

شركة الموصل لمدن الالعب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات
٣-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٢	١- الموجودات الثابتة وأندثاراتها
٣	٢- النفقات الإيرادية المؤجلة
٣	٣- الاستثمارات المالية طويلة الأجل
٤	٤- المخزون
٤	٥- المدينون
٥	٦- النقود
٥	٧- رأس المال
٦	٨- الاحتياطيّات
٧	٩- الدائنون
	- تقرير الإدارة

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

العدد : ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ١٦١٩٨

التاريخ : ١٧ / ١٠ / ١٤٣٩ هـ

٢١ / ٧ / ٢٠١٨ م

الى/ الهيئة العامة لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات

السياحية (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية

(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥، 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 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 الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٠٥) المؤرخ في ٢٠١٨/٣/١، 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 .

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية:

أ- سبق لهذا الديوان الاعتذار عن إبداء الرأي بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ بموجب كتابنا ذي العدد (٢٩٠٣/٥٨/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/٢/٦ في محافظة نينوى منذ شهر حزيران ٢٠١٤ استنادا الى ما ورد بكتاب الشركة ذي العدد (٩) في ٢٠١٨/١/٨.

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 (٥٦٤١/٥٨/٢٩/١٣) في ٢٠١٤/٣/٣٠ إذ أن هذه الأرصدة لا تتضمن حركة الحسابات لسنة ٢٠١٤/ بسبب فقدان السجلات والمستندات.

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 (١٠٠) في ٢٠١٨/٢/٢٥ وبناءاً عليه لم يتم أعداد حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع وكشف التدفق النقدي.

٣- 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 (١٥٩) في ٢٠١٧/١٢/٢١ ، إلا أن الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة لحصر تلك الأضرار. نوصي بحصر تلك الأضرار ومعالجتها وفق الأصول.

٤- الاستثمارات:

تملك الشركة استثمارات مالية طويلة الأجل لدى شركة جزيرة السندباد السياحية مقدارها (٥٠٠) ألف سهم بمبلغ (٥٠٠) ألف دينار (خمسمائة ألف دينار). ولم يقدم لنا ما يؤيد صحة الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١. نوصي باستحصال تأييد بصحة الرصيد ومتابعة الأرباح المتحققة عنه إن وجدت.

٥- المدينون والدائنون:

أ- لم تقدم الشركة تحاليل بأرصدة حسابات المدينين والدائنين كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ البالغة (٢٦٣٢٢٦٦٢) دينار (سنة وعشرون مليون وثلاثمائة واثنان وعشرون ألف وستمائة واثنان وستون دينار) و (٧٤٠٦٩٧٦٣١) دينار (سبعمائة وأربعون مليون وستمائة وسبعة وتسعون ألف وستمائة وواحد وثلاثون دينار) على التوالي ولم يتم أستحصال

تأييدات بصحة تلك الأرصدة . مما يتطلب إعداد تحاليل وأستحصال تأييدات بصحة تلك الأرصدة وتصفيتها وفق الأصول.

ب- 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	طبيعة الرصيد
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	مدين
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٢٩٤٧٣	
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٧٩١٦٣٧٠	
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٨٠٧٥٧٠٣٠	دائن
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٥٥٠١٥٦٤٥٦	

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

٦- النقدية لدى المصارف:

بلغ رصيد حساب نقدية لدى المصارف (١١٩٢٦٥٠٩٣٣) دينار (مليار ومائة واثنان وتسعون مليون وستمائة وخمسون ألف وتسعمائة وثلاثة وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ويمثل أرصدة ثلاثة حسابات جارية في المصارف ولم تقم الشركة بأستحصال تأييدات بصحة تلك الأرصدة. نوصي بمفاتحة فروع المصارف ذات العلاقة للوقوف على مصير الأرصدة وتأييد صحتها.

خلاصة الرأي:-

ونظرا لما للملاحظات والتحفظات المشار إليها في هذا التقرير من أثر مادي وجوهري على المركز المالي للشركة عليه نعتذر عن إبداء الرأي بالبيانات المالية للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥.



المحاسب القانوني
مقدام عصام يونس



ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٧ / ٢٠

شركة الموصل لمدن الالعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب الموجودات	٢٠١٥ دينار
	١	الموجودات الثابتة	
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣٧٠٧٥٨٣٠٨
٢	١١٨	النفقات الأيرادية المؤجلة	١٦٤٦٥٨٤٤
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٤٩٧٦٠٠٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٥٠٠٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	١٥٣٧٤٨٤١٥٢
		الموجودات المتداولة	
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٦٣٢٦٤٥٥٨
٥	١٦	المدينون	٢٦٣٢٢٦٦٢
٦	١٨	النقود	١١٩٢٦٥٠٩٣٣
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢٨٢٢٣٨١٥٣
		مجموع الموجودات	٢٨١٩٧٢٢٣٠٥
	٢	مصادر التمويل	
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٦٧٩٠٢٤٦٧٤
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٠٧٩٠٢٤٦٧٤
٩	٢٦	مصادر التمويل قصيرة الأجل	٧٤٠٦٩٧٦٣١
		الدائنون	٢٨١٩٧٢٢٣٠٥
		مجموع مصادر التمويل	



احمد محمود الأمين
رئيس مجلس الإدارة



ياسر وعدالله البراوي
المدير المفوض



مؤيد يونس محمد
مدير الحسابات

ذ ك
المؤرخ في ١٧ / المصنف / ١٤٣٩ هـ
الموافق ٢١ / ٧ / ٢٠١٨ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ١٦١٩٨


رئيس الهيئة وكلية الرقابة المالية
صبيحة أمين جرجيس منطقة الاولى
ع . ديوان الرقابة المالية الاتحادية



شركة الموصل لمدن الاعراب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١)

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

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد وقالب ١١٥ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومفاتيح وطرق ١١٢ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
١٧٥٤٤٨٥٩٥٢	٣٩١٩٩٢٦٥	٣٦٦٣٩٠٤	٤٣٢٢١٩٠٠	١٤٧٧٤٩٢٩٤٣	١٩٠٩٠٧٩٤٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١
١٧٥٤٤٨٥٩٥٢	٣٩١٩٩٢٦٥	٣٦٦٣٩٠٤	٤٣٢٢١٩٠٠	١٤٧٧٤٩٢٩٤٣	١٩٠٩٠٧٩٤٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
—	%(٢٥-١٠)	%(٢٠-١٠)	%١٠	%١٠	%(١٠-٣)	نسبة الاندثار - قسط ثابت
٣٨٢٧٢٧٦٤٤	١٢٦٦٩١٤٧	١٨٩٣٥٨١	٢١٤٠٣٠٤٦	٣١٤٢٥٣٠٠٩	٣٣٥٠٨٨٦١	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١/١
٣٨٢٧٢٧٦٤٤	١٢٦٦٩١٤٧	١٨٩٣٥٨١	٢١٤٠٣٠٤٦	٣١٤٢٥٣٠٠٩	٣٣٥٠٨٨٦١	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٣٧٠٧٥٨٣٠٨	٢٦٥٣٠١١٨	١٧٧٠٣٢٣	٢١٨١٨٨٥٤	١١٦٢٢٢٣٩٩٣٤	١٥٧٢٩٩٠٧٩	القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة الموصل لمن الاعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الإطفاء المتراكم	الرصيد كما في
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٢٧٧٣٧٧٥٠	١١٢٧١٩٠٦	٢٠١٥/١٢/٣١
			دينار	دينار
			١١٢٧١٩٠٦	١٦٤٦٥٨٤٤

كشف رقم (٣)

كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل	طبيعة النشاط	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء	الجهة المستثمر بها
١٥١	سياحي	٥٠٠٠٠٠	دينار واحد	٥٠٠٠٠٠	شركة جزيرة المستنبد السياحية



كشف رقم (٦)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥
١٨٣	نقدية لدى المصارف	دينار
	مصرف الرشيد/فرع ابي تمام (١١٢٤٤)	٥٢٥٨٥١٣
	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٥٠٨٩)	٤٤١١٥١١٨٠
	مصرف الرافدين/فرع نينوى (٧٥٥٤٩)	٧٤٦٢٤١٢٤٠
	مجموع النقود	١١٩٢٦٥٠٩٣٣

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥
٢١١	رأس المال الاسمي (المدفوع)	دينار
	الرصيد كما في ١/١	٤٠٠٠٠٠٠٠
	الرصيد كما في ١٢/٣١	٤٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الاسهم	٤٠٠٠٠٠٠٠
	قيمة السهم	دينار واحد
	موزع كما يلي :-	
	مساهمة القطاع العام/مديرية بلدية الموصل	٥١ %
	مساهمة القطاع الخاص	٤٩ %
	المجموع	١٠٠ %
		٢٠٤٠٠٠٠٠٠
		١٩٦٠٠٠٠٠٠
		٤٠٠٠٠٠٠٠٠



شركة الموصل لعن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٨)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المجموع	الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	التفاصيل
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١١ دينار	
١٦٧٩.٢٤٦٧٤	١٤٤٦٣٦٢٢١٢	٧٩٤٦٤٧١	١٥٩٤٥٢٥.١	١٦٩٣٣١١١	٣٢٣٣.٣٠٤	١٦.٠٠٠.٠٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
١٦٧٩.٢٤٦٧٤	١٤٤٦٣٦٢٢١٢	٧٩٤٦٤٧١	١٥٩٤٥٢٥.١	١٦٩٣٣١١١	٣٢٣٣.٣٠٤	١٦.٠٠٠.٠٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١



كشف رقم (٩)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	١٠٩٧٨٤١٤٥
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٨٠٧٥٧٠٣٠
		١٩٠٥٤١١٧٥
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	
	حصة المساهمين	٤٤١٤٦٧٩٥١
	حصة الضريبة	١٠٨٦٨٨٥٠٥
		٥٥٠١٥٦٤٥٦
	مجموع الدائنون	٧٤٠٦٩٧٦٣١



شركة الموصل لمدن الالعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
رقم شهادة التأسيس م.ش ٤٧٧٣ في ١/٨/١٩٩٢

تقرير مجلس الادارة لعام/٢٠١٥

استنادا الى احكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات والتي تبين العمليات والبيانات والمعلومات للسنة اعلاه وبالنظر لخروج محافظتنا (نينوى) عن سيطرة الحكومة المركزية بسبب دخول عصابات داعش الارهابية لم يجري أي نشاط اداري ومالي للفترة اعلاه وعليه يقتصر تقريرنا على معلومات عامة وهي:

معلومات عامة :

أ / تأسست شركة الموصل لمدن الالعاب بتاريخ ١/٨/١٩٩٢ بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٤٧٧٣ الصادرة عن دائرة تسجيل الشركات في بغداد ومحل ادارتها / الموصل / قرب الجسر القديم ويحكمها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل والتعديلات الملحقة به ونشاطها سياحي وتخصصها تقديم الخدمات السياحية والترفيهية لعموم المحافظة واستثمار راس مال المساهمين فيها من القطاعين / العام والخاص .

ب/ راس مال الشركة والمدفوع (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (فقط اربعمائة مليون دينار) مقسم الى (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم بقيمة كل سهم منها هو دينار واحد منها بنسبة (٥١%) قطاع عام (مديرية بلدية الموصل) ونسبة (٤٩%) قطاع خاص موزعة على ٢٣٤٥ مساهم .

ج / مجموع مبالغ الاحتياطات لم يجري عليها أي تعديل من ٢٠١٣/١٢/٣١ .

د/ لا توجد أية مصاريف وأيداعات خلال سنة ٢٠١٥ .

هـ/ لا يوجد أي موقع بديل للشركة خلال الفترة ولم تصرف رواتب .



رئيس مجلس الادارة
احمد محمود الامين



المدير المفوض
ياسر و عد الله البراوي



مدير المالية
مؤيد يونس محمد

