

Zuhair . M – Al Bahrani

Chartered Accountant and Auditor

Member of the Iraqi Association of Certified Accountants

Financial & Accounting Consultancies and Feasibility Studies

زهير محمود حسين البهراني

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

استشارات مالية و محاسبية ودراسات جدوى اقتصادية

شركة النخبة للمقاولات العامة
مساهمة خاصة / بغداد

القوائم المالية و الحسابات الختامية كما هي في
٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤



رقم الاجازة / ١٥٦ - الصنف الاول

E-MAIL : zuhairbahrani49@yahoo.com – Mobile : 07706034051 - 07902368211

الرقم / ١٤ / ١٥١ ع.

التاريخ ١١ / ٤ / ١٥ ع.

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة / مساهمي شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة
بغداد - المحترمين

الموضوع / تقرير مراقب الحسابات

بعد التحية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة النخبة للمقاولات العامة (مساهمة خاصة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤، وحسابات نتيجة النشاط وبيان التدفق النقدي والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذات التاريخ، والتقرير السنوي المعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل.

ان ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمبديء المحاسبية المعتمدة واقتصرت مسؤوليتنا على ابداء الرأي الفني المحايد حول هذه القوائم المالية استنادا الى تدقيقنا الذي قمنا به وفقا لمعايير التدقيق المعتمدة والتي تتطلب التقيد بمتطلبات السلوك المهني والقيام بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من اخطاء جوهرية.

لقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي كانت برأينا ضرورية لاداء مهمتنا والتي شملت الاختبارات اللازمة لوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصنا، وقد تضمن التدقيق تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعتمدة من قبل ادارة الشركة وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية ونعتقد ان ادلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كانت كافية ومناسبة وتوفر اساسا معقولا لاداء الرأي .
ولدينا الايضاحات والملاحظات التالية:-

اولا: الايضاحات

- ١- كانت الشركة متوقفة النشاط خلال السنة المالية / ٢٠١٤ ، ان نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية تحقيق فائض مقداره بحدود (٤٢) مليون دينار وذلك عن الايرادات المتحققة من استثمار الفائض النقدي للشركة في ودائع ثابتة وحسابات التوفير مع المصارف اضافة الى ايرادات الاستثمارات المالية، حيث تمكنت الشركة من خلال هذه الايرادات تغطية جميع نفقاتها للسنة الحالية موضوع التقرير وتحقيق الفائض المذكور .
- ٢- يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ بتاريخ الميزانية (١٠٣٨) مليون دينار قيمة العقار المرقم ١٤/٨٠ بتاويين والذي انجزت اجراءات تسجيله باسم الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٦/٧ والذي لم تقرر الشركة طريقة استغلاله لغاية تاريخ الميزانية .



رقم الاجازة / 156 - الصنف الاول

E-MAIL : zuhairbahrani49@yahoo.com - Mobile : 07706034051 - 07902368211

ثانيا: الملاحظات

- ١- لم يتم احتساب مخصص هبوط الاستثمارات المالية وذلك لقرار ادارة الشركة المباشرة ببيع هذه الاسهم لغرض الاستفادة من السيولة النقدية في مجالات أخرى .
 - ٢- ان رصيد حساب ايرادات مستحقة بتاريخ الميزانية والبالغ (٥٩٥) مليون دينار والذي يمثل الايرادات المتحققة للشركة خلال السنة ٢٠١١ عن الاشراف الهندسي لانشاء فندق روتانا الجديد بموجب العقد المبرم مع شركة (سمت . بي . في . اي) والتي لم تلتزم بتسديد هذا المبلغ الى الشركة ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير، وقد جرى مناقشة هذا الموضوع في اجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢٥ / ٣ / ٢٠١٥ ، نوصي الاستمرار بمتابعة الاجراءات المتعلقة بتحصيل هذا المبلغ .
 - ٣- ضمن رصيد حساب دائنو توزيع الارباح البالغ بتاريخ الميزانية بحدود (٣٩,٣) مليون دينار مبلغا مقداره بحدود (٢٠) مليون دينار لم نحصل على تحليله وفقا لاستحقاق كل مساهم .
- نوصي بأكمال تحليل هذا المبلغ ومتابعة تسديده الى المساهمين أصحاب العلاقة .

ثالثا: الاحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

- استنادا الى قرار الهيئة العامة المتخذ في الجلسة المنعقدة بتاريخ ١٧/٤/٢٠١٤ ، و المتضمن اضافة نشاط (الاستثمارات العقارية) الى نشاطات الشركة ليكون اسم الشركة (شركة النخبة للمقاولات العامة و الاستثمارات العقارية) .
- فقد اكتملت كافة الاجراءات القانونية المتعلقة بذلك استنادا الى كتاب دائرة تسجيل الشركات / المساهمة رقم ٣٣٤٧ و المؤرخ في ٢٠١٥/٢/٨ .

الرأي:

- وخضوعا لما ورد اعلاه وحسب رأينا وبقدر ما توصلنا اليه من خلال تدقيقنا وطبقا لما هو مدون في سجلات الشركة ووفقا للمعلومات والايضاحات المقدمة لنا فإن:
- ١- المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر النافذ وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات واستخدامات وموارد الشركة .
 - ٢- عملية جرد الموجودات الثابتة والنقدية قد تمت من قبل ادارة الشركة وبشكل سليم وبأشرافنا وكانت نتائج الجرد مطابقة للسجلات .
 - ٣- التقرير السنوي المعد من قبل ادارة الشركة يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة للسنة موضوعة التدقيق وانه لا يتضمن ما يخالف احكام القوانين والتشريعات السائدة.



٤- القوائم و البيانات المالية قد نظمت وفقا للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة تماما مع ما تظهره السجلات وانها منظمة طبقا لقانون الشركات المعدل والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.
وبرأينا وبقدر ما تضمنته القوائم المالية من مؤشرات مالية فانها تعبر بوضوح وعدالة المركز المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤ ونتائج النشاط وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

مع التقدير ...


زهير محمود البحراني
محاسب قانوني ومراقب حسابات
بغداد




شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٧٩٦١٤٩	٣.٧٣٧٩٥
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١.٠٣٨١.٠١.٧٥	١.٠٣٨١.٠١.٧٥
			<u>١.٤٠٨٩٧٢٢٤</u>	<u>١.٤١١٧٤٨٧.٠</u>
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥	استثمارات مالية	٤٤٨١٣٤١٦٦	٩٢٣.٨٩.١٥
٣	١٦	المدينون	٥٩٥.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٥٩٥.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠
٤	١٨	النقود	٦١١٢٤٣٥١.٠	١.٠.٩.٥.٥٢٤٣
			<u>١٦٥٤٣٧٧٦٧٦</u>	<u>١٦١٨٩٩٤٢٥٨</u>
		مجموع الموجودات	<u>٢٦٩٥٢٧٤٩.٠</u>	<u>٢٦٦.١٦٩١٢٨</u>
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
	٢١	رأس المال المدفوع	٢.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٢.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠
٥	٢٢	الاحتياطيات	٥٧٤٧٥٩٨٥١	٥٣٥٣٧٥١٣١
			<u>٢٥٧٤٧٥٩٨٥١</u>	<u>٢٥٣٥٣٧٥١٣١</u>
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٦	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٧٦١.٠.٢١٩	٧٢٩٤٩٢٣٣
٧	٢٦	الدائنون	٤٤٤١٤٨٣.٠	٥١٨٤٤٧٦٤
			<u>١٢.٥١٥.٠.٤٩</u>	<u>١٢٤٧٩٣٩٩٧</u>
		مجموع مصادر التمويل	<u>٢٦٩٥٢٧٤٩.٠</u>	<u>٢٦٦.١٦٩١٢٨</u>

رئيس مجلس الإدارة

المدير المفوض
عبد الواحد عبد الرزاق

المحاسب
بهاء ماجد محمد الله

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٤ / ش و المؤرخ ١١ / ٤ / ٢٠١٥

زهير محمود البحراني
محاسب قانوني و مراقب حسابات
مراقب حسابات الشركة

رقم الاجازة ١٥٦



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الإيرادات و المصروفات و التوزيع للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

بيان/ب	السنة الحالية	السنة السابقة	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	دينار		
			الإيرادات الجارية	١٢
			إيراد النشاط الجاري	٤٥-٤١
			فوائد دائنة	٤٦١
٢٢٢٨١٠٠٠	٣٤٢٣٧٩٣٠			
<u>٢٢٢٨١٠٠٠</u>	<u>٣٤٢٣٧٩٣٠</u>			
			تنزل/المصروفات الجارية	
٤٠٤٠٠٠٠٠	٣٣٩٠٠٠٠٠		الرواتب والاجور	٣١ ٨
١٤١٧٣٦٥	١٥٠٦٤٥٠		المستلزمات السلعية	٣٢ ٩
٢٠٩٧٣٧٥٠	٢٥٢٩٢٩٠٢		المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٠
٨٦٠٩٢٩	٨١٢٦٤٦		الاندثارات	٣٧ ١
<u>(٦٣٦٥٢٠٤٤)</u>	<u>(٦١٥١١٩٩٨)</u>		مجموع المصروفات الجارية	
<u>(٤١٣٧٠٩٦٤)</u>	<u>(٢٧٢٧٤٠٦٨)</u>		فائض (عجز) زيادة الإيرادات على المصروفات	
			يضاف / الإيرادات التحويلية والآخرى	
٦٣٤٦٤٢١٥	٧٠٥٤٧٣٦٦		إيرادات استثمارات مالية	٤٦٣
<u>٦٣٤٦٤٢١٥</u>	<u>٧٠٥٤٧٣٦٦</u>			
			تنزل / المصروفات التحويلية والآخرى	
٢٧٩٢٣٥٠	١٢٦٠١٥٠		المصروفات التحويلية	٣٨ ١١
<u>(٢٧٩٢٣٥٠)</u>	<u>(١٢٦٠١٥٠)</u>			
<u>١٩٣٠٠٩٠١</u>	<u>٤٢٠١٣١٤٨</u>		الفائض (العجز) القابل للتوزيع	
			موزع كما يلي	
٩٦٥٠٤٥٠	٢١٠٠٦٥٧٤		أطفاء خسائر سنوات سابقة	٢٢٥
٤١٠١٤٤	٨٩٢٧٨٠		احتياطي الزامي	٢٢١٣
٧٧٩٢٧٣٩	١٦٩٦٢٨٠٨		الفائض المتراكم	٢٢٤
١٤٤٧٥٦٨	٣١٥٠٩٨٦		مخصصات ضريبة الدخل	٢٣٦
<u>١٩٣٠٠٩٠١</u>	<u>٤٢٠١٣١٤٨</u>			





شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

بيان العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

بيان ج

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		<u>الايادات الجارية</u>
		ايراد النشاط الجاري ٤٥-٤١
٢٢٢٨١٠٨٠	٣٤٢٣٧٩٣٠	فوائد دائنة ٤٦١
		<u>تنزل/المصروفات الجارية</u>
٤٠٤٠٠٠٠٠	٣٣٩٠٠٠٠٠	الرواتب والاجور ٣١
١٤١٧٣٦٥	١٥٠٦٤٥٠	المستلزمات السلعية ٣٢
٢٠٩٧٣٧٥٠	٢٥٢٩٢٩٠٢	المستلزمات الخدمية ٣٣
٨٦٠٩٢٩	٨١٢٦٤٦	الاندثارات ٣٧
١٤٢٣٥٠	٧٧٦١٥٠	الضرائب والرسوم ٣٨٤
(٦٣٧٩٤٣٩٤)	(٦٢٢٨٨١٤٨)	مجموع المصروفات الجارية
(٤١٥١٣٣١٤)	(٢٨٠٥٠٢١٨)	فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى
٦٣٤٦٤٢١٥	٧٠٥٤٧٣٦٦	<u>يضاف / الايرادات التحويلية والاخرى</u>
٦٣٤٦٤٢١٥	٧٠٥٤٧٣٦٦	ايرادات استثمارات مالية ٤٦٣
٢٦٥٠٠٠٠	٤٨٤٠٠٠	<u>تنزل / المصروفات التحويلية والاخرى</u>
٢٦٥٠٠٠٠	٤٨٤٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) ٣٨
١٩٣٠٠٩٠١	٤٢٠١٣١٤٨	فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الثانية



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

بيان التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

بيان/د

<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٣٨٨٦٢١٦٢		الربح بعد الضريبة
	٨١٢٦٤٦	<u>التدفقات غير النقدية</u>
	٣١٥٠٩٨٦	اندثار الموجودات الثابتة
٤٤٨٦١٩٠	٥٢٢٥٥٨	الزيادة في التخصيصات
		اسهم مجانية مستلمة
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(٧٤٢٩٩٣٤)		صافي التغير (الزيادة) في الدائنين
		<u>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
	(٥٣٥٠٠٠)	صافي التغير (الزيادة) في الموجودات الثابتة
٣١٩١٣٥٣٢	٣٢٤٤٨٥٣٢	صافي التغير (النقص) في الاستثمارات المالية
٦٧٨٣١٩٥٠		صافي حركة النقود خلال السنة
٨٠٠٩٠٥٢٤٣		رصيد النقود و مكافئه كما في ٢٠١٤/١/١
٨٦٨٧٣٧١٩٣		رصيد النقود و مكافئه كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

أيضاح :

أحتساب النقود و مكافئه

رقم الدليل

٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٤/٠١/٠١

٦١١٢٤٣٥١٠ ١٠٠٩٠٥٢٤٣

٢٥٧٤٩٣٦٨٣ ٧٠٠٠٠٠٠٠

٨٦٨٧٣٧١٩٣ ٨٠٠٩٠٥٢٤٣

ح / ١٨ النقود

ح / ١٥٢٢ ودائع ثابتة لدى المصارف



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الموجودات الثابته واندثاراتها للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف رقم (١)

الموجودات الثابته رقم الدليل المحاسبي	المجموع دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	عدد قوالب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار
الرصيد في ١/١ الاضافات	١٣٩٢٣٣١٠ ٥٣٥٠٠٠	٦٦٠٠٠٠ —	٤٠٠٠٠٠ —	١٢٨٦٣٣١٠ ٥٣٥٠٠٠
الكلفة في ١٢/٣١	١٤٤٥٨٣١٠	٦٦٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	١٣٣٩٨٣١٠
نسبة الاندثار / قسط ثابت الاندثارات	—	١٠%	—	مختلف
مخصص الاندثار في ١/١ اندثار السنة الحالية	١٠٨٤٩٥١٥ ٨١٢٦٤٦	٣٠٧٩٢٥ ٦٦٠٠٠	٣٩٩٩٩٩ —	١٠١٤١٥٩١ ٧٤٦٦٤٦
الاندثار المتراكم كما في ١٢/٣١	١١٦٦٢١٦١	٣٧٣٩٢٥	٣٩٩٩٩٩	١٠٨٨٨٢٣٧
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٢٧٩٦١٤٩	٢٨٦٠٧٥	١	٢٥١٠٠٧٣



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (٢)

المجموع دينار	الودائع الثابتة لدى المصارف دينار	الاسهم دينار	
٩٢٣.٨٩.١٥	٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٣.٨٩.١٥	الرصيد في ١/١
٨.١٦٢٤١	٧٤٩٣٦٨٣	٥٢٢٥٥٨	الاضافات
(٤٨٢٩٧١.٩٠)	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٢٩٧١.٩٠)	التنزيلات
٤٤٨١٣٤١٦٦	٢٥٧٤٩٣٦٨٣	١٩.٦٤.٠٤٨٣	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١

ايضاح

١- الاسهم

- أ- مبلغ الاضافات للاسهم أعلاه يمثل الاسهم المستلمة عن رسملة أرباح في شركة بغداد لنقل الركاب .
ب- التنزيلات تمثل الاسهم المباعة لشركة بغداد لنقل الركاب .

٢- الودائع الثابتة لدى المصارف

- أ- الاضافات تمثل فوائد الودائع للسنة الحالية و التي تم اضافتها الى مبلغ الوديعة .
ب- التنزيلات تمثل المبالغ المحولة من الودائع الى حسابات التوفير .



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (٣)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٥٩٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٥٠٠٠٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٥٩٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٥٠٠٠٠٠٠	ايرادات مستحقة ١٦٦٢

كشف النقود كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (٤)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٦٩٠٠٠	٤٦٠٩٦٦	نقدية في الصندوق ١٨١
٦٥٥٠٥٠٠٥	٢٢٠٩٧٢٠٩	نقدية لدى المصارف ١٨٣
٢٨٩٦٤٠٦٩	٥٥٠٧٤٨٤	مصرف دار السلام-الرئيسي/اجاري
٣٩٠٢	٢٧٦٨٢٥٠	مصرف دار السلام-الرئيسي/توفير
٣٦١٤١٧٢	٥٨٠٠٣٨١٠٦	مصرف الخليج-الرئيسي/اجاري
٣٤٨٦٥٦	٣٣٥٦٥٦	مصرف الخليج-الرئيسي/توفير
٢٠٠٠٤٣٩	٣٥٨٣٩	مصرف البلاد الاسلامي/اجاري
١٠٠٤٣٦٢٤٣	٦١٠٧٨٢٥٤٤	مصرف البلاد الاسلامي/توفير
١٠٠٩٠٥٢٤٣	٦١١٢٤٣٥١٠	



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف رقم (٥)

المجموع دينار	العجز المتراكم ٢٢٥ دينار	الفائض المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي الاسهم المستلمة ٢١٧ دينار	احتياطي الزامي ٢٢١٣ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
٥٣٥٣٧٥١٣١ ١٨٣٧٨١٤٦ ٢١٠٠٦٥٧٤	(٧٤٤١٤٨١٠) — ٢١٠٠٦٥٧٤	٥٠١٧٠٦٠٢٨ ١٦٩٦٢٨٠٨ —	٦٦١٤١٢٥ ٥٢٢٥٥٨ —	١٠١٤٦٩٧٨٨ ٨٩٢٧٨٠ —	الرصيد ٢٠١٤/١/١ الاضافات التنزيلات
٥٧٤٧٥٩٨٥١	(٥٣٤٠٨٢٣٦)	٥١٨٦٦٨٨٣٦	٧١٣٦٦٨٣	١٠٢٣٦٢٥٦٨	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف التخصيصات كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف رقم (٦)

المجموع دينار	تخصيصات ضريبية ٢٣٦ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
٧٢٩٤٩٢٣٣ ٣١٥٠٩٨٦ —	٧٢٩٤٩٢٣٣ ٣١٥٠٩٨٦ —	الرصيد ٢٠١٤/١/١ الاضافات التنزيلات
٧٦١٠٠٢١٩	٧٦١٠٠٢١٩	الرصيد ٢٠١٤/١٢/٣١



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (٧)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي	
١١٧٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٤٠١٤٤٧٦٤	٣٩٩١٤٨٣٠	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
<u>٥١٨٤٤٧٦٤</u>	<u>٤٤٤١٤٨٣٠</u>	٢٦٨	دائنو توزيع الارباح

كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (٨)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي	
٣٧٠٠٠٠٠	٣١٠٥٠٠٠	٣١٢	الاجور النقدية للعمال
٣٤٠٠٠٠٠	٢٨٥٠٠٠٠	٣١٢١	الاجور
<u>٤٠٤٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٣٩٠٠٠٠٠</u>	٣١٢٤	مكافئات تشجيعية



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	الخدمة	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني و أنشاءات	١٥٠٠٠٠	
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٢٤٨٠٠٠	
		٣٩٨٠٠٠	
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	١٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
		١٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
٣٣٣	دعايه وطبع وضيافة		
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٥٠٠٠٠	
٣٣٣٣	ضيافة	١٩٢٥٠٠	٢٧٠٠٠
		٤٤٢٥٠٠	٢٧٠٠٠
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات		
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٧٠١٠٠٠	٨٧٥٥٠٠
		٧٠١٠٠٠	٨٧٥٥٠٠
٣٣٥	استنجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استنجار مباني وانشاءات	٧٤٥٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنجار وسائط نقل وانتقال	٢٨٩٠٠٠	٢٩١٠٠٠
		٧٧٣٩٠٠٠	٧٤٩١٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدميه متنوعه		
٣٣٦١	اشتر اكات وانتماءات	٤٥٠٠٠٠٠	١٦٩٤٢٥٠
٣٣٦٣	مكافنات لغير العاملين	١٦٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٦٠٧٤٠٢	٣٢٦٠٠٠
٣٣٦٨٢	خدمات محاسبية / اجور تدقيق	٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	٤٧٠٥٠٠٠	٨٦٠٠٠٠
		١٥٩١٢٤٠٢	١١٣٨٠٢٥٠
		٢٥٢٩٢٩٠٢	٢٠٩٧٣٧٥٠



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (١١)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		المصروفات التحويلية ٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
٢٦٥٠٠٠٠	٤٨٤٠٠٠	
<u>٢٦٥٠٠٠٠</u>	<u>٤٨٤٠٠٠</u>	
١٤٢٣٥٠	٧٧٦١٥٠	ضرائب ورسوم ٣٨٤
١٤٢٣٥٠	٧٧٦١٥٠	
<u>٢٧٩٢٣٥٠</u>	<u>١٢٦٠١٥٠</u>	مجموع المصروفات التحويلية

كشف الايرادات للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (١٢)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		فوائد واجارات الاراضي ٤٦
		فوائد دائنة ٤٦١
		ايرادات استثمارات مالية ٤٦٣
٢٢٢٨١٠٨٠	٣٤٢٣٧٩٣٠	
٦٣٤٦٤٢١٥	٧٠٥٤٧٣٦٦	
<u>٨٥٧٤٥٢٩٥</u>	<u>١٠٤٧٨٥٢٩٦</u>	



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

كشف احتساب تخصيصات ضريبية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (١٣)

المبلغ / دينار

٤٢٠١٣١٤٨

التفاصيل

الربح المحاسبي بموجب حساب الإيرادات والمصروفات
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

ينزل منه /

أطفاء خسائر للسنوات السابقة بنسبة (٥٠ %) من الربح المحاسبي أعلاه
استنادا الى المادة (١١) من قانون ضريبة الدخل رقم ١١٣ لسنة ١٩٨٢

(٢١٠٠٦٥٧٤)

٢١٠٠٦٥٧٤

٣١٥٠٩٨٦

صافي الربح الخاضع للضريبة

ضريبة الدخل بنسبة ١٥% من الدخل الخاضع للضريبة

كشف توزيع الربح المحاسبي للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (١٤)

المبلغ / دينار

٤٢٠١٣١٤٨

التفاصيل

الربح المحاسبي بموجب حساب الإيرادات والمصروفات
ينزل منه /

أطفاء خسائر سنوات سابقة

تخصيصات ضريبة الدخل

الربح المحاسبي بعد تنزيل / اطفاء

الخسائر السابقة وضريبة الدخل

ينزل منه / الاحتياطي الإلزامي ٥ %

الفائض المتراكم

٢١٠٠٦٥٧٤

٣١٥٠٩٨٦

(٢٤١٥٧٥٦٠)

١٧٨٥٥٥٨٨

(٨٩٢٧٨٠)

١٦٩٦٢٨٠٨

كشف احتساب اجور التدقيق للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

كشف رقم (١٥)

المبلغ / دينار

٤٠٠٠٠٠٠

٥٠٠٠٠٠٠

٤٥٠٠٠٠٠

التفاصيل

الاجور الاساسيه

الاجور التكميليه

المجموع



شركة النخبة للمقاولات العامة / مساهمة خاصة / بغداد

بيانات الحسابات القومية

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٤٢٣٧٩٣٠	١- الموارد
٣٤٢٣٧٩٣٠	٤١-٤٥ ايراد النشاط الجاري
	٤٦١ فوائد دائنه
١٥٠٦٤٥٠	٢- مستلزمات الانتاج
٢٥٢٩٢٩٠٢	٣٢ المستلزمات السلعيه
٢٦٧٩٩٣٥٢	٣٣ المستلزمات الخدميه
٧٤٣٨٥٧٨	٣- اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)
(٧٧٦١٥٠)	٣٨٤ تنزل /الضرائب والرسوم غير المباشرة
٦٦٦٢٤٢٨	٤- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

عائد العمل	رقم الدليل
٣٣٩٠٠٠٠٠	٣١ الرواتب والاجور النقدية
٨١٢٦٤٦	٣٧ الاندثارات
(٢٨٠٥٠٢١٨)	فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى
٦٦٦٢٤٢٨	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج





Ref: العدد:
Date: / / التاريخ:

مساهمة - خاصة
General Contracting co.

م / التقرير السنوي عن نشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2014/ 12 / 31

تنفيذاً " لاحكام المادتين 117 و 134 من قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 تم أعداد التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2014 / 12 / 31 وبموجب تعليمات النظام المحاسبي الموحد رقم 1997 الصادر من دائرة تسجيل الشركات وأن هذا التقرير يعتبر مكملاً للحسابات الختامية للشركة للسنة المذكورة .

أولاً :-

اسم الشركة :- النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية (م . خ) .

تأسيس الشركة :- تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس رقم 1998 في 16 / 7 / 2001 برأسمال قدرة (100) مليون دينار عراقي وقد تم زيادة رأسمالها عدة مرات وأصبح الان (2) مليار دينار ملياري دينار عراقي بموجب مصادقة مسجل الشركات بكتابه المرقم (20618) في 16 / 8 / 2011 .

مركز الشركة :- بغداد .

اهداف الشركة :- تهدف الشركة الى استثمار رأس المال الوطني في خدمة وتطوير ودعم الاقتصاد الوطني في قطاع التشييد والمقاولات العمرانية المختلفة والاستثمارات العقارية للمجمعات السكنية والسياحية والتجارية والصناعية بموجب التصاميم الاساسية للمدن لاغراضها او للغير ولها حق التصرف لما يملكه (تشغيل ، بيع ، شراء ، أيجار) وحسب القوانين المرعية وبما ينسجم مصلحة الشركة واهدافها .

ثانياً :- نشاط الشركة للسنة الحالية

1. لم تتمكن الشركة من أبرام اي عقد او الحصول على عمل خلال السنة بسبب عدم امكانية تجديد هوية تصنيف المقاولين الصنف الاول وذلك لعدم زيادة رأسمالها الى خمسة مليارات دينار بموجب تعليمات وزارة التخطيط وهذا ادى لعدم المشاركة في المناقصات .
2. المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والسفر والضيافة خلال عام 2014 الضيافة (192500 دينار) للنشر والطبع (250000 دينار) .
3. لم يستلم اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض اي قرض او سلف او مكافآت نقدية او عينية خلال السنة 2014.
4. بلغت رواتب منتسبي الشركة خلال السنة (33900000) دينار .
5. بلغت المصاريف الاجمالية خلال السنة (62772148) دينار .
6. في حين بلغت الايرادات خلال السنة (104785296) دينار وبذلك ظهر الفائض المتراكم (42013148) دينار . هناك مبالغ مستحقة لبعض المساهمين والتي تمثل الارباح للسنوات السابقة ولم يراجع اصحابها لاستلامها ولهذا الغرض تم نشر اعلان من خلال سوق العراق للاوراق المالية بدعوة هؤلاء المساهمين لمراجعته شركتنا لاستلام ارباحهم .





Ref: العدد:

مساهمة - خاصة

Date: / / التاريخ:

General Contracting co

ثالثاً :-

بناءً على طلب هيئة الأوراق المالية بكتابها المرقم 951 / 13 في 30 / 6 / 2010 الفقرة ثلثاً من التعليمات المرفقة بالكتاب المذكور وكذلك كتاب سوق العراق للأوراق المالية المرقم 1692 في 21 / 12 / 2009 تدرج أسماء المساهمين الذين لديهم أسهم 5% أو أكثر :-

1. مصرف دار السلام للاستثمار 46,4 %
2. أسعد محمد حسن الخضير 10,5 %
3. صباح صديق حسن 8,77 %

رابعاً :-

أ - أعضاء مجلس الإدارة

ت	الاسم الكامل	العنوان	الاختصاصات	عدد الاسهم
1	مصرف دار السلام زياد هاشم عباس	رئيس مجلس الإدارة		928802916
2	منير عبد الرزاق الوكيل	نائب رئيس مجلس الإدارة	مهندس	225000
3	باسم عبد الوهاب هاشم	عضو مجلس الإدارة	مهندس	500000
4	شركة سما الضحى للمقاولات	عضو مجلس الإدارة		5000
5	شركة المدينة للمقاولات	عضو مجلس الإدارة		5000

ب - المدير المفوض - المهندس عبد الواحد عبد الرزاق مهدي - مهندس انشائي .

ج - عقد مجلس الإدارة خلال السنة (4) جلسات .

د - لم يتقرر طريقة استغلال العقار 80 / 14 بتأويين لحد الان .

هـ - تكليف احد المحامين لاقامة الدعوى على شركة سمت . بي . في اي بشأن تسديد المبلغ المتحقق لشركتنا عن الاشراف الهندسي لانشاء فندق روتانا الجديد في بغداد بموجب العقد المبرم معهم .

تقرر اقامة الدعوى ضد شركة (سمت . بي . في . اي) لاستحصال المبالغ المتحققه لشركتنا بموجب العقد المبرم مع الشركة وبموجب ما جاء بمحضر الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ 17 / 4 / 2014 ومصادقة مسجل الشركات بتاريخ 2015 / 3 / 4 .

خامساً :-

المؤشرات العامة :- تم الاستفادة من الفائض النقدي من خلال الودائع الثابتة لدى المصارف لغرض تغطية المصاريف الاداريه للشركة .





Ref: / / العدد:
Date: / / التاريخ:

مساهمة - خاصة
General Contracting co.

سادساً :-

الرواتب والاجور ومعدل العراقيين موزعين حسب فئات مدخولاتهم كما يلي :-

لا يوجد	لغاية 25000 دينار
1	اكثر من 25000 لغاية 300000
3	اكثر من 300000

سابعاً :- مسيرة الشركة

أ - تم تعديل اسم الشركة الى شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية م . خ . كما تم تعديل عقد التأسيس للشركة بموجب ذلك وبموجب مصادقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم 3347 في 2015 / 2 / 8 .

ب - لم يتم احتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية بسبب ظروف الشركة الحالي وفي نية الشركة بيع هذه الاسهم للاستفادة من السيولة النقدية .

ثامناً :- السياسة المحاسبية

طبقت الشركة على حساباتها النظام المحاسبي الموحد والتعليمات الصادرة بموجبه ومنها التعليمات رقم (1) لسنة 1997 كما تم ترحيل كافة مستندات الصرف والاداع الى الحاسبة ونظمت الحسابات بموجبهها وأخرج الكشوفات والتقارير الخاصة بالحسابات الختامية منها كما ترد الموجودات الثابتة والنقدية وكذلك مطابقة للكشوفات .

رئيس مجلس الإدارة
زياد هاشم عباس

المدير المفوض
عبد الواحد عبد الرزاق مهدي

المحاسب
باسم ماجد سعد الله

