

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الاولى / الموصل

الرقم : ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ١٧٩٩٧

التاريخ : ١٨ / ذي الحجة ١٤٣٩ هـ

٢٠١٨ / أ / ٢٩

الى/السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فندق آشور
(مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)
للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥

بعد التحية:

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة من تقرير البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥، بعد إجراء الرقابة والتدقيق عليها طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، إذ نعتذر عن إبداء رأينا الرقابي بشأنها نتيجة الملاحظات والتحفظات المتضمنة أثراً مادياً وجوهرياً على المركز المالي للشركة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق:-

١- سبق لهذا الديوان الاعتذار عن إبداء الرأي بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٤ بموجب الكتاب المرقم (١٣/٢٩/٤٢/٦٦٦٨) في ٢٨/٣/٢٠١٨. [كما موضح في الفقرة (١- أ) البيانات المالية من التقرير الواردة في الصفحة (١)].

٢- توقفت الشركة عن ممارسة نشاطها خلال سنة ٢٠١٥ وذلك وفق ما ورد بكتابها المرقم (١٤) في ١٥/٢/٢٠١٨. [كما موضح في الفقرة (٢) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٣- تعرضت الموجودات الثابتة والمخزنية للشركة الى أضرار جسيمة من حرق وتخريب وسرقة من جراء أحداث حزيران/ ٢٠١٤ ولم يتم حصر تلك الأضرار. [كما موضح في الفقرة (٤) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

راجين الإيعاز لاتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق خلال مدة (٣٠) يوماً من تاريخه أعلاه .. وإعلامنا.

... مع التقدير.

مقدم عصام يونس

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / أ / ٢٩



صورة عنه الى :-

- دائرة تسجيل الشركات / للتفضل بالعلم ... مع التقدير.
- شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / للتفضل بالعلم واتخاذ مايلزم ... مع التقدير.
- هيئة الرقابة المالية المختصة / للمتابعة ... رجاءاً.

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم: ١٧٩٩٥/٤٢/٢٩/١٣

التاريخ: ١٨/١٠/١٤٣٩هـ

٢٩/١١/٢٠١٨م

الى/ الهيئة العامة لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)
للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٢ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الأيضاحات 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 فندق آشور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٢) المؤرخ في ٢٥/٧/٢٠١٨، 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية:

أ- سبق لهذا الديوان الاعتذار عن إبداء الرأي بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٤ بموجب الكتاب المرقم (١٣/٢٩/٤٢/٦٦٦٨) في ٢٨/٣/٢٠١٨ لفقدان الوثائق والمستندات والسجلات المالية من جراء الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ شهر حزيران ٢٠١٤ .

ب- إن الأرصدة الظاهرة في الميزانية العامة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ تمثل الأرصدة الافتتاحية المدورة من السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ والمصادق على بياناتها المالية من قبل هذا الديوان بموجب تقريرنا ذي العدد (٤٢٣٨/٤٢/٢٩/١٣) في ٢٠١٤/٣/٩ .

٢- نشاط الشركة:

توقفت الشركة عن ممارسة نشاطها خلال سنة ٢٠١٥ ولم يتم صرف أو قبض أي مبلغ بسبب الأحداث المشار إليها أعلاه وذلك وفق ما ورد بكتابها المرقم (١٤) في ٢٠١٨/٢/١٥ .

٣- الأستثمارات:

لم يتم متابعة وأستحصال تأييد بصحة رصيد حساب الاستثمارات المالية قصيرة الأجل البالغة (٢٥٦٣١٨) دينار (مائتان وستة وخمسون ألف وثلاثمائة وثمانية عشر دينار) عن (٢٥٣٠٠٠) سهم بواقع (٣٠٠٠) سهم لشركة المدينة السياحية في سد الموصل و(٢٥٠٠٠٠) سهم لشركة مدينة الشلالات السياحية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١. نوصي بأستحصال تأييد بصحة الرصيد ومتابعة الأرباح المتحققة إن وجدت.

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:

تعرضت الموجودات الثابتة والمخزنية للشركة الى أضرار جسيمة من حرق وتخريب وسرقة بسبب الأحداث التي جرت في محافظة نينوى منذ شهر حزيران /٢٠١٤ وكما ورد في كتابها ذي العدد (٣٦) في ٢٠١٨/٨/١٢ ، إلا أن الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة لحصر تلك الأضرار. نوصي بحصر تلك الأضرار ومعالجتها وفق الأصول.

٥- المدينون والدائنون:

أ- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ وكما مبين أدناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/ دينار
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١١٨٤٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٥٤٧٠٠٠٠
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٧٤٣٥٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٥٥٧٨٧٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٤٧١٢٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٧٠٠٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٣٢٧٧٧٠٠

نوصي بدراسة تلك الأرصدة ومتابعة أستحصال الديون والإيفاء بالتزامات الشركة تجاه الغير .

٦- النقدية لدى المصارف:

بلغ رصيد حساب نقدية لدى المصارف (١٠٢٣١٤١٧٠) دينار (مائة واثنان مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف ومائة سبعون دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ إلا انه لم يتأيد لنا قيام الشركة باستحصال كشف بحركة الحسابات الجارية من المصارف لغرض إجراء المطابقة مع أرصدها الظاهرة في السجلات وكما مبين بالجدول أدناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ/ دينار
مصرف الرشيد / خالد بن الوليد	٣٨٨٤	٤٤١٤٣٤
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٣٠٦١٨٦	١٠١٨٧٢٧٣٦
المجموع		١٠٢٣١٤١٧٠

نوصي باستحصال حركة الحسابات من المصارف وإجراء المطابقات اللازمة.

خلاصة الرأي:-

ونظرا لما للملاحظات والتحفظات المشار إليها في هذا التقرير من أثر مادي وجوهري على المركز المالي للشركة فقد أصبح من المتعذر على هذا الديوان إبداء الرأي عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥.

المحاسب القانوني

مقدام عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ١١ / ٢٨



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٥

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٢	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٣	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٣	٣- الاستثمارات
٤	٤- المخزون
٤	٥- المدينون
٥	٦- النقود
٥	٧- رأس المال
٦	٨- الاحتياطات
٧	٩- العجز المتراكم
٧	١٠- الدائنون
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
	١	<u>الموجودات</u>	
		<u>الموجودات الثابتة</u>	
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٧٥٢٦٨٨٢٩
٢	٣١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	٧٩٢٢١٣٠١
		مجموع الموجودات الثابتة	١٥٤٤٩٠١٣٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٤١٩٣٠٨٩
٣	١٥	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٥٦٣١٨
٥	١٦	المدينون	٦٦٥٤٠٠٠
٦	١٨	النقود	١٠٢٣١٤١٧٠
		مجموع الموجودات المتداولة	١١٣٤١٧٥٧٧
		<u>مجموع الموجودات</u>	٢٦٧٩٠٧٧٠٧
	٢	<u>مصادر التمويل</u>	
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>	
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
٨	٢٢	الاحتياطيات	١١٢٠٢٥٢٨١
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٥٦٠٦٨٠٠٠)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٢٢٣٢٥٨٠٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>	
١٠	٢٦	الدائنون	٣٥٥٨١٩٠٠
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	٢٦٧٩٠٧٧٠٧



وعد غانم حسين
رئيس مجلس الإدارة

محمود وعد البناء
المدير المفوض

بدر حمدان عبد الله
مدير الحسابات

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

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

كشف رقم (١)

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧.٩.٥٩٨٥	١٣٩٣٩٩٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	٤١٤.٢٥١٤	٣٦١.٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١
٢٧.٩.٥٩٨٥	١٣٩٣٩٩٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	٤١٤.٢٥١٤	٣٦١.٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
-	%(٢٥-٢٠)	%٢٠	%١٠	%(١٠-٣)	-	نسبة الاندثار - قسط ثابت
١٩٥٦٣٧١٥٦	١١٨.٦٢٦٦٢	٩٣.٢٣	٦٤٧٦٢٧٧٤	١٢٧١٨٦٩٧	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١/١
١٩٥٦٣٧١٥٦	١١٨.٦٢٦٦٢	٩٣.٢٣	٦٤٧٦٢٧٧٤	١٢٧١٨٦٩٧	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٧٥٢٦٨٨٢٩	٢١٣٣٦٧٣٦	٥٣٤٧٧	٢١٥٨٤٧٥٤	٢٨٦٨٣٨١٧	٣٦١.٠٤٥	القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٢)

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الإطفاء المتراكم	الرصيد كما في
١١٨٨	نفقات إيرادية مؤجلة	دينار	دينار	٢٠١٥/١٢/٣١
	المجموع	١٤٨٣٩٣٨٧٥	٦٩١٧٢٥٧٤	٧٩٢٢١٣٠١

كشف رقم (٣)

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

طبيعة النشاط	عدد الأسهم في ٢٠١٥/١/١	عدد الأسهم في ٢٠١٥/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء	الجهة المستثمر بها ومكان التسجيل
سياحي	٣٠٠٠	٣٠٠٠	دينار واحد	٦٣١٨	شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
سياحي	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠	شركة مدينة الشلالات السياحية (مساهمة مختلطة)
المجموع	٢٥٣٠٠٠	٢٥٣٠٠٠		٢٥٦٣١٨	



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

كشف رقم (٤)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	١٣٥١٨٧٣
١٣١٢	مخزون البياضات والمفروشات	٩٠٤٨٩٨
١٣١٣	مخزون أدوات المائدة	١١١٦٦٣٠
١٣١٤	مخزون الأثاث والصيانة	٣٣٧٣٤٠١
١٣٥	مخزون المتنوعات	٧٤٢٢٧١
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٩
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	٧٧٤٠٨
١٣٥٥	مخزون تجهيزات العاملين	٨١٩٦٨٨
	مجموع المخزون	٤١٩٣٠٨٩



كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
١٦١	المدينون التجاريون	١١٨٤٠٠٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٥٤٧٠٠٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٦٦٥٤٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	
	مجموع المدينون	



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٥

كشف رقم (٦)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٢٠١٥
١٨٣١	مصرف الرشيد/خالد بن الوليد (٣٨٨٤)	٤٤١٤٣٤
١٨٣٢	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٣٠٦١٨٦)	١٠١٨٧٢٧٣٦
	مجموع النقود	١٠٢٣١٤١٧٠



كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٥

كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٢٠١٥
	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:	
	مساهمة القطاع العام	١٦١٨٣٨٤٦٦ %٤٣
	مساهمة القطاع الخاص	٢١٤٥٣٠٠٦٠ %٥٧
	المجموع	٣٧٦٣٦٨٥٢٦ %١٠٠



شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٨)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المجموع	احتياطات متنوعة	احتياطي عام بموجب قانون الشركات	احتياطي استبدال العملة الأجنبية	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	التفاصيل
دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٩ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
١١٢٠٢٥٢٨١	٧٨٢٠٣١٩	٢٠٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠٠٥٤٠٧٥	٧٨٩٠٨٦١٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
١١٢٠٢٥٢٨١	٧٨٢٠٣١٩	٢٠٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠٠٥٤٠٧٥	٧٨٩٠٨٦١٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

كشف رقم (٩)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم	
	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	٢٥٦.٦٨.٠٠٠
	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٥٦.٦٨.٠٠٠



كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٧٤٣٥٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٥٥٧٨٧٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٢٤٧١٢٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١.٠٠٠.٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٧.٠٠٠.٠٠٠
		٣١٥٦.٧٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٣٢٧٧٧٠٠
	مجموع الدائنون	٣٥٥٨١٩٠٠



شركة فندق آشور / مساهمة مختلطة

رقم شهادة التأسيس م ، ش / ٣٤٢٠

تقرير مجلس الإدارة لعام / ٢٠١٥

استنادا لإحكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات والتي تبين العمليات والمعلومات للسنة أعلاه وبالنظر لخروج محافظتنا عن سيطرة الحكومة المركزية بسبب دخول عصابات داعش الإرهابية في ٢٠١٤/٦/٤ لم يجري أي نشاط إداري ومالي وتسكين للفترة أعلاه وعليه يقتصر تقريرنا على المعلومات التالية:

١- تأسست شركة فندق آشور بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٣٤٢٠) الصادرة من دائرة تسجيل الشركات في بغداد ومحل إدارتها / الموصل / في شارع الكورنيش ويحكمها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل ونشاطها خدمي سياحي لعموم المحافظة واستثمار رأس مال المساهمين فيها من القطاعين / العام/ والخاص علما أنها تأسست في ١٩٨٩/١٠/٢١ برأس مال قدره (٦ مليون دينار) وازداد في السنوات اللاحقة ليصبح (٣٧٦٣٦٨٥٢٦) دينار. وقيمة كل سهم دينار واحد موزع على القطاعات التالية (٤٣%) للقطاع العام (هيئة السياحة / بغداد ومؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي / بغداد) و (٥٧%) للقطاع الخاص.

٢- بلغ مجموع احتياطات الشركة (١١٢٠٢٥٢٨١) دينار لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١

٣- لا يوجد أي تسكين في الشركة منذ دخول عصابات داعش الإرهابية ولغاية التحرير.

المدير المفوض

محمود وعد غانم



الاجابة على اعتراضات و ملاحظات ديوان الرقابة المالية الاتحادي دائرة تدقيق المنطقة الاولى/ الهيئة الثامنة/ الشركات

١- البيانات المالية :-

١- نويدها بما جاء بملاحظة الديوان فيما يتعلق بالاعتذار في ابداء الراي لفقدان الوثائق والمستندات والسجلات المالية من جراء الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران ٢٠١٤ وحسب كتابكم المرقم ٦٦٦٨ في ٢٠١٣/٢٨ في ٢٠١٣/٢٨

ب- قام الديوان بالاعتماد على الارصدة في الميزانية العامة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ واعتبرت ارصدة افتتاحية لكونها مصادق عليها من قبل الديوان

٢- نشاط الشركة

منذ دخول عصابات داعش الارهابية توقف نشاط الشركة ولا يوجد صرف او سحب وايداع ولا تسكين كما جاء في كتابنا المرقم ١٤ في ٢٠١٨/٢/١٥

٣ - الاستثمارات

سوف يتم الحصول على تاييد صحة حسابات الاستثمارات المالية قصيرة الاجل البالغة ٢٥٦٣١٨ من المدينة السياحية في سد الموصل والتي نمتلك ٣٠٠٠ سهم وكذلك شركة مدينة الشلالات السياحية والتي نمتلك بها ٢٥٠٠ سهم في وقت قريب

٤ - الموجودات الثابتة والمستخدمة :-

ان الموجودات الثابتة والمخزنية بانواعها قد دمرت بالكامل من جراء الاحداث التي جرت في عملية تحرير الساحل الايمن في سنة ٢٠١٧ وقد تم تشكيل لجنة جرد وتقدير الاضرار ماديا بموجب جداول وقد ارسلت نسخة منها اليكم بموجب كتابنا المرقم ٣٦ في ٢٠١٨/٨/١٢ وسوف نقوم بتنزيل هذه الموجودات والمواد المخزنية في سجلات ٢٠١٨ بعد عرضها على اجتماع للهيئة العامة واتخاذ القرار المناسب بشأنها

٥ - المدينون والدائنون:-

ان هذه المبالغ المذكورة في ميزانيتكم تمثل الارصدة المذكورة في ميزانية ٢٠١٣ وقد اعتبرت الاساس عند اعداد الميزانيات والسنوات اللاحقة وقد اجريت تعديلات ومعالجات عليها في حينها وسوف نقوم بمعالجة الارصدة المدينة والدائنة في سجلاتنا في عام ٢٠١٨

٦- نقدية لدى المصارف:-

ان هذه الارصدة تمثل كما علية في ٢٠١٣/١٢/٣١ لحساب مصرف الموصل للتنمية والاستثمار وكذلك مصرف خالد بن الوليد وكما ذكرتم في التقرير وسوف يجلب تاييدات من المصارف حين افتتاحها ويتم اجراء المطابقات اللازمة حين استكمال كشوفات المصرف

للتفضل بالعلم مع الشكر



بدر حمدان عبدالله

مدير حسابات شركة فندق اشور

