

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ٤٠٥٥

التاريخ: ١٤ / ٨ / ٢٠١٩ هـ

٢٠١٩ / ٨ / ١٩ م

الى/السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فندق آشور
(مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

بعد التحية:

يسرنا أن نرافق ريبضاً نسخة من البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨، بعد إجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمفوضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرجعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق:-

- ١- لم تقم الشركة بتوزيع الاستخدامات على مراكز الكلف وعليه لم يتم اعداد حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع. [كما موضح في الفقرة (١-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٢- استمرار توقف الشركة عن ممارسة نشاطها خلال سنة ٢٠١٨ فضلاً عن عدم قيامها بإعادة تأهيل الفندق والمرافق السياحية التابعة له التي تعرضت للأضرار نتيجة الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران / ٢٠١٤. [كما موضح في الفقرة (٢-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٣- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (٢٨٦٦٦) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون وستمائة وستة وستون الف دينار). [كما موضح في الفقرة (٢-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٤- بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة منبئة لظروف غير عادية مبلغ (١٣٧٨٦٢) الف دينار (مائة وسبعة وثلاثون مليون وثمانمائة واثنان وستون الف دينار) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ ويمثل القيمة الدفترية للموجودات الثابتة والمخزنية التي تعرضت للفقدان والسرقة نتيجة الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى بعد احداث حزيران / ٢٠١٤. [كما موضح في الفقرة (٣-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢ و٣)].

٥- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم مبلغ (٣٢٥٥٨٨) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وعشرون مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ . [كما موضح في الفقرة (٣-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].

٦- بلغ عدد اسهم الشركة المثبتة في سجلاتها المالية والمستثمرة لدى شركة المدينة السياحية في سد الموصل (٣٠٠٠) سهم في حين اشار كتاب الشركة الاخيرة ذي العدد (٥٩٨) في ٢٠١٨/١٢/١٦ الى امتلاك شركة فندق آشور (٦٠٠٠) سهم. [كما موضح في الفقرة (٤) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].

٧- وجود فرق بمبلغ (٣٥٤٨٥) دينار (خمسة وثلاثين الف واربعمائة وخمسة وثمانين دينار) بين رصيد السجلات ورصيد كشف المصرف لحساب الشركة الجاري المفتوح لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار رقم (٣٠٦١٨٦). [كما موضح في الفقرة (٦) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)].

راجين الإيعاز لاتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق وإعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجابتكم خلال مدة (٩٠) يوماً من تاريخه أعلاه.
... مع التقدير .

١٩
اسعد سعيد جاسم
رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
المنطقة الاولى
الموصل
٢٠١٩/٢/١٩

صورة عنه الى :-

- دائرة تسجيل الشركات / للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير .
- شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / مكتب المدير المفوض .
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير .
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / قسم الحسابات لتأييد الاستلام ... رجاءاً .
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم .

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات
٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف العمليات الجارية
٣	- كشف التدفق النقدي
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٤	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٥	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٥	٣- الاستثمارات
٦	٤- المخزون
٦	٥- المدينون
٧	- إجمالي الأرصدة المدينة
٨	٦- النقود
٨	٧- رأس المال
٩	٨- الاحتياطات
١٠	٩- العجز المتراكم
١٠	١٠- الدائتون
١١	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٢	١١- الرواتب والأجور
١٢	١٢- المستلزمات السلعية
١٣	١٣- المستلزمات الخدمية
١٤	١٤- الاستخدامات الأخرى
١٤	١٥- الايرادات الاخرى
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم : ٤٢ / ٢٩ / ١٣ / ٤٠٥٠

التاريخ : ١٤ / ٤ / ١٤٤٠ هـ

٢٠١٩ / ٢ / ١٥ م

الى / الهيئة العامة لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨ 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 الإيضاحات والملاحظات 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 تشمل 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 (٥) السورخ في ١٣ / ١ / ٢٠١٩ 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 للسنوات (٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧) بموجب الكتنب المدرجة بالجدول أدناه وذلك بسبب

فقدان السجلات والمستندات وتوقف النشاط جراء الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران/ ٢٠١٤ :-

السنة المالية	رقم الكتاب	تاريخه
٢٠١٤	٦٦٦٨/٤٢/٢٩/١٣	٢٠١٨/٣/٢٨
٢٠١٥	١٧٩٩٥/٤٢/٢٩/١٣	٢٠١٨/٨/٢٩
٢٠١٦	١٩٢١٥/٤٢/٢٩/١٣	٢٠١٨/٩/١٣
٢٠١٧	٢٢٧٧١ /٤٢/٢٩/١٣	٢٠١٨/١٠/٢٨

ب. لم تقم الشركة بتوزيع الاستخدامات على مراكز الكلف وعليه لم يتم اعداد حساب الانتاج والمتاجرة والارياح والخسائر والتوزيع خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد. نوصي بتوزيع الاستخدامات على مراكز الكلف.

٢- نشاط الشركة :

أ. استمرار توقف الشركة عن ممارسة نشاطها خلال سنة ٢٠١٨ بسبب الأحداث المشار إليها أعلاه اذ لم تقم الشركة بإعادة تأهيل الفندق والمرافق السياحية التابعة له والتي تعرضت للأضرار جراء الأحداث المذكورة لعدم توفر السيولة النقدية ولا زالت تتخذ موقفاً بديلاً لها في محافظة بغداد لغرض الاستمرار في تداول أسهمها لدى سوق العراق للأوراق المالية ومتابعة أمور الشركة لدى الدوائر الأخرى وذلك وفق ما ورد بكتابها المرقم (١) في ٢٠١٩/١/١٧.

ب. أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً مقداره (٢٨٦٦٦) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون وستمئة وستة وستون الف دينار) وهو يزيد بنسبة (٧٤%) عن عجز السنة السابقة والبالغ (١٦٥٠٣) الف دينار (سنة عشر مليون وخمسمائة وثلاثة الاف دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يلي:-

أولاً: زيادة المصروفات الجارية للسنة الحالية بنسبة (٢٠٥%) عن مصروفات السنة السابقة والتي تتمثل بزيادة مصروفات أجور العاملين والمستلزمات الخدمية .

ثانياً: بلغت الإيرادات الأخرى للسنة الحالية (٢٤٧١٢) الف دينار (اربعة وعشرون مليون وسبعمئة واثنان عشر الف دينار) التي تتمثل بإيرادات مستلمة مقدماً لسنة ٢٠١٤ تم عكسها على الحساب المذكور .

مما يتطلب سعي مجلس ادارة الشركة لإيجاد السبل الكفيلة بإعادة تأهيل الفندق والمرافق السياحية العائدة له لغرض اتهيئة لمزاولة النشاط مستقبلاً .

٣- المخالفات في القوانين والأنظمة والتعليمات :

أ. بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية مبلغ (١٣٧٨٦٢) الف دينار (مائة وسبعة وثلاثون مليون وثمانمئة واثنان وستون الف دينار) كما

في ٢٠١٨/١٢/٣١ ويمثل القيمة الدفترية للموجودات الثابتة والنفقات الايرادية المؤجلة وكلفة الموجودات المخزنية التي تعرضت للفقان والسرقة نتيجة الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران / ٢٠١٤ وكما مبين في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	الكلفة التاريخية	مخصص الاندثار	المبلغ/ دينار
مباني ومنشآت وطرق	١٦٥٦٠٠٠٠	٥٠٨٧٠٠٠	١١٤٧٣٠٠٠
الات ومعدات	٨٦٣٤٧٥٢٨	٦٤٧٦٢٧٧٤	٢١٥٨٤٧٥٤
عدد وقوالب	١٤٦٥٠٠	٩٣٠٢٣	٥٣٤٧٧
اثاث واجهزة مكاتب	١٣٩٣٩٩٣٩٨	١١٨٠٦٢٦٦٢	٢١٣٣٦٧٣٦
نفقات ايرادية مؤجلة	٧٩٢٢١٣٠١	-	٧٩٢٢١٣٠١
المخزون	٤١٩٣٠٨٩	-	٤١٩٣٠٨٩
المجموع	٣٢٥٨٦٧٨١٦	١٨٨٠٠٥٤٥٩	١٣٧٨٦٢٣٥٧

نوصي بعرضها على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.

ب. بلغ رصيد حساب العجز المتراكم مبلغ (٣٢٥٥٨٨) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وعشرون مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٨٧%) من رأسمال الشركة، وفي هذا الصدد نشيركم الى نص المادة (٧٦/ ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (إذا بلغت خسائر الشركة (٧٥%) (خمسة وسبعون بالمئة) من رأسمالها وجب عليها اتخاذ احد الاجرائين التاليين: إما تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة أو تصفية الشركة). نوصي بإشعار مسجل الشركات بنسبة العجز المتراكم وتنفيذ احد الاجرائين وفق ماورد في المادة اعلاه.

ج. عدم قيام مسجل الشركات بتصديق محاضر اجتماعات مجلس الادارة المنعقدة خلال سنة ٢٠١٨ خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي أشارت ضمناً الى ان تكون قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على ان يحفظ مسجل الشركات نسخة منها لديه. نوصي بوجوب استحصال تصديق مسجل الشركات على المحاضر.

٤- الاستثمارات :

بلغ عدد اسهم الشركة المثبتة في سجلاتها المالية والمستثمرة لدى شركة المدينة السياحية في سد الموصل (٣٠٠٠) سهم في حين اشار كتاب الشركة المذكورة ذي العدد (٥٩٨) في ٢٠١٨/١٢/١٦ الى امتلاك شركة فندق اشور (٦٠٠٠) سهم. نوصي بمتابعة استثمارات الشركة والتأكد من صحة ارضيتها واجراء المعالجة في السجلات.

٥- المدينون والدائنون:

وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وكما مبين أدناه :

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

نوصي بدراسة تلك الأرصدة ومتابعة استحصال الديون والإيفاء بالتزامات الشركة تجاه الغير وضرورة تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لمواجهة احتمالات عدم تحصيل الديون المترتبة بذمة الغير .

٦- النقدية لدى المصارف :

بلغ رصيد الحساب الجاري للشركة لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار المرقم (٣٠٦١٨٦) بموجب السجلات المالية مبلغ (١٣٩٢٤١٣٦) دينار (ثلاثة عشر مليون وتسعمائة وأربعة وعشرون الف ومائة وستة وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ في حين بلغ رصيده بموجب كشف المصرف مبلغ (١٣٩٥٩٦٢١) دينار (ثلاثة عشر مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون الف وستمائة وواحد وعشرون دينار) اي بفرق مقداره (٣٥٤٨٥) دينار (خمسة وثلاثون الف واربعمائة وخمسة وثمانون دينار) وقد اجابت الشركة على استفسارنا رقم (٣) في ٢٠١٩/١/٢٤ بعدم معرفة اسباب الفرق. مما يتطلب بيان اسباب الفرق وتفاصيل الحركة على حساب النقدية في الصندوق لسنة ٢٠١٤ ومعالجته.

٧- ملاحظات اخرى :

يتم صرف مبلغ (٣٥٠) الف دينار (ثلاثمائة وخمسون الف دينار) مقطوعاً عن ايفاد أياً من المنتسبين العاملين في الشركة بموجب قوائم تحنوي على اسم الموفد والمبلغ المدفوع دون اصدار الاوامر الادارية الخاصة بالإيفاد، فضلاً عن عدم تنظيم قوائم بالمصاريف وقد اجابت الشركة على استفسارنا رقم (١) في ٢٠١٩/١/٢٤ بسبب عدم وجود مدير ادارة للشركة حالياً لتوقفها عن النشاط وكما في الامثلة أدناه:-

رقم مستند الصرف وتاريخه	التفاصيل
٧ في ٢٠١٨/٧/٣	ايفاد (بدر حمدان عبدالله) الى بغداد
٨ في ٢٠١٨/٧/٢٤	ايفاد (بدر حمدان عبدالله) الى بغداد
٩ في ٢٠١٨/٨/١٢	ايفاد (عبدالله حازم عبدالله)
١٠ في ٢٠١٨/٩/٣٠	ايفاد (بدر حمدان عبدالله)

نوصي بإصدار الاوامر الادارية وتنظيم قوائم السفر والايفاد تعزيزاً لعملية الصرف.

٨- متابعة تقارير الديوان:

لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات الواردة في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٢٢٧٧١/٤٢/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١٠/٢٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٧. مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بشأنها.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٨ ونتائج نشاطها وتدفعاتها التنفيذية للفترة المنتهية بذات التاريخ.

السيد سعيد جاسم
رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
المنطقة الاولى
الموصل

٢٠١٩ / ٩ / ٢٠

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

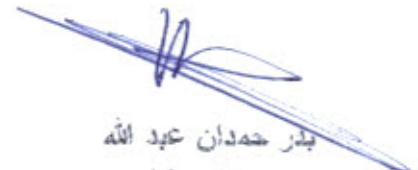
رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢١٤٩٦٦١٢	٧٥٢٦٨٨٢٩
٢	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	-	٧٩٢٢١٣٠١
		مجموع الموجودات الثابتة	٢١٤٩٦٦١٢	١٥٤٤٩٠١٣٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	-	٤١٩٣٠٨٩
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٥٦٣١٨	٢٥٦٣١٨
٥	١٦	المدينون	١٤٤٥١٦٣٥٧	٤٣٢٩٠٣٤٧
٦	١٨	النقد	١٧٦٥٦٤٢٠	٣٣٨٢٤١٧٠
		مجموع الموجودات المتداولة	١٦٢٤٢٩٠٩٥	٨١٥٦٣٩٢٤
		<u>مجموع الموجودات</u>	١٨٣٩٢٥٧٠٧	٢٣٦٠٥٤٠٥٤
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
٨	٢٢	الاحتياطيات	١١٢٠٢٥٢٨١	١١٢٠٢٥٢٨١
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣٢٥٥٨٨٠٠٠)	(٢٩٦٩٢١٦٥٣)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٦٢٨٠٥٨٠٧	١٩١٤٧٢١٥٤
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
١٠	٢٦	الدائون	٢١١١٩٩٠٠	٤٤٥٨١٩٠٠
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	١٨٣٩٢٥٧٠٧	٢٣٦٠٥٤٠٥٤



وعد غانم حسين
رئيس مجلس الإدارة



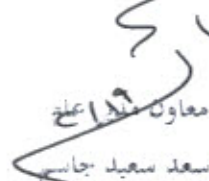
محمود وعد البناء
المدير المفوض



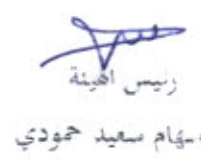
بدر حمدان عبد الله
مدير الحسابات

والمؤرخ في ١٤ محادي لتاني / ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٩ / شباط / ٢٠١٩ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ٢٠١٩


معاون مدير
اسعد سعيد حسان




رئيس الهيئة
هشام سعيد حمودي



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٣٣٨٥٤٠٠٠	٩٠٠٠٠٠
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٧٥٠٠٠	-
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٧٢٥٠٠	٤٥٠٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	١١٩٢٥٠	-
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٠٥٠٩٧	٣٠٠٣٠٠
			٥٠٣٧٨٣٤٧	١٦٥٠٣٠٠
		<u>عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>	(٥٠٣٧٨٣٤٧)	(١٦٥٠٣٠٠)
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٤٧١٢٠٠	-
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٠٠٠٠٠	-
		<u>صافي العجز (المرحلة الثانية)</u>	(٢٨٦٦٦٣٤٧)	(١٦٥٠٣٠٠)



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

دينار	دينار	دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:</u>	
			<u>النقد المستلم من:</u>	
		٣٦٦٣٦٣٤٧	مدينو النشاط الجاري	
	٣٦٦٣٦٣٤٧			
			<u>المدفوعات النقدية عن:</u>	
		٤٩٠٠٩٠٩٧	الاستخدامات	٣٥-٣١
		٣٠٠٠٠٠٠	المصروفات الأخرى	٣٩
	٥٢٠٠٩٠٩٧			
(١٥٣٧٢٧٥٠)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية	
			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>	
			<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:</u>	
		٧٩٥٠٠٠	شراء موجودات ثابتة	
	٧٩٥٠٠٠			
(٧٩٥٠٠٠)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
(١٦١٦٧٧٥٠)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية، الاستثمارية)	
٣٣٨٢٤١٧٠			يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٨/١/١	
١٧٦٥٦٤٢٠			رصيد النقد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	



كشف رقم (١)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧.٩٠٥٩٨٥	١٣٩٣٩٩٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	٤١٤.٢٥١٤	٣٦١.٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١
٧٩٥.٠٠٠	٧٩٥.٠٠٠	-	-	-	-	الإضافات المشتراة
٢٤٢٤٥٣٤٢٦	١٣٩٣٩٩٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	١٦٥٦.٠٠٠	-	تنزل: الموجودات المشطوبة
٢٩٢٤٧٥٥٩	٧٩٥.٠٠٠	-	-	٢٤٨٤٢٥١٤	٣٦١.٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
-	%٢٠	-	-	-	-	نسبة الاندثار - قسط ثابت
١٩٥٦٣٧١٥٦	١١٨.٦٢٦٦٢	٩٣.٢٣	٦٤٧٦٢٧٧٤	١٢٧١٨٦٩٧	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٨/١/١
١١٩٢٥٠	١١٩٢٥٠	-	-	-	-	تضاف اندثارات الفترة
١٨٨.٠٥٤٥٩	١١٨.٦٢٦٦٢	٩٣.٢٣	٦٤٧٦٢٧٧٤	٥.٨٧.٠٠٠	-	تنزل: الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة
٧٧٥.٩٤٧	١١٩٢٥٠	-	-	٧٦٣١٦٩٧	-	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢١٤٩٦٦١٢	٦٧٥٧٥٠	-	-	١٧٢١.٨١٧	٣٦١.٠٤٥	القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلية الكلية	التطبيقات	الرصيد كما في
١١٨٨	نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة	٧٩٢٢١٣٠١	٧٩٢٢١٣٠١	٢٠١٨/١٢/٣١
				دينار
				-

كشف رقم (٣)

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

طبيعة النشاط	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	تكلفة الشراء	الجهة المستثمر بها
سياحي	٣٠٠٠	دينار واحد	٦٣١٨	شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
سياحي	٢٥٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠	شركة مدينة الثملالات السياحية (مساهمة مختلطة)
المجموع	٢٥٣٠٠٠		٢٥٦٣١٨	



كشف رقم (٤)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ 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/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦١	المدينون التجاريون	١١٨٤٠٠٠	١١٨٤٠٠٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	-	-
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٥٤٧٠٠٠٠	٥٤٧٠٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٣٧٨٦٢٣٥٧	-
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٤٣٣٢٢٣٥٧	٥٤٧٠٠٠٠
١٦٧	سلف	-	٣٦٦٣٦٣٤٧
١٦٧١	سلف لإغراض النشاط	-	٤٣٢٩٠٣٤٧
	مجموع المدينون	١٤٤٥١٦٣٥٧	٤٣٢٩٠٣٤٧



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار		
١١٨٤٠٠٠		-	١١٨٤٠٠٠	مدينون قطاع خاص
٥٤٧٠٠٠٠		-	٥٤٧٠٠٠٠	إيرادات مستحقة
		١٣٧٨٦٢٣٥٧	١٣٧٨٦٢٣٥٧	فروقات نقدية ومخزنية
٦٦٥٤٠٠٠		١٣٧٨٦٢٣٥٧	١٤٤٥١٦٣٥٧	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٦)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٤٤١٤٣٤	٤٤١٤٣٤	مصرف الرشيد/خالد بن الوليد (٣٨٨٤)	١٨٣١
٣٣٣٨٢٧٣٦	١٧٢١٤٩٨٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٣٠٦١٨٦)	١٨٣٢
٣٣٨٢٤١٧٠	١٧٦٥٦٤٢٠	مجموع النقود	

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٢١١
٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١	
٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	
١٦١٨٣٨٤٦٦	١٦١٨٣٨٤٦٦	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:	٢١١
٢١٤٥٣٠٠٦٠	٢١٤٥٣٠٠٦٠	مساهمة القطاع العام %٤٣	
٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	مساهمة القطاع الخاص %٥٧	
		المجموع	



كشف رقم (٨)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	احتياطيات 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	
١١٢.٢٥٢٨١	٧٨٢.٣١٩	٢.٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠.٥٤٠٧٥	٧٨٩.٨٦١٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
١١٢.٢٥٢٨١	٧٨٢.٣١٩	٢.٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠.٥٤٠٧٥	٧٨٩.٨٦١٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١



كشف رقم (٩)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم	٢٢٥
٢٨.٤١٨٦٥٣	٢٩٦٩٢١٦٥٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١	
١٦٥٠٣٠٠٠	٢٨٦٦٦٣٤٧	يضاف: عجز السنة الحالية	
٢٩٦٩٢١٦٥٣	٣٢٥٥٨٨٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	

كشف رقم (١٠)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دائنو النشاط غير الجاري	٢٦٥
٧٤٣٥٠٠	٧٤٣٥٠٠	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٥٥٧٨٧٠٠	٥٥٧٨٧٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٢٤٧١٢٠٠٠	-	إيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
١٠١٠٠٠٠٠	١١٣٥٠٠٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١٧٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٤٠٥٦٠٧٠٠	١٧٠٩٨٧٠٠		
٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
٤٤٥٨١٩٠٠	٢١١١٩٩٠٠	مجموع الدائنون	



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
دينار	دينار	دينار	دينار	٧٤٣٥٠٠	دائنو النشاط غير الجاري
٧٤٣٥٠٠				٧٤٣٥٠٠	
٥٥٧٨٧٠٠				٥٥٧٨٧٠٠	تأمينات مستلمة
١١٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠		١١٣٥٠٠٠٠	مصاريف مستحقة
١٧٠٠٠٠				١٧٠٠٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
			٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	دائنو توزيع الأرباح
٧٥٩٢٢٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	٢١١١٩٩٠٠	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١١)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٢٦٦٥٤٠٠٠	٧٨٠٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٧٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
	مجموع الأجور	٣٣٨٥٤٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠

كشف رقم (١٢)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٤٠٠٠	-
٣٢٥٢	قرطاسية	١٩٧٠٠٠	-
		٢٢١٠٠٠	-
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧٢	الكهرباء	٥٤٠٠٠	-
	مجموع المستلزمات السلعية	٢٧٥٠٠٠	-



كشف رقم (١٣)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني	٨٣.٠٠٠	-
٣٣١٦	صيانة اثاث	٦٥.٠٠٠	-
		١٤٨.٠٠٠	-
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واطلان	٥.٠٠٠	-
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٦٤.٠٠٠	-
٣٣٣٣	ضيافة	٢٤.٠٠٠	-
		٢٣٨.٠٠٠	-
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل عاملين	٢٠.٢٠٠	-
٣٣٤٣	سفر وايقاد	٥٥٧٥.٠٠٠	-
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٤٠.٤٥٠	-
		٦١٨١٥.٠٠٠	-
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استئجار مباني*	٢٤٠.٠٠٠	-
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٣٠٠.٠٠٠	-
٣٣٦٥	خدمات قانونية**	٢٠٠.٠٠٠	-
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٤٨٨٥.٠٠٠	-
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	١٢٥.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	١٩.٠٠٠	-
		٦٧٥٧٥.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٥٧٢٥.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠

* ايجار مكتب موقع بديل للفندق.

** مصاريف توكيل محامي لغرض اقامة دعوى للتعويض عن الاضرار التي لحقت بمبنى الفندق.



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٤)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٣٠٠٣٠٠٠	٤٠٥٠٩٧	ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
-	٣٠٠٠٠٠٠	المصروفات الأخرى	٣٩
٣٠٠٣٠٠٠	٣٤٠٥٠٩٧	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
		المجموع	

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الإيرادات الأخرى	٤٩
-	٢٤٧١٢٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة*	٤٩١
-	٢٤٧١٢٠٠٠	المجموع	

* تمثل إيرادات مستلمة مقدماً سنة ٢٠١٣ عن إيجار الساحة والمخازن العائدة للفندق لسنة ٢٠١٤.



شركة فندق آشور/ مساهمة مختلطة
رقم شهادة التأسيس م ، ش / ٣٤٢٠
تقرير مجلس الإدارة لعام / ٢٠١٨

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 حزيران لسنة/٢٠١٤ 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) والتعديلات الملحقة به ونشاطها خدمي سياحي لعموم المحافظة واستثمار رأس مال المساهمين فيها من القطاعين / العام/ والخاص علما أنها تأسست في ٢١/١٠/١٩٨٩ برأس مال قدره (٦٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ستة مليون دينار).
- ٢- رأس مال الشركة المدفوع (٣٧٦٣٦٨٥٢٦) دينار (ثلاثمائة وستة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانية وستون ألف وخمسمائة وستة وعشرون دينار) بقيمة كل سهم دينار واحد منها (٥٧%) للقطاع خاص و (٤٣%) للقطاع العام (هيئة السياحة / بغداد ومؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي / بغداد).
- ٣- بلغ مجموع احتياطات الشركة (١١٢٠٢٥٢٨١) دينار لغاية ٣١/١٢/٢٠١٨ .
- ٤- لا يوجد أي تسكين في الشركة منذ دخول عصابات داعش الإرهابية ولغاية التحرير.
- ٥- المبالغ التي حصل عليها اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض (١٦٢٠٠٠٠٠٠) دينار (ستة عشر مليون ومائتان الف دينار) وكما مبين تفصيلها ادناه:

المبلغ / دينار	التفاصيل
٧٢٠٠٠٠٠	مصاريف اعضاء مجلس الادارة
٩٠٠٠٠٠٠	راتب المدير المفوض

٦- مصاريف الدعاية والسفر والضيافة بلغت (٥٦٤٩٠٠٠) دينار (خمسة ملايين وستمانه وتسعة واربعون الف دينار) وكما مبينه ادناه:

المبلغ/ دينار	التفاصيل
٥٠٠٠٠	دعاية
٥٥٧٥٠٠٠	سفر
٢٤٠٠٠	ضيافة



المدير المفوض
محمود وعد غانم

(الاجابة على الاعتراضات وملاحظات ديوان الرقابة المالية بالكتاب المرقم ٤٠٥٠ في ٢٠١٨/٢/١٩ و ٤٠٥٥ في ٢٠١٩/٢/١٩)

ابرز الملاحظات الواردة هي

١- لم يطلب من قبلك كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف مما أدى الى عدم اعداد كشف حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للميزانيات من سنة ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٨ وتدرج لكم ادناة تفاصيل الكلف .

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية ٢٠١٨/١٢/٣١

دليل	اسم الحساب	كففة الانتاج %٣٧	كففة الخدمات الانتاجية %٢٠	كففة الخدمات التسويقية %٤	كففة الخدمات الادارية %٣٩	المجموع
٣١	كففة العاملين	١٢٥٢٥٩٨٠	٦٧٧٠٨٠٠	١٣٥٤١٦٠	١٣٢٠٣٠٦٠	٣٣٨٥٤٠٠٠
٣٢	مستلزمات سلعية	١٠١٧٥٠	٥٥٠٠٠	١١٠٠٠	١٠٧٢٥٠	٢٧٥٠٠٠
٣٣	مستلزمات خدمية	٦١٣٢٧٥٠	٣٣٠٢٢٥٠	/	٦٢٩٠٠٠٠	١٥٧٢٥٠٠٠
٣٧	الاندثارات	٤٦٥٠٧	٢٥٠٤٢	/	٤٧٧٠١	١١٩٢٥٠
٣٨	ضرائب ورسوم	/	/	/	٤٠٥٠٩٧	٤٠٥٠٩٧
	المجموع	١٨٨٠٦٩٨٧	١٠١٥٣٠٩٢	١٣٦٥١٦٠	٢٠٠٥٣١٠٨	٥٠٣٧٨٣٤٧

٢- نوبذ استمرار توقف الشركة عن ممارسة النشاط خلال عام ٢٠١٨ لكوننا لانستطيع اعادة الاعمار ونأهله

لناجنتنا الماسة الى مبالغ طائلة والادارة العلية سوف تتجه الى الاستثمار .

٣- ان العجز المتراكم لسنة ٢٠١٨ هو ٢٨٦٦٦ ثمانية وعشرون مليون وستمانه وست وستون الفا دينار هو الفرق الحاصل ما بين الإيرادات والمصروفات كما جاء في حداونكم

٤- يستوجب علينا تصفية الموجودات الناسبة بانواعها والتي تعرضت للذلف والفقان و اسرفه نتيجة الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى من جراء دخول عصابات داعش الارهابية وكذلك العمليات الحربية لتحرير المحافظة فلم يبقى شي يستحق الذكر .

٥- ان العجز المتراكم وهو (٣٢٥٥٨٨) ثلاثمة وخمسة وعشرون مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف دينار في ٢٠١٨/١٢/٣١ وسوف يعرض على اجتماع الهيئة العامة لتحتفيظه بمبلغ ٧٨٩٠٨٦١٠ من احتياطي استبدال الموجودات الثابتة وهو متجمع من الاندثارات السابقة للموجودات ويستوجب تصفيته بتحويل العزل المتراكم

٦- تم اجراء عملية رسمية في شركة المدينة السياحية في سد الموصل (اي زيادة راس مال الشركة) وسوف تعدل عدد الاسهم من ٣٠٠٠ سهم الى ٦٠٠٠ سهم وبسعر ديناراً للسهم الواحد في سجلاتنا .

٧- ان الفرق يعود لسنة ٢٠١٤ نتيجة الاعتذار عن تدقيقها لتنف السجلات والمستندات وسوف يعالج حسابياً سنة ٢٠١٩ والبالغ قدره (٣٥٤٨٥) خمسة وثلاثون الف واربعمئة وخمس وثمانون ديناراً .

١- البيانات المالية :-

أ- نؤيد استلام الميزانيات الصادرة من قبلكم من سنة ٢٠١٤ الى سنة ٢٠١٧ على التوالي

ب- نفس الاجابة حول الموضوع طياً فقرة ١ من الجدول

٢- المخالفات فى القوانين والتعليمات :-

أ- ان الميزانية لعام ٢٠١٨ تعرض على اجتماع الهيئة العامة وسوف توصى بالموافقة على شطبها والبالغة ١٣٧٨٦٢٣٥٧ والتي تمثل الموجودات الثالفة والمسروقة والمفقودة

ب- نفس الاجابة حول الموضوع طياً فقرة ٥ من الجدول

ت- هنالك متابعة مستمرة من قبلنا لتصديق محاضرة مجلس الإدارة فى دائرة مسجل الشركات علماً انها تتأخر دائماً لكونها دائرة مركزية

٣- الاستثمارات :-

نفس الاجابة حول الموضوع طياً فقرة ٦ من الجدول

٤- المدينون والداننون :-

سوف نقوم بنصفية المدينون والداننون خلال سنة ٢٠١٩ عن طريق صرفها لاصحابها ومطالبة الاخرين من المدينين

٥- نفس الاجابة حول الموضوع طياً فقرة ٧ من الجدول

٦- ملاحظات اخرى :-

في الاشهر الاربعة الاولى من سنة ٢٠١٨ كنا تصدر اوامر ادارية من قبلنا بالمبع المنكور وقدره ٣٥٠٠٠٠٠ الف شاملا الاطعام والسكن والنقل وسوف نستمر على هذه الطريقة وسوف نعمل نموذج لقائمة سفر اصولية بموجب قانون السفر و الايفاد لاستخدامها مستقبلا

٧- متابعة تقارير الديوان :-

تم الاحابة على كافة الاعتراضات والتحفيزات المذكورة في ميزانياتكم لاربع سنوات السابقة بموجب كتب رسمية كما ميين في الجدول ادناه

السنة	رقم الكتاب	التاريخ	الملاحظات
٢٠١٤	بلا	بلا	لم تصدر ميزانية (اعتذار)
٢٠١٥	٤٠	٢٠١٨/٩/١٢	
٢٠١٦	٤٥	٢٠١٨/٩/١٧	
٢٠١٧	٤٨	٢٠١٨/١١/١	

للتفضل بالعلم والاطلاع مع الشكر والتقدير

بدر حمدان عبدالله
مدير الحسابات

