

Zuhair .M-Albahrani

Chartered Accountant and Auditor

Member of the Iraqi Certified Accountants Association

Financial & Accounting Consultancies Feasibility Studies

زهير محمود حسين البهراني

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

امتثلارات مالية ومحاسبية ودراسات جدوى اقتصادية

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية مساهمة خاصة / بغداد

القوائم المالية و الحسابات الختامية

كما هي في 31 / كانون الاول / 2015

بغداد - الكرادة - ساحة كهرماتة - بناية الشركة العربية للاستثمارات الصناعية - ط / 6

رقم الاجازة / 156 - الصنف الاول

موبايل : 07902368211 - 07706034051 E-mail: Zuhairbahrani49@yahoo.com

الرقم / ١٠ / ٢٠١٦

التاريخ / ٢٤ / ٥ / ٢٠١٦

بسم الله الرحمن الرحيم

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

الموضوع / تقرير مراقب الحسابات

بعد التحية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية (مساهمة خاصة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في 31/كانون الاول/2015، وحسابات نتيجة النشاط وبيان التدفق النقدي والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذات التاريخ ، والتقرير السنوي المعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 المعدل.

ان ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمبادئ 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

1- استناداً الى قرار الهيئة العامة للشركة المتخذ بتاريخ 2014/4/17 والمتضمن اضافة نشاط (الاستثمارات العقارية) الى نشاط الشركة ليكون اسم الشركة (شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية) فقد اكتملت كافة الاجراءات القانونية المتعلقة بذلك استناداً الى كتاب دائرة تسجيل الشركات / المساهمة رقم 3347 في 2015/2/8 .

2- استناداً الى قرار الهيئة العامة للشركة المتخذة بتاريخ 2015/3/25 والمتضمن زيادة رأسمال الشركة من (2) مليار دينار الى (5) مليار دينار فقد بلغت الأسهم المكتتب بها عند غلق الأكتتاب (65519330) سهم قيمة السهم الواحد دينار واحد .
وعليه تقرر زيادة رأسمال الشركة بمقدار (65519330) دينار ليكون رأسمال الشركة بعد الزيادة (2065519330) دينار وقد اكتملت كافة الاجراءات القانونية المتعلقة بذلك استناداً الى كتاب دائرة تسجيل الشركات / المساهمة المرقم (21310) والمؤرخ في 2015/9/17 .

3- لتأخر اطلاق ودیعة زیادة رأس المال الى 2016/3/1 فقی تم تبویبها ضمن حسابات النقود / حسابات المصارف / مصرف دار السلام - الرئیسی وبرصید (65519330) دینار ویشكل مستقل بتاریخ المیزانیة .

4- استناداً الى كتاب دائرة تسجيل الشركات / المساهمة المرقم 26676 والمؤرخ فی 2015/12/14 والذي یطلب فیہ تقدیم ملحق للحسابات الختامية لسنة 2014 والغاء قید اطفاء جزء من رصید حساب العجز المتراكم والذي جرى وفقاً للمادة 11/ من قانون ضریبة الدخل النافذ . واستناداً الى كتاب الشركة المرقم 16 والمؤرخ فی 2016/3/8 فقد تم اجراء القیود المحاسبیة تنفیذاً لذلك واصدار الملحق المطلوب .

5- ان التعدیلة شمل فقط (كشف الاحتیاطیات) حیث تم الغاء اطفاء جزء من العجز المتراكم المشار الیه فی الفقرة (4) اعلاه ووضع ایضاح فی نهاية الكشف یشیر الى ان ذلك مقید بموافقة هیئة العامة للشركة ودون ان تجری ای تعدیلات علی جمیع القوائم المالیه والكشوفات المتعلقة بها .

6- حصلت موافقة هیئة العامة للشركة فی اجتماعها المنعقد بتاریخ 2016/5/15 علی اطفاء المبلغ المذكور فی الفقرة (4) اعلاه وتم تنزیله من حساب الفائض المتراكم وكما ورد فی كشف الاحتیاطیات .

7- كانت الشركة متوقفة النشاط خلال السنة المالیه / 2015 ، ان نتیجة نشاط الشركة للسنة الحالیه تحقیق عجز مقداره بحدود (36,46) ملیون دینار وذلك عن الایرادات المتحققة من استئثار الفائض النقدي للشركة فی ودائع ثابتة وحسابات التوفیر مع المصارف اضافة الى ایرادات الاستثمارات المالیه ، حیث تمكنت الشركة من خلال هذه الایرادات تغطية جزء من نفقاتها للسنة الحالیه موضوع التقرير .

8- یمثل رصید حساب مشروعات تحت التنفیذ البالغ بتاریخ المیزانیة (1038) ملیون دینار قیمة العقار المرقم 14/80 بتأویب والذي انجزت اجراءات تسجیله باسم الشركة بتاریخ 2012/6/7 والذي لم تقرر الشركة طریقة استغلاله لغایة تاریخ المیزانیة بسبب ظروفها المالیه .

ثانیا: الملاحظات

1- لم ینم احتساب مخصص هبوط الاستثمارات المالیه وذلك لقرار ادارة الشركة المباشرة ببيع هذه الاسهم لغرض الاستفادة من السیولة النقدیه فی مجالات أخرى .

2- ان رصید حساب ایرادات مستحقة بتاریخ المیزانیة والبالغ (595) ملیون دینار والذي یمثل الایرادات المتحققة للشركة خلال السنة 2011 عن الاشراف الهندسی لانشاء فندق روتانا الجدید بموجب العقد المبرم مع شركة (سمت . بی . فی . ای) والتي لم تلتزم بتسدید هذا المبلغ الى الشركة ولغایة تاریخ اعداد هذا التقرير، وقد جرى مناقشة هذا الموضوع فی اجتماع هیئة العامة للشركة المنعقد بتاریخ 2016 / 5 / 15 ، نوصی الاستمرار بمتابعة الاجراءات المتعلقة بتحصیل هذا المبلغ .

3- ضمن رصيد حساب دائنو توزيع الارباح البالغ بتاريخ الميزانية بحدود (39,3) مليون دينار مبلغا مقداره بحدود (20) مليون دينار لم نحصل على تحليله وفقا لاستحقاق كل مساهم .
نوصي بأكمال تحليل هذا المبلغ ومتابعة تسديده الى المساهمين أصحاب العلاقة .

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:
- 1- ان النظام الممسوك على الحاسبة المستخدمة من قبل الشركة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر النافذ وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات واستخدامات وموارد الشركة .
 - 2- عملية جرد الموجودات الثابتة والنقدية قد تمت من قبل ادارة الشركة وبشكل سليم وبإشرافنا وكانت نتائج الجرد مطابقة للسجلات .
 - 3- التقرير السنوي المعد من قبل ادارة الشركة يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة للسنة موضوعة التدقيق وانه لا يتضمن ما يخالف احكام القوانين والتشريعات السائدة.
 - 4- القوائم والبيانات 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 فإنها تعبر بوضوح وعدالة المركز المالي للشركة كما في 31/كانون الاول/2015 ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

مع التقدير ...

زهير محمود البحراي
محاسب قانوني ومراقب حسابات
مراقب حسابات الشركة
بغداد

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٣٣٤٥١٩٧	٢٧٩٦١٤٩
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٠٣٨١٠١٠٧٥	١٠٣٨١٠١٠٧٥
			<u>١٠٤١٤٤٦٢٧٢</u>	<u>١٠٤٠٨٩٧٢٢٤</u>
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥	استثمارات مالية	١٩٦٨١٤٣٧٤	٤٤٨١٣٤١٦٦
٣	١٦	المدينون	٦٠١٠٠٠٠٠٠	٥٩٥٠٠٠٠٠٠٠
٤	١٨	النقود	٨٨٦١١٥٥١٢	٦١١٢٤٣٥١٠
			<u>١٦٨٣٩٢٩٨٨٦</u>	<u>١٦٥٤٣٧٧٦٧٦</u>
		مجموع الموجودات	<u>٢٧٢٥٣٧٦١٥٨</u>	<u>٢٦٩٥٢٧٤٩٠٠</u>
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
	٢١	رأس المال المدفوع	٢٠٦٥٥١٩٣٣٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٥	٢٢	الاحتياطيات	٥٣٩٨٤١٧٧٩	٥٧٤٧٥٩٨٥١
			<u>٢٦٠٥٣٦١١٠٩</u>	<u>٢٥٧٤٧٥٩٨٥١</u>
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٦	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٧٦١٠٠٢١٩	٧٦١٠٠٢١٩
٧	٢٦	الدائنون	٤٣٩١٤٨٣٠	٤٤٤١٤٨٣٠
			<u>١٢٠٠١٥٠٤٩</u>	<u>١٢٠٥١٥٠٤٩</u>
		مجموع مصادر التمويل	<u>٢٧٢٥٣٧٦١٥٨</u>	<u>٢٦٩٥٢٧٤٩٠٠</u>

رئيس مجلس الإدارة

عصام شاكر نعمة

المدير المفوض

عبد الواحد عبد الرزاق

المحاسب

ساجد حامد سلاله

١٦٠٢٨ / م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٠ / ش و المؤرخ ٢٢ / ٥ / ٢٠١٦

زهير محمود البحراني

محاسب قانوني و مراقب حسابات

مراقب حسابات الشركة



شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الإيرادات و المصروفات و التوزيع للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

بيان/ب	السنة الحالية	السنة السابقة	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	دينار		
			<u>الإيرادات الجارية</u>	١٢
			إيراد النشاط الجاري	٤٥-٤١
			فوائد دائنة	٤٦١
٣٤٢٣٧٩٣٠	٤٢٩١١٧٦٧	٣٤٢٣٧٩٣٠		
<u>٣٤٢٣٧٩٣٠</u>	<u>٤٢٩١١٧٦٧</u>			
			<u>تنزل/المصروفات الجارية</u>	
٣٣٩٠٠٠٠٠	٤٨١٨٠٠٠٠		الرواتب والاجور	٣١ ٨
١٥٠٦٤٥٠	١٤١٥٠٠٠		المستلزمات السلعية	٣٢ ٩
٢٥٢٩٢٩٠٢	٢٧٤٠٦٢٥٠		المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٠
٨١٢٦٤٦	٥٤٨٩٥٢		الاندثارات	٣٧ ١
<u>(٦١٥١١٩٩٨)</u>	<u>(٧٧٥٥٠٢٠٢)</u>		مجموع المصروفات الجارية	
<u>(٢٧٢٧٤٠٦٨)</u>	<u>(٣٤٦٣٨٤٣٥)</u>		فائض (عجز) زيادة الإيرادات على المصروفات	
			<u>يضاف / الإيرادات التحويلية والآخرى</u>	
٧٠٥٤٧٣٦٦	١٠٥٧١٦٢		إيرادات استثمارات مالية	٤٦٣
<u>٧٠٥٤٧٣٦٦</u>	<u>١٠٥٧١٦٢</u>			
			<u>تنزل / المصروفات التحويلية والآخرى</u>	
١٢٦٠١٥٠	(٢٨٨٢٢٥٠)		المصروفات التحويلية	٣٨ ١١
<u>(١٢٦٠١٥٠)</u>	<u>(٢٨٨٢٢٥٠)</u>			
<u>٤٢٠١٣١٤٨</u>	<u>(٣٦٤٦٣٥٢٣)</u>		الفائض (العجز) القابل للتوزيع	
			<u>موزع كما يلي</u>	
٢١٠٠٦٥٧٤			أطفاء خسائر سنوات سابقة	٢٢٥
٨٩٢٧٨٠			احتياطي الزامي	٢٢١٣
١٦٩٦٢٨٠٨			الفائض المتراكم	٢٢٤
٣١٥٠٩٨٦			مخصصات ضريبة الدخل	٢٣٦
<u>٤٢٠١٣١٤٨</u>				

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

بيان العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

بيان/ج

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		<u>الإيرادات الجارية</u>
		إيراد النشاط الجاري ٤٥-٤١
٣٤٢٣٧٩٣٠	٤٢٩١١٧٦٧	فوائد دائنة ٤٦١
		<u>تنزل/المصروفات الجارية</u>
٣٣٩٠٠٠٠٠	٤٨١٨٠٠٠٠	الرواتب والاجور ٣١
١٥٠٦٤٥٠	١٤١٥٠٠٠	المستلزمات السلعية ٣٢
٢٥٢٩٢٩٠٢	٢٧٤٠٦٢٥٠	المستلزمات الخدمية ٣٣
٨١٢٦٤٦	٥٤٨٩٥٢	الاندثارات ٣٧
٧٧٦١٥٠	١٩٦٤٥٠٠	الضرائب والرسوم ٣٨٤
(٦٢٢٨٨١٤٨)	(٧٩٥١٤٧٠٢)	مجموع المصروفات الجارية
		فائض (عجز) العمليات الجارية /
(٢٨٠٥٠٢١٨)	(٣٦٦٠٢٩٣٥)	المرحلة الاولى
		<u>يضاف / الإيرادات التحويلية والآخرى</u>
٧٠٥٤٧٣٦٦	١٠٥٧١٦٢	إيرادات استثمارات مالية ٤٦٣
٧٠٥٤٧٣٦٦	١٠٥٧١٦٢	
		<u>تنزل / المصروفات التحويلية والآخرى</u>
٤٨٤٠٠٠	٩١٧٧٥٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) ٣٨
٤٨٤٠٠٠	٩١٧٧٥٠	
		فائض (عجز) العمليات الجارية /
٤٢٠١٣١٤٨	(٣٦٤٦٣٥٢٣)	المرحلة الثانية

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

بيان التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

بيان/د

<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
<u>(٣٦٤٦٣٥٢٣)</u>		الخسائر
		<u>التدفقات غير النقدية</u>
	٥٤٨٩٥٢	اندثار الموجودات الثابتة
		الزيادة في التخصيصات
٢.٩٤٤.٠٣	<u>١٥٤٥٤٥١</u>	اسهم مجانية مستلمة
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(٥٠٠٠٠٠)		صافي التغير (النقص) في الدائنين
		<u>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
	(١٠٩٨٠٠٠)	صافي التغير (الزيادة) في الموجودات الثابتة
	(٦١٧٣٨٩١)	صافي التغير (الزيادة) في الاستثمارات المالية
<u>(١٣٢٧١٨٩١)</u>	<u>(٦٠٠٠٠٠٠)</u>	صافي التغير (الزيادة) في المدينون
(٤٨١٤١٠١١)		صافي حركة النقود خلال السنة
٨٦٨٧٣٧١٩٣		رصيد النقود و مكافئه كما في ٢٠١٥/١/١
<u>٨٢.٥٩٦١٨٢</u>		رصيد النقود و مكافئه كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
		<u>أيضاح :</u>
		<u>أحتساب النقود و مكافئه</u>
		<u>رقم الدليل</u>
	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٠١/٠١</u>
	٨٢.٥٩٦١٨٢	٦١١٢٤٣٥١٠
		٢٥٧٤٩٣٦٨٣
	<u>٨٢.٥٩٦١٨٢</u>	<u>٨٦٨٧٣٧١٩٣</u>
		ح / ١٨ النقود
		ح / ١٥٢٢ ودائع ثابتة لدى المصارف

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

بيانات الحسابات القومية

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
—	١- الموارد
٤٢٩١١٧٦٧	٤١-٤٥ ايراد النشاط الجاري
<u>٤٢٩١١٧٦٧</u>	٤٦١ فوائد دائنه
١٤١٥٠٠٠	٢- مستلزمات الانتاج
٢٧٤٠٦٢٥٠	٣٢ المستلزمات السلعيه
<u>٢٨٨٢١٢٥٠</u>	٣٣ المسلزمات الخدميه
١٤٠٩٠٥١٧	٣- اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)
<u>(١٩٦٤٥٠٠)</u>	٣٨٤ تنزل / الضرائب والرسوم غير المباشرة
<u>١٢١٢٦٠١٧</u>	٤- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

عائد العمل	رقم الدليل
٤٨١٨٠٠٠٠	٣١ الرواتب والاجور النقدية
٥٤٨٩٥٢	٣٧ الاندثارات
<u>(٣٦٦٠٢٩٣٥)</u>	فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى
<u>١٢١٢٦٠١٧</u>	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية/ مساهمة خاصة / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المنتهية في 2015/12/31

كشف رقم (1)

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	المجموع دينار	الات ومعدات 113 دينار	عددو قوالب 115 دينار	اثاث واجهزة مكاتب 116 دينار
الرصيد في 1/1 الإضافات	14458310 1098000	660000 —	400000 —	13398310 1098000
الكلفة في 12/31	15556310	660000	400000	14496310
نسبة الاندثار / قسط ثابت الاندثار	—	%10	—	مختلف
مخصص الاندثار في 1/1 اندثار السنة الحالية	11662161 548952	373925 66000	399999 —	10888237 482952
الاندثار المتراكم كما في 12/31	12211113	439925	399999	11371189
القيمة الدفترية كما في 2015/12/31	3345197	220075	1	3125121

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (٢)

المجموع	الودائع الثابتة	الاسهم	
دينار	لدى المصارف	دينار	
دينار	دينار	دينار	
٤٤٨١٣٤١٦٦	٢٥٧٤٩٣٦٨٣	١٩٠٦٤٠٤٨٣	الرصيد في ١/١
١٠٠٢٥٧١٤	٣٨٥١٨٢٣	٦١٧٣٨٩١	الاضافات
(٢٦١٣٤٥٥٠٦)	(٢٦١٣٤٥٥٠٦)	_____	التنزيلات
١٩٦٨١٤٣٧٤	_____	١٩٦٨١٤٣٧٤	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٥

ايضاح

١- الاسهم

أ- مبلغ الاضافات للاسهم أعلاه يمثل :-

١٥٤٥٤٥١ دينار رسمة اسهم مصرف الموصل ومصرف دجلة والفرات .

٤٦٢٨٤٤٠ دينار شراء اسهم في مصرف دار السلام .

٦١٧٣٨٩١ المجموع

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 والجاري .

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (٣)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٥٩٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٥٠٠٠٠٠٠	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
_____	٦٠٠٠٠٠٠	١٦٦٢ ايرادات مستحقة
<u>٥٩٥٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٦٠١٠٠٠٠٠</u>	١٦٦٣ مصاريف مدفوعة مقدماً

كشف النقود كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (٤)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٦٠٩٦٦	٧٧٠٦٥٥	١٨١ نقدية في الصندوق
_____	_____	١٨٣ نقدية لدى المصارف
٢٢٠٩٧٢٠٩	٢٠٦٨٣٧٩	مصرف دار السلام-الرئيسي/جاري
٥٥٠٧٤٨٤	٢٩٨١٥٣٥٧	مصرف دار السلام-الرئيسي/توفير
_____	٦٥٥١٩٣٣٠	مصرف دار السلام-الرئيسي وديعة زيادة رأس المال
٢٧٦٨٢٥٠	٢٥٨٢٥٠	مصرف الخليج-الرئيسي/جاري
٥٨٠٠٣٨١٠٦	٥٣٠٧٧٠٥٦٩	مصرف الخليج-الرئيسي/توفير
٣٣٥٦٥٦	_____	مصرف البلاد الاسلامي/جاري
٣٥٨٣٩	_____	مصرف البلاد الاسلامي/توفير
_____	٧٥٠٠٠	مصرف الاستثمار العراقي / جاري
_____	٢٥٦٨٣٧٩٧٢	مصرف الاستثمار العراقي / توفير
<u>٦١٠٧٨٢٥٤٤</u>	<u>٨٨٥٣٤٤٨٥٧</u>	
<u>٦١١٢٤٣٥١٠</u>	<u>٨٨٦١١٥٥١٢</u>	

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الاحتياطات كما في 2015/12/31

كشف رقم (5)

المجموع دينار	العجز المتراكم 225 دينار	الفائض المتراكم 224 دينار	احتياطي الاسهم المستلمة 217 دينار	احتياطي الزامي 2213 دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
574759851 (34918072)	(74414810) (36463523)	539675410 _____	7136683 1545451	102362568 _____	الرصيد 2015/1/1 الإضافات
_____	21006574	(21006574)	_____	_____	التنزيلات
539841779	(89871759)	518668836	8682134	102362568	الرصيد في 2015/12/31

ايضاح: ان التنزيلات تمثل اطفاء جزء من الخسائر المدورة ضمن حسابات الشركة للسنة المالية 2014/ وذلك استناداً الى موافقة الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2016/5/15 .

كشف التخصيصات كما في 2015/12/31

كشف رقم (6)

المجموع دينار	تخصيصات ضريبية 236 دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
76100219 _____ _____	76100219 _____ _____	الرصيد 2015/1/1 الإضافات التنزيلات
76100219	76100219	الرصيد 2015/12/31

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (٧)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
٣٩٩١٤٨٣٠	٣٩٩١٤٨٣٠	مصاريق مستحقة ٢٦٦٣
<u>٤٤٤١٤٨٣٠</u>	<u>٤٣٩١٤٨٣٠</u>	دائنو توزيع الارباح ٢٦٨

كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (٨)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٠٥.٠٠٠.٠٠٠	الاجور النقدية للعمال ٣١٢
٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٣.٠٠٠.٠٠٠	الاجور ٣١٢١
—	٣.٠٠٠.٠٠٠	مكافئات تشجيعية ٣١٢٤
—	١٣٨.٠٠٠.٠٠٠	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
<u>٣٣٩.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٤٨١٨.٠٠٠.٠٠٠</u>	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥١

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (٩)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٢١٠٠٠	٣٣٢٥٠٠	المتنوعات ٣٢٥
١٣٢٥٠٠	٣٥٧٥٠٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
<u>١٥٣٥٠٠</u>	<u>٦٩٠٠٠٠</u>	القرطاسيه ٣٢٥٢
٣٨٥٠٠	١٣٧٥٠٠	المياه والكهرباء ٣٢٧
١٣١٤٤٥٠	٥٨٧٥٠٠	مياه ٣٢٧١
<u>١٣٥٢٩٥٠</u>	<u>٧٢٥٠٠٠</u>	كهرباء ٣٢٧٢
<u>١٥٠٦٤٥٠</u>	<u>١٤١٥٠٠٠</u>	مجموع المستلزمات السلعية

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (١٠)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		خدمات الصيانة ٣٣١
١٥٠٠٠٠	—	صيانة مباني و أنشاءات ٣٣١٢
٢٤٨٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب ٣٣١٦
<u>٣٩٨٠٠٠</u>	<u>٢٣٠٠٠٠</u>	
١٠٠٠٠٠	—	خدمات ابحاث واستشارات ٣٣٢
<u>١٠٠٠٠٠</u>	<u>—</u>	
		دعايه وطبع وضيافة ٣٣٣
٢٥٠٠٠٠	١١٣١٠٠٠	نشر وطبع ٣٣٣٢
١٩٢٥٠٠	٣٥٥٠٠٠	ضيافة ٣٣٣٣
<u>٤٤٢٥٠٠</u>	<u>١٤٨٦٠٠٠</u>	
		نقل وايفاد واتصالات ٣٣٤
٧٠١٠٠٠	٦٤٤٢٥٠	اتصالات عامة ٣٣٤٤
<u>٧٠١٠٠٠</u>	<u>٦٤٤٢٥٠</u>	
		استنجار موجودات ثابتة ٣٣٥
٧٤٥٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠	استنجار مباني وانشاءات ٣٣٥٢
—	٢٥٠٠٠٠	استنجار الات ومعدات ٣٣٥٣
٢٨٩٠٠٠	١٤٨٨٠٠٠	استنجار وسائط نقل وانتقال ٣٣٥٤
<u>٧٧٣٩٠٠٠</u>	<u>٨٩٣٨٠٠٠</u>	
		مصرفات خدميه متنوعه ٣٣٦
٤٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	اشتراقات وانتماءات ٣٣٦١
١٦٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	مكافئات لغير العاملين ٣٣٦٣
—	٤٨٦٠٠٠٠	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٦٠٧٤٠٢	١١٦٨٠٠٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٤٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية / اجور تدقيق ٣٣٦٨٢
٤٧٠٥٠٠٠	٤٠٧٠٠٠٠	مصرفات خدمية اخرى ٣٣٦٩
<u>١٥٩١٢٤٠٢</u>	<u>١٦١٠٨٠٠٠</u>	
<u>٢٥٢٩٢٩٠٢</u>	<u>٢٧٤٠٦٢٥٠</u>	

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (١١)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٨٤٠٠٠	٩١٧٧٥٠	المصروفات التحويلية ٣٨
٤٨٤٠٠٠	٩١٧٧٥٠	مصروفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
٧٧٦١٥٠	١٩٦٤٥٠٠	ضرائب ورسوم ٣٨٤
٧٧٦١٥٠	١٩٦٤٥٠٠	
١٢٦٠١٥٠	٢٨٨٢٢٥٠	مجموع المصروفات التحويلية

كشف الإيرادات للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (١٢)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٤٢٣٧٩٣٠	٤٢٩١١٧٦٧	فوائد وإيجارات الأراضى ٤٦
٧٠٥٤٧٣٦٦	١٠٥٧١٦٢	فوائد دائنة ٤٦١
١٠٤٧٨٥٢٩٦	٤٣٩٦٨٩٢٩	إيرادات أستثمارات مالية ٤٦٣

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف احتساب تخصيصات ضريبية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (١٣)

المبلغ / دينار

التفاصيل

الربح المحاسبي بموجب حساب الإيرادات والمصروفات
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

ينزل منه /

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

صافي الربح الخاضع للضريبة

ضريبة الدخل بنسبة ١٥% من الدخل الخاضع للضريبة

كشف توزيع الربح المحاسبي للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (١٤)

المبلغ / دينار

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 الالزامي ٥ %

الفائض المتراكم

كشف احتساب اجور التدقيق للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف رقم (١٥)

المبلغ / دينار

التفاصيل

الاجور الاساسيه

الاجور التكميليه

المجموع



التقرير السنوي عن نشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية

في 31 / 12 / 2015

تنفيذاً لأحكام المادتين 117 / 134 من قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 تم اعداد التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2015 وبموجب تعليمات النظام المحاسبي الموحد رقم 1997 الصادر من دائرة تسجيل الشركات وان هذا التقرير يعتبر مكملاً للحسابات الختامية للشركة للسنة المذكورة .

اولاً :-

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

تأسيس الشركة :- تاسست الشركة بموجب شهادة التأسيس رقم 1998 في 16 / 7 / 2001 برأسمال قدره (100) مليون دينار عراقي وقد تم زيادة رأسمالها عدة مرات واصبح الان (2065519330) دينار ملياري وخمسة وستون مليون وخمسمائة وتسعة عشر الف وثلثمائة وثلثون دينار عراقي بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات المرقم (21310) في 17 / 9 / 2015 .

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 لأغراضها او للغير ولها حق التصرف لما يملكه (تشغيل , بيع , شراء , ايجار) وحسب القوانين المرعية وبما ينسجم مصلحة الشركة واهدافها .

ثانياً :-

نشاط الشركة للسنة الحالية

1. لم تتمكن الشركة من ابرام اي عقد او المشاركة في المناقصات خلال السنة بسبب عدم امكانية زيادة رأسمالها الى خمسة مليار دينار لكي تتمكن من تجديد هوية تصنيف المقاولين الصنف الاول حسب تعليمات وزارة التخطيط .
2. المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة خلال عام 2015 الضيافة (355000) دينار للنشر والطبع (1131000) .
3. لم يستلم اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض اي قرض او سلف او مكافآت نقدية او عيدية خلال سنة 2015 .
4. بلغت رواتب منتسبي الشركة خلال السنة (48180000) دينار
5. بلغت المصاريف الاجمالية خلال السنة (80432452) دينار



Ref: / / العدد: / / مساهمة خاصة
Date: / / التاريخ: / / General Contracting and Real Estate Investment co

ثالثاً :-

بناء على طلب هيئة الأوراق المالية بكتابتها المرقم 13 / 951 في 30 / 6 / 2010 الفقرة ثالثاً من التعليمات المرفقة بالكتاب المذكور وكذلك كتاب سوق العراق للأوراق المالية المرقم 1692 في 21 / 12 / 2009 ندرج اسماء المساهمين الذين لديهم اسهم 5 % او اكثر :-

مصرف دار السلام للاستثمار 46,4 %
اسعد محمد حسن الخضير 10,5 %
صباح صديق حسن 8,77 %

رابعاً :-

أ - اعضاء مجلس الادارة

عدد الاسهم	الاختصاص	العنوان	الاسم الكامل
928802916		رئيس مجلس الادارة	مصرف دار السلام ممثله السيد عصام شاكر نعمه
7246678	مهندس	ن . رئيس المجلس	منير عبد الرزاق الوكيل
500000		عضو	باسم عبد الوهاب هاشم
5000		عضو	شركة سما الضحى ممثله عقبة
5000		عضو	شركة المدنية ممثله سامر

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

ج - عقد المجلس خلال السنة (5) جلسة

د - سيتم استثمار العقار 80 / 14 بتاويين الاستفادة من السيولة النقدية المتحققة عن بيع العقار لغرض تمويل نشاط الشركة في المقاولات والاستثمارات العقارية .

ه - تم التعاقد مع مكتب احد المحامين لإقامة الدعوى على شركة (سمت . بي . في . اي) لاستحصال حقوق الشركة عن الاشراف الهندسي لأنشاء فندق روتانا الجديد في بغداد بموجب العقد المبرم معهم وقد تم توجيه اذار نهائي لهم من قبل مكتب المحاماة على العنوان المثبت في عقد المقاوله وقد تم ارسال الانذار من قبل وزارة العدل الى وزارة الخارجية الاردنية من خلال سفارة العراق وجاء ذلك بموجب محضر الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ 17 / 4 / 2015 ومصادقة دائرة تسجيل الشركات بتاريخ 4 / 3 / 2015 .

خامساً :-

المؤشرات العامة :- بلغ العجز المتراكم (36463522) ديناراً للحسابات الختامية المنتهية في 31 / 12 /

2015

سادساً :-

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

لغاية 25000 لا يوجد

اكثر من 25000 - 300000 لا يوجد

اكثر من 300000 4

سابعاً :- سيرة الشركة

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

ب- نظراً لتوقف نشاط الشركة وسعي الشركة للحصول على السيولة المالية لتغطية مصاريف الشركة فإنها تقوم ببيع الاسهم بين فترة واخرى وحسب سعر السوق لغرض توفير المبالغ كنشاط وسيتم تثبيت خسائر الاستثمارات عن تحقيق البيع .

ثامناً :- السياسة المحاسبية

طبقت الشركة على حساباتها النظام المحاسبي الموحد والتعديلات الصادرة بموجبه ونها التعليمات رقم (1) لسنة 1997 كما تم ترحيل كافة مستندات الصرف والايداع الى الحاسبة ونظمت الحسابات بموجبهها واخراج الكشوفات والتقارير الخاصة بالحسابات الختامية منها كما ترد الموجودات الثابتة والتقديرة وكذلك مطابقة الكشوفات .

رئيس مجلس الادارة

عصام شاكر نعمه

المدير المفوض

عبد الواحد عبد الرزاق

المحاسب

بسام ماجد سعد الله

شركة النخبة
للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية
رجح مال الشركة ٢٠٦٥٥١٩٣٣٠