئيس مجلس الادارة ونائبه بمدة تأخير (١٠) أيام تجاوزت الفترة المسموح بها وحسب المادة (١١١) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (يجتمع مجلس الادارة خلال سبعة ايام من تاريخ تكوينه وينتخب بالاقتراع السري من بين اعضائه رئيساً له ونائب للرئيس يحل محله عند غيابه لمدة سنة قابلة للتجديد) وكما موضح ادناه:-

تاريخ جلسة انتخاب الرئيس والنائب	تاريخ جلسة تجديد انتخاب الرئيس والنائب	مدة التأخر
٢٠١٤/١/٢٨	٢٠١٥/٢/٨	(١٠) أيام

نوصي الالتزام بالمدد المحددة وفق المادة اعلاه مستقبلاً.

ب- القانون المؤقت لسوق العراق للأوراق المالية رقم (٧٤) لسنة ٢٠٠٤ :-

تأخر الشركة بأرسال البيانات المالية للفصل الثالث الى سوق العراق للأوراق المالية والمرسلة بكتابها المرقم (١٢) في ٢٠١٦/١/١٠ وبمدة تأخير (٤٠) يوم تجاوزت الفترة المسموح بها البالغة (٦٠) يوم من تاريخ اغلاق الفصل الثالث والمحددة بموجب القسم (٣) الفقرة (٦-أ) من القانون اعلاه والتي بينت {للشركة ان تقدم الى سوق العراق للأوراق المالية تقارير مالية فصلية وتوفرها بشكل علني وبمدة لا تزيد عن (٦٠) يوم بعد غلق الفصول الثلاثة الاولى للسنة المالية غير المدققة للشركة} نوصي الالتزام بالقانون اعلاه لتفادي الغرامات التأخيرية .

٥- الموجودات الثابتة :-

سبق وان قامت الشركة ببيع العقار المرقم (٧م/٣/١٦٦) ساللمه بمساحة (١٤٩٨) متر مربع في محافظة كربلاء المقدسة بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢١ بمبلغ (٢٢٦٠٠٠٠) الف دينار (مليارين ومائتين وستين مليون دينار) وتم استلام مبلغ (١١٦٥٦٣٠) الف دينار (مليار ومائة وخمسة وستون مليون وستمائة وثلاثون الف دينار) ولم يتم تثبيت اي التزام مالي على المشتري بالمبلغ المتبقي البالغ (١٠٩٤٣٧٠) الف دينار (مليار واربعه وتسعون مليون وثلاثمائة وسبعون الف دينار) وبعد ذلك تم ايقاف عملية البيع من قبل وزارة السياحة والاثار بموجب كتابها المرقم (٤٩٨) في ٢٠٠٨/١/٢١ بسبب طلب المشتري بالغاء عملية البيع لان العقار تبين أنه سكني وليس تجاري كما جاء في اعلان البيع وبعد التفاوض بين ادارة الشركة والمشتري تم التوصل الى حل رضائي تقرر بموجبه زيادة سعر البيع ليصبح (٤١٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعه مليارات ومائة مليون دينار) بدلاً من (٢٢٦٠٠٠٠) الف دينار (مليارين ومائتين وستين مليون دينار) ولم تتم استكمال عملية البيع واستلام المبلغ المتبقي لغاية اعداد التقرير وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٦/٤/٢٧ بأنه (بسبب تأخر وكيل المشتري للقيام بالإجراءات الرسمية وإكمال عملية التسجيل) وقد تم تثبيت باقي المبلغ المستحق عن بدل بيع العقار اعلاه والبالغ (٢٩٣٤٣٧٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة واربعه وثلاثون مليون وثلاثمائة وسبعون الف دينار) ضمن حساب مدينو النشاط غير الجاري ، نوصي بضرورة الاسراع في حسم موضوع بيع العقار اعلاه.

٦- الاستثمارات المالية :-

أ- عدم تحقق أية إيرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المستثمر بها مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات المتوخاة منها وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة حيث مازالت شركتي (فندق البصرة، جزيرة السندباد) خارج التداول اما شركة (فندق اشور) فهي خارج سيطرة الحكومة المركزية كونها تقع في محافظة نينوى والجدول التالي يبين تفاصيل تلك الاستثمارات:-

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

نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.

ب- تأخر الشركة بتجديد مبلغ الوديعة الثابتة البالغة (٢٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) حيث قام المصرف بإيداعها في الحساب الجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٥ بمدة تأخير (٥٣) يوم عن تاريخ الانتهاء في ٢٠١٥/٨/١٢ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٦/٥/٢٩ (وذلك بسبب قيام المصرف اعلاه بتخفيض نسبة الفائدة من (٦%) الى (٣,٧٥%) وقد قامت الشركة بالبحث عن فرص بديلة وذلك بمفاتيحة المصارف لجلب عروض استثمارية ولوحظ ان النسبة المقدمة من المصرف اعلاه كانت اعلى العروض) مما فوت على الشركة المنفعة للفترة اعلاه حيث كان على الشركة ان تقوم باعداد دراسة مسبقة للاستثمارات قبل انتهاء المدة، نوصي بالعمل على دراسة جدوى للاستثمارات قبل انتهاء الفترة مستقبلاً وجلب عروض لتحديد البدائل قبل انتهاء الوديعة الثابتة.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد رصيد مساهمتها في شركتي (فندق البصرة، فندق اشور) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٦/٤/٢٧ {تم إرسال الكتب المرقمة (٤٤٨، ٤٤٧) في ٢٠١٥/١٢/٢٨ لطلب تأييد رصيد المساهمة لفندقي البصرة و اشور على التوالي ولم تتم الإجابة عليها}، نوصي بضرورة بذل الجهود لغرض استحصال تأييد بالأرصدة من الفندقين اعلاه.

٧- المديون والدائنون:-

بلغ رصيد حسابي المديون والدائنون (٣٣٥٤٠١٠١) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليار وخمسمائة واربعون مليون ومائة وواحد الف دينار) و (٢٨٦٧٦٦٨٦) الف دينار (ثمانية وعشرون مليار وستمائة وستة وسبعون مليون وستمائة وستة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بصده الاتي:-

أ- يمثل رصيد حساب المديون التجاريون البالغ (٢٤٢٩٨٤) الف دينار (مئتان واثنان واربعون مليون وتسعمائة واربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبالغ موقوفة من سنوات سابقة لم تقم الشركة باستحصالها لغاية تاريخه وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٦/٤/٢٧ بأنه {سبق وان قامت الشركة بمخاطبة وزارة السياحة بموجب الكتاب المرقم (٤٢٠) في ٢٠١٣/٢/٥ لغرض مفاتيحة وزارة الداخلية بخصوص الديون ولم تتم الاجابة على كتابنا} علماً أنه تمت الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والمبينة تفصيلها في الجدول الاتي:-

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

نوصي بضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل الديون وتصفيته.

ب- بلغ رصيد حساب تأمينات لدى الغير (٢٩٨٥٠) الف دينار (تسعة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ يمثل ما يلي:-

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 الكراة 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 (٧) في ٢٠١٦/٤/٢٧ بأنه (تم مخاطبة مديرية تنفيذ الكراة بموجب الكتاب المرقم (٤١٦) في ٢٠١٥/٢/٧ لغرض تأييد عائدة المبلغ المودع لديها وارساله الى وزارة المالية ليتسنى لنا المطالبة به ولم تتم الاجابة عليه) وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة.
٤٦٩٣	يمثل التأمينات لدى شركة زين للاتصالات عن خطوط الهواتف النقالة(الفاتورة) عدد(١٠) خط منها(٨) خط متوقفة عن العمل، مازالت الشركة لم تتخذ الاجراءات الازمة بصددها بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة .
٢٩٨٥٠	المجموع

نوصي بمتابعة تحصيل التأمينات اعلاه واعداد دراسة لمدى احتياج الشركة للخطوط الهواتف النقالة والغاء الخطوط المتوقفة عن العمل واسترجاع مبلغ التأمينات .

ج- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (١٤١٩٨١٨) الف دينار (مليار واربعمائة وتسعة عشر مليون وثمانمائة وثمانية عشر الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ من ضمنه مبلغ (١٤١٨٤٩٦) الف دينار (مليار واربعمائة وثمانية عشر مليون واربعمائة وستة وتسعين الف دينار) يمثل مبلغ موقوف من سنوات سابقة عن السلف الممنوحة للعاملين للسنوات (٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥) بموجب قرارات مجلس الادارة لم تقم الشركة باستحصالتها او اعداد دراسة لاتخاذ الاجراءات الازمة بصددها وقد سبق ان تمت الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٦/٤/٢٧ بأنه (تم عرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة وأوصت بأعداد دراسة تقدم الى هيئة السياحة ويتم رفعها الى اللجنة الاقتصادية للأمانة العامة لمجلس الوزراء)، نوصي بحسم موضوع السلف الممنوحة اعلاه.

د- بلغ رصيد حساب دانتو النشاط غير الجاري (٢٣٤٠٣٢٤٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليار واربعمائة وثلاثة مليون ومائتان واربعون الف دينار) ما يعادل (٢٠٠٧١٣٩٠) دولار (عشرون مليون وواحد وسبعون الف وثلثمائة وتسعون دولار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار/دولار (الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ويمثل المستحقات الصافية عن تأهيل الفندق المترتبة بذمة الشركة عن كلفة تأهيل الفندق بعد تخفيض نسبة (٢٥%) من صافي مبلغ الديون المترتبة على الفندق البالغة (٢٦٧٦١) الف دولار (ستة وعشرون مليون وسبعمائة و واحد وستون الف دولار) استناداً لكتاب مجلس الوزراء /لجنة الشؤون الاقتصادية ذي العدد (٤١٧) في ٢٠١٥/٦/٣٠ على ان يتم التسديد خلال (١٠) سنوات وباقساط متساوية يبدأ تسديد القسط الاول من سنة ٢٠١٥/ استناداً الى كتاب وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ذي العدد (٢٢/قمة/٦١) في ٢٠١٥/١٠/٣١ ولم تقم الشركة بتسديد القسط الاول ولغاية تاريخه خلافً للكتاب اعلاه، نوصي بتسديد القسط المستحق لتلافي الغرامات التأخيرية وتثبيت القيود اللازمة بذلك .

هـ- بلغ رصيد حساب مصاريف مستحقة (٨٠٤١٨٨) الف دينار (ثمانمائة واربعه ملايين ومائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وكما موضح في ادناه :-

المبلغ / الف دينار	البيان
١١٩٢٦٠	عن تثبيت مكافأة العاملين المستحقة لسنة/٢٠١٤ وحسب قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الثالثة عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/٢٢ بموجب تحويل الهيئة العامة.
٦٠٠٠	عن تثبيت اجور تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقد تم تسديدها بموجب سند الصرف (١١) في ٢٠١٦/١/١٩ .
٦٧٨٩٢٨	عن تثبيت ضريبة العقار المستحقة على الشركة للسنوات (٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤).
٨٠٤١٨٨	المجموع

نوصي الاسراع بتسديد المبالغ اعلاه تفادياً للغرامات التأخيرية ان وجدت.

و- بلغ رصيد مستحقات الهيئة العامة للضرائب الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (١٩٠٤٠٠٧) الف دينار (مليار وتسعمائة واربعه مليون وسبعة الاف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وكما موضح ادناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار	البيان
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير (ضريبة المبيعات)	١٣١٩٩٣٢	ضريبة المبيعات للسنوات (٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥)
٢٦٨١	دانتو توزيع الارباح (ضريبة دخل)	٥٨٤٠٧٥	ضريبة الدخل للسنوات (٢٠٠٢، ٢٠٠٤)
		١٩٠٤٠٠٧	المجموع

ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-

اولاً- بموجب كتاب الهيئة العامة للضرائب/قسم الاستقطاع المباشر المرقم (٢٧٩٥) في ٢٠١٥/١٢/٢٠ فإن المبلغ الاجمالي لضريبة المبيعات مع الفوائد التأخيرية بلغ (٤٤٣٦٠٩٦) الف دينار (اربع مليارات واربعمائة وستة وثلاثون مليون وستة وتسعون الف دينار) للفترة من (٢٠٠٣) ولغاية تسليم الفندق للشركة المستثمرة في سنة/٢٠١١) والذي لا يطابق المبلغ المثبت في السجلات المالية وبفرق مقداره (٣١١٦١٦٤) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وستة عشر مليون ومائة واربعة وستين الف دينار) ولم تقم الشركة بتثبيت ذلك الفرق في السجلات المالية رغم ورود كتاب الهيئة اعلاه.

ثانياً- بموجب كتاب الهيئة العامة للضرائب/قسم الاستقطاع المباشر المرقم (١٣٠٠١) في ٢٠١٦/٥/٢٩ فإن المبلغ الاجمالي لضريبة الدخل مع الفوائد التأخيرية بلغ (٩٨٨٩٦١) الف دينار (تسعمائة وثمانية وثمانون مليون وتسعمائة وواحد وستون الف دينار) للفترة من (٢٠٠٢) ولغاية تسليم الفندق) والذي لا يطابق المبلغ المثبت في السجلات المالية وبفرق مقداره (٤٠٤٨٨٦) الف دينار (اربعمائة واربع مليون وثمانمائة وستة وثمانين الف دينار) ولم تقم الشركة بتثبيت ذلك الفرق في السجلات المالية رغم ورود كتاب الهيئة اعلاه.

مما ورد اعلاه نوصي بتثبيت القيود اللازمة بالفروقات اعلاه وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب لتفادي الفوائد التأخيرية.

ز- بلغت حصة المساهمين من الأرباح (١٨٧٢٥١) الف دينار (مائة وسبعة وثمانون مليون ومائتان وواحد وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ والتي تمثل أرباح موقوفة من سنوات سابقة والظاهرة ضمن حساب دائر توزيع الأرباح لم يقم أصحابها باستلامها على الرغم من الاعلانات المستمرة في سوق العراق للأوراق المالية ، نوصي بضرورة الاستمرار بالإعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية.

ح- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٦/٤/٢٧ (تم ارسال طلبات تأييد الارصدة المدينة والدائنة للجهات ذات العلاقة ولم تتم الاجابة عليها من قبل تلك الجهات) ، نوصي بضرورة قيام الشركة بالتأكيد على الجهات ذات العلاقة لغرض استحصال تأييدات الارصدة.

٨- النقدية لدى المصارف:-

أ- لوحظ أن تأييدات أرصدة الحسابات الجارية في المصارف لم تكن معنونه الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي وإنما إلى شركة فنادق عشتار السياحية ، نوصي بضرورة التأكيد إلى الجهات اعلاه بعنوانه التأييدات إلى ديوان الرقابة المالية الاتحادي مستقبلاً.

ب- عدم قيام الشركة بغلق حسابها الجاري لدى مصرف الرشيد عملة محلية خلافاً لقرار مجلس الإدارة
بجلسته الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤ / ٣ / ١٠ وقد سبق الإشارة إلى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة
نوصي بتنفيذ القرار اعلاه او الغاءه في حالة الحاجة الى الحساب اعلاه.

ج- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة لسحب وتصريف العملة الأجنبية حيث لوحظ إسناد العملية اعلاه إلى
أمين الصندوق في الشركة وقد سبق الإشارة إلى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي بتشكيل لجنة
مختصة بذلك.

٩- التخصيصات:-

أ- عدم كفاية رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٢١) ألف دينار (خمسمائة
وواحد وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ والذي يمثل نسبة (٠,٠٠٢ %) من رصيد
حساب المدينون البالغ (٣٣٥٤٠١٠١) ألف دينار (ثلاثة وثلاثون مليار وخمسمائة وأربعون مليون
ومائة وواحد ألف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا
السابقة حيث لم تقم الشركة بأعداد دراسة جدوى للمخصص اعلاه، نوصي بأعداد دراسة جدوى
للمخصص اعلاه.

ب- يمثل رصيد حساب تخصيصات متنوعة البالغ (٨٣٥٢١) الف دينار (ثلاثة وثمانون مليون وخمسمائة
وواحد وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ موقوف منذ سنة /٢٠٠٤ عن تخصيص
لمقابلة قوائم الكهرباء غير المقدمة من سنوات سابقة ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراء اللازم بصدده
نوصي بأعداد دراسة جدوى للمخصص اعلاه.

١٠- المصروفات والايرادات:-

أ- استمرار الشركة بصرف رصيد الاجازات المتراكمة لسنة/٢٠١٤ و لتسعة عاملين في ادارة الشركة
المستمرين في الخدمة والبالغة (٢٤١٤٠) الف دينار (اربعة وعشرون مليون ومائة واربعون 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) علماً بأنه سبق الإشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة
السابقة، نوصي الالتزام بالتعليمات النافذة.

ب- تم صرف مبلغ (٩٠٠) الف دينار (تسعمائة الف دينار) عن مكافأة عيد الفطر المبارك بموجب سند
الصرف المرقم (١٣٩) في ٢٠١٥/٧/١٥ الى (٩) عاملين قبل استحصال موافقة مجلس الادارة على
ذلك حيث تم استحصال موافقة المجلس بموجب الجلسة التاسعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٨/٩، نوصي
بعدم الصرف الا بعد استحصال الموافقات الاصولية وتحميل الامر بالصرف مسؤولية ذلك في حالة
تكرارها.

١١ - الدعاوى :-

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٦) دعوى وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠١٥/ب/١٦٣٢ في ٢٠١٥/١٢/١٥	مصرف التعاون الاسلامي	مطالبة المصرف بتأدية مبلغ خطاب الضمان البالغ (١١٤٠٠٠٠) دولار (مليون ومائة واربعون الف دولار) مع الفوائد لصالح الشركة.	ما زالت الدعوى لم تحسم بعد وقررت محكمة الاستئناف الزام المصرف بتأدية مبلغ الضمان للشركة وما زالت في التمييز.
٢٠١٥/ب/١٦٣٤ في ٢٠١٥/٨/٣١	شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة)	مطالبة الشركة المستثمرة بتسديد قيمة الاثاث المباعة اليها .	حسمت الدعوى لصالح الشركة.
٢٠١٥/ب/١٦٣٥ في ٢٠١٥/١٢/٣٠	شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة)	مطالبة الشركة المستثمرة بتسليم المأجور (الفندق) خالياً من الشواغل .	ردت الدعوى على الشركة وتم استئنافها بالدعوى المرقمة (٢٤٤/س/٢٠١٦/٣) في ٢٠١٦/٢/٣ وصدر الحكم لصالح الشركة ومازالت الدعوى لدى محكمة التمييز
٢٠١٥/ب/١٦٣٦ في ٢٠١٥/٨/١٦	المصرف الوطني الاسلامي	مطالبة المصرف بتأدية مبلغ خطاب الضمان البالغ (١١٤٠٠٠٠) دولار (مليون ومائة واربعون الف دولار) مع الفوائد التأخيرية لصالح الشركة.	ردت الدعوى على الشركة من قبل محكمة التمييز وقامت الشركة برفع دعوى جديدة في سنة ٢٠١٦.
٢٠١٥/ب/١٦٣٧ في ٢٠١٥/٥/١٧	شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة)	المطالبة بأجر المثل عن (١٥) شهر لبدلات الايجارات المستحقة الدفع والتي لم يتم تسديدها للفترة من ٢٠١٤/٢/١ ولغاية ٢٠١٥/٤/٣٠ وبمبلغ (٦) مليون دولار (ستة مليون دولار).	تم تأجيل المرافعة الى يوم ٢٠١٦/٧/١٦ في محكمة بداءة الكراةة حسب الكشف المقدم من قبل شركة فنادق عشتار.
٢٠١٥/كشف/٤٢ في ٢٠١٥/٥/٢٨	شركة مفخرة الارض للاستثمارات (الشركة المستثمرة)	المطالبة بأجراء كشف موقعي للفندق لتثبيت الوضع الراهن وتحديد الاضرار وتقدير اقيامها مادة وعملاً وكلف اصلاحها وكلفة التحويلات والتغييرات التي اجرتها الشركة المستثمرة واعادة الحال الى ما كان عليه.	ما زالت الدعوى لم تحسم بعد حيث قررت المحكمة تأجيل الدعوى الى ان يتم تخلية الفندق واكتساب القرار الدرجة القطعية حيث لا يجوز اقامة دعوى بالاضرار بالعقار الا بعد تخلية المأجور (الفندق).

نوصي بمتابعة حسم الدعاوى اعلاه.

١٢- تقاريرنا الصادرة:-

أ- عدم قيام الشركة بتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١١٤٢٨ ٣٦ ٢٩ ٨) في ٢٠١٥/٧/١ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكما موضح في

ادناه :-

رقم الفقرة في التقرير	اسم الفقرة	الموضوع
٦ - د	الموجودات الثابتة	لم تقم الشركة بتنفيذ قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الثانية المنعقدة في ٢٠١١/٢/٢٨ بشأن تنمين وبيع المولدة نوع (بيركنز/ k٧٥٠٠) والتي مازالت في بنائة الفدق
٧	القروض الممنوحة	لم يتم استحصال القرض الممنوح إلى وزارة التجارة /الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والبالغ (٢٥٠) الف دولار(ماتتان وخمسون الف دولار) والظاهر بحساب القروض الممنوحة طويلة الاجل بمبلغ (٧٧٥٠٠) دينار(سبعة وسعين الف وخمسمائة دينار)

ب- لم تقم الشركة بالإجابة على تقريرنا الرقابي ذي العدد (١١٤٢٦/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/١ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، مما يتطلب الاجابة على الملاحظات الواردة فيه .

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٧٠١/٣٦/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٦/٩/١ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاهاواستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ء . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦/٩/١

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٦٤٤٩١٨٨٠٠	٢٧٢٨٢٦٠٢٥٢
	١٤١	قروض ممتوحة طويلة الاجل	٧٧٥٠٠	٧٧٥٠٠
٢	١٥١	إستثمارات مالية طويلة الاجل	٢٦٣٩٤٤٥	٢٦٣٩٤٤٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٦٤٥٦٣٥٧٤٥	٢٧٣٠٩٧٧١٩٧
		الموجودات المتداولة		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٣٣٢٠٠٠٠٠	٢٣٣٢٠٠٠٠٠
٣	١٦	المدينون	٣٣٥٤٠١٠١٠٥٥	٤٧٩٧٣٤٨٤١٢
٤	١٨	النقود	٢٨٥٨١٧٠٦٤	٩١٩٧١٦٧٥٨
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٦١٥٧٩١٨١١٩	٨٠٤٩٠٦٥١٧٠
		مجموع الموجودات	٣٨٨٠٥٥٥٣٨٦٤	١٠٧٨٠٠٤٢٣٦٧
١٦	١٩	الحسابات المتقابلة	٢٧٣٦٠٠٠٠٠	٢٧٣٦٠٠٠٠٠
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٥	٢١	رأس المال	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٧٧٩٤٨١٤٩٠٧	٤٦٦٤٥١٦٧٦١
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٢١٢١٩	٥٢١٢١٩
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٠٠٤٥٣٣٦١٢٦	٦١٦٥٠٣٧٩٨٠
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	٢٣٨	مخصص هيوط اسعار الاستثمارات المالية	١٠٣٧٤	٩٢١٤
	٢٣٩	تخصيصات متنوعة	٨٣٥٢٠٨٦٩	٨٣٥٢٠٨٦٩
٧	٢٦	الدائنون	٢٨٦٧٦٦٨٦٤٩٥	٤٥٣١٤٧٤٣٠٤
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٢٨٧٦٠٢١٧٧٣٨	٤٦١٥٠٠٤٣٨٧
		مجموع مصادر التمويل	٣٨٨٠٥٥٥٣٨٦٤	١٠٧٨٠٠٤٢٣٦٧
١٦	٢٩	الحسابات المتقابلة	٢٧٣٦٠٠٠٠٠	٢٧٣٦٠٠٠٠٠

المحاسب القانوني
مقدم عصام يونس

رئيس هيئة الرقابة المالية
بشرى عبد الله حسن

ء/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس مجلس الإدارة
ضرغام فيصل محمد سليم

التنفيذ المفوض
عبد الأمير محسن حسين

المؤرخ في ٢٩/ ١٤٣٧/ ٥
الموافق ١/ ٩/ ٢٠١٦ م

م. المدير المالي
ايتاس هاشم حسين
عضواً لتقريرنا المرقم ١٤٧٠٣

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٢	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠
١٣	٤٦١	يضاف: فوائد دائنة	١٠٦١٤٤٤٧٨	٩٤٧٩٣٠٠٠
١٤	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	١١٤٦٠٥٨٦٢٦	٩٠٢٦١١٨٣٦
		فائض العمليات الجارية	١٦١٨٥٦٥٨٥٢	١٨٥٠٦٦١١٦٤
		تضاف الإيرادات الأخرى	٤٤٢٤٤٠٠٠	٢٦٦٩٤٥٣٧
١٣	٤٩	الإيرادات الأخرى		
		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١٨٧٩٦٠٥٩	٢٩١٠٤٠٠
١١	٣٩	المصروفات الأخرى	٧٠٠٨٨٦١٥٣	٥١٢١٥٤٩٣
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٧١٩٦٨٢٢١٢	٥٤١٢٥٨٩٣
		الفائض	٩٤٣١٢٧٦٤٠	١٨٢٣٥٢٩٨٠٨
		الفائض /موزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) كما يلي:		
		الاحتياطي الإلزامي ٥٥%	٤٧١٥٦٣٨٢	٩١١٧٦٤٩٠
		الفائض القابل للتوزيع	٨٩٥٥٧١٢٥٨	١٧٣٢٣٥٣٣١٨
			٩٤٣١٢٧٦٤٠	١٨٢٣٥٢٩٨٠٨

شركة فنادق عشقار السياحية (مساهمة مختصة) بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		الإيرادات الجارية		
١٢	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠
١٣	٤٦١	فوائد دائنة	١٠٦١٤٤٤٧٨	٩٤٧٩٣٠٠٠
			٢٧٦٤٦٢٤٤٧٨	٢٧٥٣٢٧٣٠٠٠
		المصروفات الجارية		
٨	٣١	الرواتب والأجور	٦٨٦٦٩٥٩٥٩	٦٢٥٨٢٠٦٩٥
٩	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٥٧٦٥٠٠	٥٢١٣٦٠٠
١٠	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٧٥٤٦٥٦١٠	١٤٧١٢١٤٤٠
١	٣٧	الاندثارات	٨٣٨٥١٣٣٢	١٢٣٨٨١٧٥١
١١	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٩٤٤٦٩٢٢٥	٥٧٤٣٥٠
			١١٤٦٠٥٨٦٢٦	٩٠٢٦١١٨٣٦
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٦١٨٥٦٥٨٥٢	١٨٥٠٦٦١١٦٤
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٣	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٤٢٤٤٠٠٠	٢٦٩٩٤٥٣٧
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية / عمدا حساب ٣٨٤	١٨٧٩٦٠٥٩	٢٩١٠٤٠٠
١١	٣٩	المصروفات الأخرى	٧٠٠٨٨٦١٥٣	٥١٢١٥٤٩٣
			٧١٩٦٨٢٢١٢	٥٤١٢٥٨٩٣
		الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية	٩٤٣١٢٧٦٤٠	١٨٢٣٥٢٩٨٠٨

شركة فنادق عشق السياحية (مساهمة محظوظة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا (كساوي)	٤٤١٠٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية عدا (نقل العاملين)	١٧٢٣٣١١١٠
		١٧٦٧٤١٦١٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	٢٤٨١٧٣٨٣٩٠
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٩٤٤٦٩٢٢٥
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٢٢٨٧٢٦٩١٦٥

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٦٨٦٦٩٥٩٥٩
	المزايا العينية (بموجب الكشف رقم /١٥)	٤٣٠٠٥٠٠
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(١٠٦١٤٤٤٧٨)
	<u>الاندثارات</u>	٨٣٨٥١٣٣٢
٣٧	فائض العمليات الجارية/المرحلة الأولى	١٦١٨٥٦٥٨٥٢
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٢٢٨٧٢٦٩١٦٥

شركة فنادق عشتار السياحية / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

٢٠١٥ دينار	٢٠١٥ دينار	٢٠١٥ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من:
		٢٧٦٤٦٢٤٤٧٨	٤٦ - ٤٣ إيراد النشاط الجاري
		---	٤٨ إيرادات تحويلية
		٤٤٢٤٤٠٠٠	٤٩ إيرادات أخرى
		٢٤١٤٥٢١٢١٩١	الزيادة في الدائون
	٢٦٩٥٤٠٨٠٦٦٩		
			<u>ينزل النقد المدفوع عن:</u>
		٩٧٦٥٩٤٢٤٤	٣٦ - ٣١ (المصروفات التشغيلية)
		١٨٧٩٦٠٥٩	٣٨ مصروفات تحويلية
		٧٠٠٨٨٦١٥٣	٣٩ مصروفات أخرى
		٢٨٧٤٢٧٥٢٦٤٣	الزيادة في المدينون
	٣٠٤٣٩٠٢٩٠٩٩		
(٣٤٨٤٩٤٨٤٣٠)			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		٢٨٥١٥٥٨٦١٦	الزيادة في الاحتياطات
		(٥٠٩٨٨٠)	شراء موجودات ثابتة
٢٨٥١٠٤٨٧٣٦			
			<u>صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٦٣٣٨٩٩٦٩٤)			صافي التدفق النقدي
٩١٩٧١٦٧٥٨			النقد من ١ / ١ / ٢٠١٥
٢٨٥٨١٧٠٦٤			رصيد النقد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧٢١٦١٦٨٣٢	٦٥٠٤٢٩٨	٢٢٢٤٦٠٠٠	٥٧٦٤٣٥٤٤٠	٣١٠٠٥٦٨٢٨٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١
٤٩٥٨٤٩٦٦١٨	٧٠١٤١٧٨	---	---	٤٨٨٨٣٥٤٤٠	---	الإضافات :
٤٩٥٣٣٩٧٣٨	٦٥٠٤٢٩٨	-----	٤٨٨٨٣٥٤٤٠	-----	-----	الاستعدادات : (قيود تعديل)
٣٧٢٢١٢٦٧١٢	٧٠١٤١٧٨	٢٢٢٤٦٠٠٠	٨٧٦٠٠٠٠٠	٣٥٨٩٤٠٣٧٢٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
---	نسب مختلفة	%١٠	%١٠	%٢	--	نسبة الاندثار
٩٩٣٣٥٦٥٨٠	٣٢٤٥٢٨٧	٦١١٧٦٥٠	٤٦٩٩٠٨٣٥٢	٥١٤٠٨٥٢٩١	-----	الاندثارات
٨٣٨٥١٣٣٢	١٠٧٨٦٥٨	٢٢٢٤٦٠٠	٨٧٥٩٩٩٩	٧١٧٨٨٠٧٥	-----	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١/١
---	---	---	(٣٩١٠٦٨٣٥٢)	٣٩١٠٦٨٣٥٢	-----	نضاف: اندثارات الفترة
١٠٧٧٢٠٧٩١٢	٤٣٢٣٩٤٥	٨٣٤٢٢٥٠	٨٧٥٩٩٩٩٩	٩٧٦٩٤١٧١٨	---	قيود تعديل مخصص الاندثار المتراكم
٢٦٤٤٩١٨٨٠٠	٢٦٩٠٢٣٣	١٣٩٠٣٧٥٠	١	٢٦١٢٤٦٢٠٠٦	١٥٨٦٢٨١٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
						القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٥

اولا :- استثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء	نسبة الفائدة أو الربح	الارباح والفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها
			دينار	دينار	دينار	دينار	
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	١٧٩.٦٩٦	-	٢٦٣٩٤٤٥	-	-	

ثانيا- استثمارات قصيرة الاجل

نوع الاستثمار	كلفة الشراء	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها
	دينار	%	دينار	
وديعة ثابتة*	٢٣٣٢٠٠٠٠٠٠	نسب مختلفة	١٠٦١٤٤٤٧٨	مصرف الخليج التجاري

* تجديد مبلغ الوديعة الثابتة البالغ (٢٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار/دولار لدى مصرف الخليج التجاري لمدة سنة كاملة للفترة من ٢٠١٥/١٠/٥ ولغاية ٢٠١٦/١٠/٥ بموجب صك الوديعة المرقم (٤١٣٦٠) في ٢٠١٥/١٠/٥ بنسبة فائدة (٣,٧٥%) سنوياً استناداً لموافقة مجلس الادارة بجلسته العاشرة المنعقدة في ٢٠١٥/٩/١٥ بعد انتهاء الوديعة السابقة بتاريخ ٢٠١٥/٨/١٢.

كشف رقم (٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	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
٦١٤١٥٥٢٥٨	٢٣٧٩٧٠٢١٧٠٧	مفخرة الارض ١٦٥١
—	٢٩٣٤٣٧٠٠٠٠	حسين الحافظ ١٦٥٢
٦١٤١٥٥٢٥٨	٢٦٧٣١٣٩١٧٠٧	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٣٠٣٦٠٢٨٠	٢٩٨٥٠٠٠٨	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٢٤٩١٣٥٣٧٢٢	٥١١٦٠٥٨٢٠٠	إيرادات مستحقة ١٦٦٢
٢٥٢١٧١٤٠٠٢	٥١٤٥٩٠٨٢٠٨	السلف ١٦٧
١٤١٨٤٩٥٥٥٩	١٤١٩٨١٧٥٤٧	سلف المنتسبين ١٦٧٢
٤٧٩٧٣٤٨٤١٢	٣٣٥٤٠١٠١٠٥٥	مجموع المدينون

شركة فادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	_____	_____	_____
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٣١٤٨٨٢٥	_____	_____	_____
١٦٥١	مفخرة الارض	٢٣٧٩٧٠٢١٧٠٧	_____	٢٣٤١٦٠٦٦٤٤٩	٤٨٠٠٠٠٠
١٦٥٢	حسين الحافظ	٢٩٣٤٣٧٠٠٠٠	_____	٢٩٣٤٣٧٠٠٠٠	_____
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٢٩٨٥٠٠٠٠٨	٢٥١٥٧٠٠٠	_____	١٣٢٠٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٥١١٦٠٥٨٢٠٠	_____	٢٦٧٩١١٨٢٠٠	٢٤٣٦٩٤٠٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٤١٩٨١٧٥٤٧	_____	١٣٢١٩٨٨	_____
	المجموع	٣٣٥٤٠١٠١٠٥٥	٢٥١٥٧٠٠٠	٢٩٠٣٠٨٧٦٦٣٧	٢٤٤٣٠٦٠٠٠٠

كشوف رقم (٤)

شركة فنادق عشطار السباحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب
		نقدية لدى المصارف/عملة محلية
		١٨٣
		مصرف الرشيد / فرع الشيراتون/رقم (١)
		١٨٣١
		مصرف الخليج التجاري/ الفرع الرئيسي/ رقم الحساب
		١٨٣٨
		(١/٣٠٩١٥٢)
		مصرف بغداد/ الفرع الرئيسي/رقم الحساب (١/٢٢٩١٢)
		١٨٣٩
		نقدية لدى المصارف / عملة أجنبية /دولار
		مصرف الخليج التجاري/الفرع الرئيسي/ (٢٠٠٠١٧) دولار
		١٨٣٢
		رقم الحساب (٢/٣٠٩١٥٢)
		مصرف بغداد/الفرع الرئيسي/رقم الحساب(٢/٢٢٩١٢)
		١٨٣٥
		مجموع النقد
٢٠٣٠٠٠	٢٠١٠٠٠	
٢٦١٣٢٢٦٧	٤٩٥٩٦٠٠٤	
٤٢٩٨٠٩	---	
٢٦٧٦٥٠٧٦	٤٩٧٩٧٠٠٤	
٨٩٢٨٦١٠٠٢	٢٣٦٠٢٠٠٦٠	
٩٠٦٨٠	---	
٨٩٢٩٥١٦٨٢	٢٣٦٠٢٠٠٦٠	
٩١٩٧١٦٧٥٨	٢٨٥٨١٧٠٦٤	

-تم تقييم النقد بالدولار كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ في المصارف أعلاه بسعر (١١٨٠)دينار/دولار استنادا لنشرة البنك المركزي العراقي.

كشف رقم (٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤
دينار
١٥٠٠٠٠٠٠٠

٢٠١٥
دينار
٢٢٥٠٠٠٠٠٠

٧٢٦٥٩٩٩٩٥
٧٥٤٢٠٥٠٠٥
١٩١٩٥٠٠٠
١٥٠٠٠٠٠٠٠

١٠٨٩٨٩٩٩٩٣
١١٣١٣٠٧٥٠٧
٢٨٧٩٢٥٠٠
٢٢٥٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي و المدفوع

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع العام (٤٨.٤٤%)

مساهمة القطاع الخاص (٥٠.٢٨%)

مساهمة القطاع المختلط (١٠.٢٨%)

مجموع رأس المال ١٠٠%

- زيادة رأس المال بنسبة ٥٠% اي بمقدار (٧٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار

المجموع	احتياطي بيع عملة	الفائض المتراكم	احتياطي مكاسير ٢٢٣١	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٨	احتياطي أسهم مجانية ٢٢١٧	احتياطي إلزامي بموجب قانون الشركات ٢٢١٣	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات ثابتة ٢٢١٣	نوع الإحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٦٦٤٥١٦٧٦١	---	٢٢٥٥٤٩٤٤٣٩	٢٣١١٣.٠٠١	١٤٨٦٢.٢٤٧٦	٨٨٦٨٥	٧٤٣٤٣٨٧٣٥	١٥٦١٧٩٤٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٣٨٨٠٢٩٨١٤٦	(٤) ٢٨٠٠٥٠٦	(٣) ٨٩٥٩٧١٢٥٨	---	(٢) ٢٩٣٤٣٧.٠٠٠	---	(١) ٤٧١٥٦٣٨٢	---	الإضافات خلال السنة
٧٥٠٠٠٠٠٠	---	(٥) ٧٥٠٠٠٠٠٠	---	---	---	---	---	الاستعدادات
٧٧٩٤٨١٤٩٠٧	٢٨٠٠٥٠٦	٢٤٠١٤٦٥٦٩٧	٢٣١١٣.٠٠١	٤٤٢.٥٧٢٤٧٦	٨٨٦٨٥	٧٩٠٥٩٥١١٧	١٥٦١٧٩٤٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

- تمثل الإضافات والاستعدادات في الإحتياطيات خلال السنة:

- (١) حصة الإحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) بنسبة (٥٪).
- (٢) عن تثبيت دين ارض كربلاء.
- (٣) الإحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) الفائض القابل للتوزيع.
- (٤) فرق تقييم الموجود النقدي بالدولار بسعر صرف ١١٨٠ دينار
- (٥) عن زيادة رأسمال الشركة بنسبة خمسون بالمائة استناداً الى قرار الهيئة العامة المتخذ عند مناقشة البيانات المالية لسنة / ٢٠١٣ بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠١٤.

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

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			
----	----	٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩	----	٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩	دائنا النشاط غير الجاري	٢٦٥
٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠	----	----	----	٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
----	----	٨٠٤١٨٧٧٥٠	----	٨٠٤١٨٧٧٥٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١٣١٩٩٣٢٠٥٨	----	----	----	١٣١٩٩٣٢٠٥٨	استقطاعات من الغير لحساب الغير	٢٦٧٢
٥٨٤٠٧٤٩٦٤	----	----	----	٥٨٤٠٧٤٩٦٤	حصه ضريبة الدخل	٢٦٨١
١٨٧٢٥١٢٧٤	----	----	----	١٨٧٢٥١٢٧٤	ارباح المساهمين	٢٦٨٢
٤٤٦٩٢٥٨٢٩٦	----	٢٤٢٠٧٤٢٨١٩٩	----	٢٨٦٧٦٦٨٦٤٩٥	المجموع	

كشف رقم (أ)

شركة فنادق عشثار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣١٢	الاجور التقديرية للعمال		
٣١٢١	اجور	٨٥٤٥٥٩٣٦	٧٦٢٦٤٧٩٦
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٢١٠٣٠٠٠	---
٣١٢٣	مخصصات المنصب	١٩١٠٠٠٠٠	---
٣١٢٥	مخصصات مهنية	٦٧٥٨٠٠٠	---
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٤٦٧٤٥٤٩٠٦	٣٩٧٩٨٢٥٦٢
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٨٨٩٤٣٩٣٥	١٣٤٠٨٥٣٧٧
		٦٦٩٨١٥٧٧٧	٦٠٨٣٣٢٧٣٥
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٦٨٨٠١٨٢	١٧٤٨٧٩٦٠
	مجموع الرواتب والأجور	٦٨٦٦٩٥٩٥٩	٦٢٥٨٢٠٦٩٥

كشف رقم (٩)

شركة فنادق عشقار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
٢٠١٦٠٠	٢٠٧٥٠٠٠	الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٢١٠٠٠	---	مواد نפטية	٣٢٢١
٢٢٣٢٦٠٠	٢٠٧٥٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٤٦٦٠٠٠	٤٥١٥٠٠	المتنوعات	٣٢٥
١٣٤٩٠٠٠	١٨٨٤٠٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٨١٥٠٠٠	٢٣٣٥٥٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
١١٦٦٠٠٠	١١٦٦٠٠٠	تجهيزات للعاملين	٣٢٦
٥٢١٣٦٠٠	٥٥٧٦٥٠٠	كساوي	٣٢٦١
		مجموع المستلزمات السلعية	

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		أسم الحساب
		خدمات الصيانة
٢٣٦.٤٥٢	١٣٧٣.٠٠٠	٣٣١
٣٥٦١٧٥.٠	٤١٤٤٩٧.٠	٣٣١٤
٥٩٢٢٢.٢	٥٥١٧٩٧.٠	٣٣١٦
٣٤.٠٠٠٠٠	---	خدمات ابحاث واستشارات
		دعاية وطبع وضيافة
٤٥١٢.٠٠٠	٦٣٨٧٥.٠٠	٣٣٣١
٧١٥٢٤٥.٠	٣٢٥.٠٠٠	٣٣٣٢
١.٠١٢٣٤.٠٠	١.٠٩٨٧٣٥.٠	٣٣٣٣
١٢٧.٩٤٠.٠	---	٣٣٣٤
٣٤٤٩٧٢٥.٠	٢.٦٢٤٨٥.٠	مصاريف المعارض
		نقل وإيفاد واتصالات
٧٤٣.٠٠٠	٣١٣٤٥.٠٠	٣٣٤
٣١١٧٨٨٤.٠	---	نقل العاملين
٤٣٧.٠٠٣.٠	٢٤٤٣٢٧٢	٣٣٤٣
٣٦٢٩١٨٧.٠	٥٥٧٧٧٧٢	السفر والايفاد
		السفر والإيفاد لأغراض النشاط
١٥.٠٠٠٠٠	١٥.٠٠٠٠٠	٣٣٤٤
٤.٠٠٠٠٠	---	اتصالات عامة
١٩.٠٠٠٠٠	١٥.٠٠٠٠٠	استئجار موجودات ثابتة
٨٢.٠١٣٢٢	٣٢٢٢.٥٩٢	٣٣٥٢
		استئجار مباني وإنشاءات
		٣٣٥٤
		استئجار وسائل نقل وانتقال
		المجموع ما بعده

شركة فادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب
٨٢٠١١٣٢٢	٣٣٢٢٠٥٩٢	المجموع ما قبله
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
---	١٠٠٠٠٠	إشتراكات وإنتماءات ٣٣٦١
٢٨٠٠٠٠	٤٢٥٤٩٠٩٠	اقساط التأمين ٣٣٦٢
١٨٢٠٠٠٠٠	٤٤١٧٢٩٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
١٥٣١٦٠٨	١٧٠٤٦٧٨	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٤٣٥٩٨٥١٠	٥٢٢١٨٣٥٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٦٥١١٠١١٨	١٤٢٢٤٥٠١٨	مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
١٤٧١٢١٤٤٠	١٧٥٤٦٥٦١٠	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الإستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب
		المصرفات التحويلية
		مصرفات تحويلية متنوعة
٥٦٠٤٠٠	١٤١٤٦٠٥٩	تعويضات وغرامات
		الضرائب والرسوم
٥٧٤٣٥٠	١٩٤٤٦٩٢٢٥	ضرائب ورسوم أخرى
		إعانات
٢٣٥٠٠٠٠	٤٦٥٠٠٠٠	إعانات داخلية
٣٤٨٤٧٥٠	٢١٣٢٦٥٢٨٤	مجموع المصرفات التحويلية
		المصرفات الأخرى
٣٣٥٩٣٥٥٦	٧٠٠٨٨٤٩٩٣	مصرفات سنوات سابقة
١٧٦١٢٧٢٣	---	مصرفات عرضية
٩٢١٤	١١٦٠	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات المالية
٥١٢١٥٤٩٣	٧٠٠٨٨٦١٥٣	مجموع المصرفات الأخرى

كشف رقم (١٢)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)		
٤٣٨٢	إيجار مباني		
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٥٨٤٨.٠٠٠	٢٦٥٨٤٨.٠٠٠

كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عشار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
٩٤٧٩٣٠٠٠	١٠٦١٤٤٤٧٨	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
		فوائد دائنة	٤٦١
		الإيرادات الأخرى	٤٩
		إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	

٥٤٥٣٩٩٨	٩٢٨٥٠٠٠
٢١٥٤٠٣٩	٣٤٩٥٩٠٠٠
٢٦٩٩٤٥٣٧	٤٤٢٤٤٠٠٠

كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) -- بغداد
كشف توزيع الإستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية أ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٦٨٦٦٩٥٩٥٩	٦٨٦٦٩٥٩٥٩
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٥٧٦٥٠٠	٥٥٧٦٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٧٥٤٦٥٦١٠	١٧٥٤٦٥٦١٠
٣٧	الاندثارات	٨٣٨٥١٣٣٢	٨٣٨٥١٣٣٢
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٩٤٤٦٩٢٢٥	١٩٤٤٦٩٢٢٥
	المجموع	١١٤٦٠٥٨٦٢٦	١١٤٦٠٥٨٦٢٦

كشف رقم (١٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كساري	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦١	٣٣٤١	دينار
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٦٦٠٠٠	---	١١٦٦٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	---	٣١٣٤٥٠٠	٣١٣٤٥٠٠
	المجموع	١١٦٦٠٠٠	٣١٣٤٥٠٠	٤٣٠٠٥٠٠

شركة فنادق عشتر السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الحسابات المتقابلة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	خطابات الضمان المستلمة	١٩٢٣
٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	المجموع	

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٢٩٢٣
٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	المجموع	

كشف رقم (١٧)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) . بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
	فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	٩٤٣١٢٧٦٤٠
	يضاف	
	مصروفات سنوات السابقة	٧٠٠٨٨٤٩٩٣
٣٩١		١٦٤٤٠١٢٦٣٣
	ينزل	
	ايحارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠
٤٣٨	الفائض المعدل / غير خاضع للضريبة	(١٠١٤٤٦٧٣٦٧)

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

النسبة %	٢٠١٥ دينار	النسبة %	٢٠١٤ دينار	النسبة %	٢٠١٣ دينار	النسبة %	٢٠١٢ دينار	النسبة %	٢٠١١ دينار	التفاصيل
										المساهمة العامة
٢٦	٢٦٤٤٩١٨٨٠٠	٤٤	٢٧٢٨٢٦٠٢٥٢	٦٦	٢٨٤٩٨٦٤٨٠٥	١٢٥	٢٩٥٠٨٩٩٨٨٤	١١٩	٣٠٧٠٧٨١٠٨٨	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
صفر	٢٧١٦٩٤٥	صفر	٢٧١٦٩٤٥	صفر	٢٧١٦٩٤٥	صفر	٢٦٧٩٤٤٥	صفر	٢٦٧٩٤٤٥	الموجودات الثابتة الأخرى
٧٤	٧٣٩٧٧٠٠٣٨١	٥٦	٣٤٣٤٠٦٠٧٨٣	٣٤	١٤٨٨٩٢٦٤٢٢	(٢٥)	(٥٩١٤١١٤٦٨)	(١٩)	(٤٨٤٩٥٥٤٠٥)	التي المان للعامل
										الموجودات الثابتة - المطلوبات الثابتة
١٠٠	١٠٠٠٤٥٣٣٦١٢٦	١٠٠	٦١٦٥٠٣٧٩٨٠	١٠٠	٤٣٤١٥٠٨١٧٢	١٠٠	٢٣٦٢١٦٧٨٦١	١٠٠	٢٥٨٨٥٠٥١٢٨	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يأتي:
٢٢	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٤	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	(٦٠)	(٢٦٠٣٨٢٢٢٠١)	(١١٠)	(٢٦٠٣٨٢٢٢٠١)	(١٠١)	(٢٦٠٣٨٢٢٢٠١)	رأس المال - العجز المتراكم
٧٨	٧٧٩٤٨١٤٩٠٧	٧٦	٤٦٦٤٥١٦٧٦١	١٦٠	٦٩٤٤٨٠٩١٥٤	٢١٠	٤٩٦٥٩٩٠٠٦٢	١٠٩	٢٨١٨٥٣٨٩٢٩	الاحتياطيات
صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	-	-	-	-	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	-	-	-	-	-	-	-	٩٢	٢٣٧٣٧٨٨٤٠٠	القروض
١٠٠	١٠٠٠٤٥٣٣٦١٢٦	١٠٠	٦١٦٥٠٣٧٩٨٠	١٠٠	٤٣٤١٥٠٨١٧٢	١٠٠	٢٣٦٢١٦٧٨٦١	١٠٠	٢٥٨٨٥٠٥١٢٨	مجموع مصادر التمويل

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١

١- معلومات عامة:-

أ- أسست شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) 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) منتان 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 وعند مناقشة حسابات ٢٠١٣ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح ٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ملياران ومنتان وخمسون مليون دينار في سنة ٢٠١٥ وتم زيادة رأسمال الشركة بأجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٨ من (٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) ملياران ومنتان وخمسون مليون دينار الى (٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) ثلاثة مليارات وخمسمائة مليون دينار عند مناقشة البيانات المالية لسنة ٢٠١٤ ولكن لم يتم تثبيت الزيادة في السجلات المالية لعدم ورود موافقة دائرة تسجيل الشركات لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ ، وان مقر الشركة في بغداد شارع السعدون والاساس 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 الوطنى وكذلك تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنباً الى جنب مع القطاع العام ويحكم عمل الشركة قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ب- بلغ رصيد الاحتياطيات (٧٧٩٤٨١٤٩٠٧) دينار كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وكما موضح ادناه:-

احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	١٥٦,١٧٩,٤٢٥	دينار
احتياطي الزامى	٧٩٠,٥٩٥,١١٧	دينار
احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً	٨٨,٦٨٥	دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٤,٤٢٠,٥٧٢,٤٧٦	دينار
احتياطي مكاسير	٢٣,١١٣,٠٠١	دينار
الفائض المتراكم	٢,٤٠١,٤٦٥,٦٩٧	دينار
احتياطي بيع عملة	٢,٨٠٠,٥٠٦	دينار

ج- بلغ صافي الربح لسنة ٢٠١٥ (٩٤٣١٢٧٦٤٠) دينار.

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

- شركة جزيرة السندباد - ١٦٦٣٧٧٧ سهم
- شركة فندق اشور - ١٤٤١٩ سهم
- فندق البصرة - ١١٢٥٠٠ سهم

هـ تشكيلة مجلس الادارة:-

اولاً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة الاصليين القطاع الخاص :

- السيد ضرغام فيصل الجراح
- شركة فندق فلسطين مريديان
- السيد ستار كريم رمضان
- شركة اصل العراقية للمقاولات
- شركة البادية للاستثمارات السياحية

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

- شركة الجنادر للخدمات النفطية
- شركة اعالي الشرق
- شركة الوسيط للخدمات الاعلامية
- شركة مصرف الخليج م.م
- شركة طيبة الخير للنقل العام

ثالثاً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة القطاع العام :

- السيد حسن علي حسين
- سيدة انتصار محمود
- السيد عبد الكريم رشيد احمد من ٢٠١٥/٤/١
- السيد محسن صدخان سلطان من ٢٠١٥/٤/١

رابعاً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة القطاع العام (الاحتياط)

- السيد كنعان منذر محمد
- السيد ساجد سلمان حسن /وحسب كتاب هيئة السياحه/دائرة المرافق السياحية بالعدد(١٠٢٧١) في ٢٦/٥/٢٠١٥.

و- عقد مجلس ادارة الشركة ١٥ جلسة عام ٢٠١٥ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتألف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-

الاسم	الصفة	القطاع	عدد الجلسات	عدد الأسهم
ضرغام فيصل الجراح	رئيس مجلس الادارة	الخاص	١٥	١٥٠٠٠٠٠٠
ستار كريم رمضان	نائب رئيس مجلس الادارة	الخاص	١٤	٥٠٠٠
طالب بحر فياض/ شركة اصل العراقية	عضو مجلس الادارة	الخاص	١٥	٥٠٠٠
خميس عبد الحميد محمد / البادية للاستثمارات	عضو مجلس الادارة	الخاص	١٤	٥٠٠٠
فاضل حسن سلمان ممثل شركة فندق فلسطين	عضو مجلس الادارة	الخاص	١	٢٧١٥٠٠٠
ابراهيم عبد العزيز رمضان/ الجنادر للخدمات النفطية	عضو المجلس/ احتياط	الخاص	٤	٥٠٠٠
باسم جميل انطوان ممثل شركة فندق فلسطين	عضو المجلس	الخاص	٨	٢٧١٥٠٠٠

-----	١٢	العام	عضو المجلس	محمد صدخان سلطان
-----	١٢	العام	عضو المجلس	عبد الكريم رشيد احمد
٢٧١٥٠٠٠	٤	الخاص	عضو المجلس	محمد صادق عبد الرضا الهر
-----	٣	العام	عضو المجلس من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٣/٣١	انتصار محمود اغاثي
-----	٣	العام	نائب رئيس مجلس الادارة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٣/٣١	حسن علي حسين

ز- بلغت عدد أسهم القطاع العام (هيئة السياحة) ١٠٨٩٨٩٩٩٩٢ سهم بنسبة ٤٨.٤٤%
القطاع الخاص ١١٣١٣٠٧٥٠٨ سهم بنسبة ٥٠.٢٨%
القطاع المختلط ٢٨٧٩٢٥٠٠ سهم بنسبة ١٠.٢٨%

وتولى منصب المدير المفوض السيد عبد الامير محسن حسين وتمتع بخط نقل من والى الفندق بواسطة سيارة الشركة وخط فاتورة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار شهرياً وبلغت رواتب المدير المفوض للشركة لسنة ٢٠١٥ (٤١,٣٧٨,٦٠٤) دينار.

ح- 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 .

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

ي- استلم رئيس واعضاء مجلس الادارة مخصصات نقل شهرية بواقع ٤٠٠٠٠٠ دينار شهرياً فقط وتم صرف مكافأة للسيد رئيس مجلس الادارة قدرها خمسة مليون دينار بالاضافة الى اربعة ملايين دينار لكل عضو مجلس ادارة ترميناً لجهودهم وقد منحت هذه المكافأة بموجب موافقة الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٨ عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠١٤ .

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

النسبة المئوية	عدد الاسهم	الاسم
%٤,٨٧٧	١٠٩٧٣٤٩٧٦	- شركة مصرف الخليج
%٢,٣٩٥	٥٣٨٨٠٠٠٠	- سميرة بشير حسو
%٢,٠٠٦	٤٥١٤٠٢٥٠	- جواد عبد الرضا عبدالباقي القصاب
%٨,٩٤١	٢٠١١٧٩٧٠١	- شركة سما بابل للطيران
%٢,٥٠٠	٥٦٢٦٠٨٩٠	- خليل هاشم يونس

ل- اجمالي عدد العاملين (١٣٠) منتسب تسعة منهم تم سحبهم من قبل مجلس الادارة وكالاتي :

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

م- 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.

ن- أدناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي :-

ت	الاسم الثلاثي	الوظيفة	الراتب
١.	السيد علاء ناجي عبود	مدير مكتب مجلس الادارة	٢٢,٧٣٣,٥٢٠
٢.	السيد صلاح حسن مهاوي	مدير الرقابة	٢١,٨٦٣,٨٥٦
٣.	الانسة ايناس هاشم حسين	م. المدير المالي	١٥,٥٧٤,٣٤٤
٤.	السيد عبد الهادي نصيف جاسم	أمين صندوق	١٤,٢١٦,٥٥٦
٥.	السيدة آمال محسن علي	مسؤولة مساهمين	١٣,٢٢١,١٩٢

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

٢- المؤشرات العامة عن اداء الشركة:-

تمارس الشركة نشاطاتها وفقا لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية وقد حققت تلك الاهداف بنسبة غير قليلة.

٣- المؤشرات المالية :-

أ- بلغ اجمالي الايرادات (٢٨٠.٨٨٦٨٤٧٨) دينار لغاية ٣١ /١٢/ ٢٠١٥ وكما يلي:-

ايجار موجودات ثابتة :	٢٦٥٨٤٨٠٠٠٠	دينار
فوائد دائنة :	١٠٦١٤٤٤٧٨	دينار
الايرادات الاخرى :	٤٤٢٤٤٠٠٠	دينار

ب- بلغ اجمالي المصاريف (١٨٦٥٧٤٠٨٣٨) دينار لغاية ٣١ /١٢/ ٢٠١٥ وكما يلي:-

الرواتب والأجور	٦٨٦٦٩٥٩٥٩	دينار
المستلزمات السلعية	٥٥٧٦٥٠٠	دينار
المستلزمات الخدمية	١٧٥٤٦٥٦١٠	دينار
الاندثارات	٨٣٨٥١٣٣٢	دينار
المصاريف التحويلية	٢١٣٢٦٥٢٨٤	دينار
المصاريف الأخرى	٧٠٠٨٨٦١٥٣	دينار

٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

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

٥ - معلومات ومؤشرات اضافية :-


أ- اهم العقود الدائمة التي تم ابرامها من قبل الشركة لعام /٢٠١٥ إضافة الى العقد الاستثماري المبرم مع شركة مفخرة الارض لاستثمار الفندق لمدة خمسة وعشرون سنة ندرج ادناه العقود المبرمة في سنة ٢٠١٥ :-

اسم المتعاقد معه	التجهيز	مبلغ العقد شهريا
موفق محمد عباس	المشاور القانوني	٦٠٠٠٠٠ /دينار
عبد الرحمن جبار ناصر	صيانة برامج الرواتب والنظام المحاسبي	٢٥٠٠٠٠ /دينار
نجم عبد حسين	محامي الشركة	٥٠٠٠٠٠ /دينار

ب- المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والضيافة والسفر والايفاء بلغت (١٧٣٧٤٨٥٠) دينار وعلى النحو التالي :-

الدعاية	٦٣٨٧٥٠٠	دينار
ضيافة	١٠٩٨٧٣٥٠	دينار
السفر والايفاء	-----	

ج- المشاكل والمعوقات التي تواجه الفندق هو وجود ديون في دوائر الدولة مثل دين وزارة التجارة بالإضافة الى دين قطعة نادي العلوية والامن السياحي وعدم قيام الشركة المستثمرة بتسديد ايجارات الفندق للسنتين (٢٠١٤، ٢٠١٥) إضافة الى ديون اخرى بذمتها ووجود عدة دعاوى قضائية ضد الشركة المستثمرة.


ك/ ضرغام فيصل محمد سليم

رئيس مجلس إدارة الشركة

