



الى / السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

م / الحسابات الختامية لعام 2022

تحية طيبة :-

نرفق لكم طيا الحسابات الختامية لعام 2022 مصدقة من قبل امانة مجلس مهنة لمراقبة وتدقيق

الحسابات

راجين التفضل بالإطلاع وتأييد الاستلام

مع التقدير .

المرفقات :-

عدد (1).

الحسابات الختامية للسنة المنتهية كما في 2022/12/31

نائب المدير المفوض

فراس مناف عبد الرحمن



نسخة منه الى / السادة سوق العراق للاوراق المالية المحترمين /لنفس الغرض اعلاه

مع التقدير

Zuhair M. Al-Bahrani

Public Accountant & Auditor
Member of The Iraqi Certified Accountants Association
Financial & Accounting Consultancies & And Feasibility Studies



زهير محمود حسين البحراني

محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
استشارات مالية ومحاسبية ودراسة الجدوى الاقتصادية

شركة النخبة للمقاولات العامة
والاستثمارات العقارية مساهمة خاصة / بغداد

البيانات المالية

كما في 31 / كانون الاول / 2022

رقم الاجازة / ١٥٦ الصنف الاول

٠٧٧٠٦٠٣٤٠٥١ - ٠٧٩٠٢٣٦٨٢١١

zuhairbahrani49@yahoo.com





التقرير السنوي عن نشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية

في 31 / 12 / 2022

تنفيذاً لأحكام المادتين 117 / 134 من قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 تم اعداد التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2022 وبموجب تعليمات النظام المحاسبي الموحد رقم (1) لسنة 1997 الصادر من دائرة تسجيل الشركات وان 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 23355 في 26 / 7 / 2001 برأسمال قدره (100) مليون دينار عراقي وقد تم زيادة رأسمالها عدة مرات واصبح الان (2065519330) دينار ملياري وخمسه وستون مليون وخمسمائة وتسعة عشر الف وثلاثمائة وثلاثون 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 ونشر والطبع خلال عام 2022 الضيافة (364000) دينار .
3. لم يستلم اعضاء مجلس الادارة اي قرض او سلف او مكافآت نقدية او عينية خلال سنة 2022 .
4. بلغت رواتب منتسبي الشركة خلال السنة (17160000) دينار
5. بلغت المصاريف الاجمالية خلال السنة (40815350) دينار

ثالثاً :-

بناء على طلب هيئة الاوراق المالية بكتابها 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 % 45,4
اسعد محمد حسن الخضيرى % 10,5
صباح صديق حسن % 9,28
رابعاً :-

أ - اعضاء مجلس الادارة

عدد الاسهم	الاختصاص	العنوان	الاسم الكامل
938842916		رئيس مجلس الادارة	مصرف دار السلام
1000000		ن . رئيس المجلس	محمد اسماعيل مراد
117250000		عضو	عبد الكريم هادي مهدي
5000		عضو	حيدر عبد الجبار
5000		عضو	مصطفى جعفر

ب - عقد المجلس خلال السنة (9) جلسة

ج- العقد / اجور الخدمات الاستشارية بذمة شركة (سمت . بي . في . اي)

1- سبق وان قامت الشركة بدعوى قضائية ضد شركة (سمت . بي . في . اي) بخصوص مبلغ خدمات استشارية بموجب العقد المبرم معهم والبالغ (500000) دولار مايعادل (595000000) دينار عن الخدمات الاستشارية المقدمة من قبل شركتنا في اشراف الهندسي على تنفيذ فندق شمس روتانا لسنة 2011 والذي لم يتم تسديد المبلغ علما بان شركتنا قد صدر قرار لصالحنا بدعوى المذكورة من قبل محكمة بداءة المتخصصة بالدعاوي التجارية في الرصافة بموجب القرار الصادرة المرقم 444/ب/2018 والمورخ في 2019/9/24 .

2- لم تتمكن من تبليغ الشركة المذكورة برغم من مرور مايقارب 9 سنوات على تحقق المبلغ بذمة الشركة المذكورة بسبب مجهولية عنوانها وعدم التمكن من العثور على اي عنوان لها سوى في العراق او خارجه.

3- نتيجة اعتماد مبدأ الاستحقاق حيث سجل هذا المبلغ ايراد للشركة ضمن ميزانية السنة المالية 2012 والذي ترتب عليه احتساب ضريبة الدخل للسنة المذكورة مقدارها بحدود (76000000) دينار لازلالت موقوفة لحد الان.

خامساً :-

المؤشرات العامة :- بلغ الفائض المتراكم (854575) دينار للحسابات الختامية المنتهية في 31 / 12 / 2022.



Ret :

العدد :

مساهمة - خاصة

Date : / /

التاريخ :

General contracting co.

سادساً :-

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

لغاية 25000 لا يوجد

اكثر من 25000 - 300000 لا يوجد

اكثر من 300000 2

سابعاً :- الاحداث اللاحقة لتأريخ الميزانية :-

تم توقيع عقد بيع العقار المرقم (80\14) بتاوين العائد الى الشركة والظاهر في حساب مشروعات تحت التنفيذ الى احدى الشركات وان الاجراءات البيع في مراحلها الاولى .

ثامناً :- سيرة الشركة

- 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

تاسعاً :- السياسة المحاسبية

طبقت الشركة على حساباتها النظام المحاسبي الموحد والتعليمات الصادرة بموجبه ومنها التعليمات رقم (1) لسنة 1997 كما تم ترحيل كافة مستندات الصرف والقيود والقبض الى الحاسبة ونظمت الحسابات بموجبها واخراج الكشوفات والتقارير الخاصة بالحسابات الختامية .

مع التقدير .

رئيس مجلس الادارة

ممثل مصرف دار السلام

عمار حاتم احمد

نائب مدير مفوض

فراس منافع عبد الرحمن





الرقم ، ١ / ص / ٢٠٢٢

التاريخ ، ٥ / ٢ / ٢٠٢٢

بسم الله الرحمن الرحيم
السادة / مساهمي شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات
العقارية / مساهمة خاصة - بغداد - المحترمين

الموضوع / تقرير مراقب الحسابات

بعد التحية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية (مساهمة خاصة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في 31/كانون الاول/2022, 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.

مسؤولية ادارة الشركة :

ان ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحلية , بالاضافة الى مسؤوليتها في اعداد وتنفيذ نظام للرقابة الداخلية وخاصة بما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن الاخطاء او التلاعب . كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

مسؤولية مراقب الحسابات :

ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة لنا , لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير المحلية للتدقيق . وتتطلب هذا المعايير ان نقوم بتخطيط وانجاز التدقيق للحصول على تأكيدات معقول فيما اذا كانت البيانات خالية من اي خطأ جوهري ويشمل التدقيق فحصاً على اساس اختباري للبيانات والمستندات المؤيدة للمبالغ الظاهرة في القوائم المالية والحسابات الختامية لعام 2022 والافصاح عنها . كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المستخدمة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة .

لقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي كانت برأينا ضرورية لاداء مهمتنا . وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر اساساً معقولاً لأبداء الرأي



ولدينا الايضاحات والملاحظات التالية:-

اولا: الايضاحات

- 1- ان نشاط الشركة الرئيسي كان متوقفا خلال السنة المالية / 2022 , ان الشركة ومن خلال ايرادات استثمار الفائض النقدي في ودائع وحسابات توفير لدى المصارف تمكنت من تغطية نفقاتها للسنة الحالية وتحقيق فائض مقداره قبل الضريبة (8.545.754) دينار . و قررت الادارة اطفاء مبلغ مقداره (4.272.876) دينار والذي يمثل جزء من خسائر السنوات السابقة ونسبة 50% من الربح المحاسبي المذكور اعلاه . وستتم المعالجات القيدية المتعلقة بها بعد حصول موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها القادم.
- 2- يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ بتاريخ الميزانية البالغ (1.038.101.075) دينار قيمة العقار المرقم 14/80 بتاويين والذي انجزت اجراءات تسجيله باسم الشركة بتاريخ 2012/6/7 وقد قررت الشركة بيع هذا العقار لغرض الاستفادة من السيولة النقدية المتحققة عن البيع في تمويل نشاط الشركة في مجال المقاولات والاستثمارات العقارية وقد اتفقت الشركة على بيعه إلا أن اجراءات البيع في مراحلها الاولى ، وكما ورد في تقرير الادارة المرفق.

ثانيا: الملاحظات

- 1- لم يتم احتساب مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية وذلك لقرار ادارة الشركة بيع هذه الاسهم لغرض الاستفادة من السيولة النقدية في مجالات أخرى ولكون (اغلبها) خارج التداول في سوق الأوراق المالية . كشف رقم 2/ المرفق.
- 2- ضمن كشف المدينون (رقم 3/) رصيد حساب ايرادات مستحقة بتاريخ الميزانية والبالغ (595) مليون دينار والذي يمثل الايرادات المتحققة للشركة خلال السنة 2011 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 اتخذت الشركة الاجراءات القانونية لتحصيل هذا المبلغ وكما ورد في تقرير ادارة الشركة المرفق .
- 3- ضمن كشف الدائنون (رقم 7/) رصيد حساب دائنو توزيع الارباح البالغ بتاريخ الميزانية (39.626.648) دينار يمثل ارباح بعض مساهمي الشركة مدور من السنوات السابقة والذين لم يستلموا هذه الأرباح ولغاية تاريخ الميزانية .

الرأى:

- 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 المحاسبي الممسوك على الحاسبة المستخدم من قبل الشركة كان متفقا 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 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 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 البيانات المالية من مؤشرات مالية فإنها تعبر بوضوح وعدالة المركز المالي للشركة كما في 31/كانون الاول/2022 ونتائج نشاطها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

مع التقدير ...



شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

الميزانية العامة كما في 2022/12/31

بيان

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
1	11	الموجودات الثابتة الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	630,900	929,500
	12	مشروعات تحت التنفيذ	1,038,101,075	1,038,101,075
			<u>1,038,731,975</u>	<u>1,039,030,575</u>
2	15	الموجودات المتداولة استثمارات مالية	785,232,904	785,232,904
3	16	المدينون	596,045,500	595,000,000
4	18	النقود	228,591,470	220,792,617
			<u>1,609,869,874</u>	<u>1,601,025,521</u>
		مجموع الموجودات	<u>2,648,601,849</u>	<u>2,640,056,096</u>
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	21	رأس المال المدفوع	2,065,519,330	2,065,519,330
5	22	الاحتياطات	464,371,497	456,466,675
			<u>2,529,890,827</u>	<u>2,521,986,005</u>
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	23	تخصيصات قصيرة الاجل	77,584,374	76,943,443
6	26	الدائنون	41,126,648	41,126,648
			<u>118,711,022</u>	<u>118,070,091</u>
		مجموع مصادر التمويل	<u>2,648,601,849</u>	<u>2,640,056,096</u>

علاء حاتم احمد
رئيس مجلس الادارة
مثل مصرف دار السلام لاسمار

فرايس ميثاق عبد الرحمن
المدير المفوض
نائب المدير المفوض
مطهر عامر هادي
المحاسب
٢١٩٤٦ / ٤
خضوعاً لتقريرنا المرقم 1/ش و المؤرخ ١٤١٥ 2023

زهير محمود حسين البهراني
محاسب قانوني ومراقب حسابات



شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

حساب الارباح والخسائر و التوزيع للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2022

بيان / ب

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		الإيرادات الجارية	12
		إيراد النشاط الجاري	41-45
		فوائد دائنة	461
47,150,507	49,361,103		
<u>47,150,507</u>	<u>49,361,103</u>		
		تنزل/المصروفات الجارية	
28,167,136	17,160,000	الرواتب والاجور	31 8
303,500	1,709,750	المستلزمات السلعية	32 9
11,800,750	21,146,500	الستلزمات الخدمية	33 10
257,600	298,600	الاندثارات	37 1
<u>(40,528,986)</u>	<u>(40,314,850)</u>	مجموع المصروفات الجارية	
<u>6,621,521</u>	<u>9,046,253</u>	الفائض او (العجز)	
		يضاف / الإيرادات التحويلية والآخرى	
3,449,380		إيرادات استثمارات مالية	463
		إيرادات رأسمالية	493
<u>3,449,380</u>			
3,310,224	500,500	تنزل / المصروفات التحويلية والآخرى	
369,329		المصروفات التحويلية	38 11
<u>(3,679,553)</u>	<u>(500,500)</u>	المصروفات الأخرى	39 11
<u>6,391,348</u>	<u>8,545,753</u>	(العجز) او الفائض قبل الضريبة	
(479,351)	(640,931)	ينزل/ مخصص ضريبة الدخل 15%	
		الفائض بعد تنزيل الضريبة	
<u>5,911,997</u>	<u>7,904,822</u>	ويوزع كما يلي:	
295,600	395,241	الاحتياطي الالزامي 5%	221
5,616,397	7,509,581	الفائض المتراكم	224
<u>5,911,997</u>	<u>7,904,822</u>		

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

بيان التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31

<u>بيان / د</u>		
<u>السنة السابقة</u>	<u>السنة الحالية</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
<u>6,391,348</u>	<u>8,545,753</u>	الارباح و (الخسائر)
		<u>التدفقات غير النقدية</u>
257,600	298,600	اندثار الموجودات الثابتة
<u>257,600</u>	<u>298,600</u>	اسهم مجانية مستلمة
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
<u>—</u>	<u>—</u>	صافي التغير (النقص) او الزيادة في الدائنين
<u>—</u>	<u>(1,045,500)</u>	صافي التغير النقص او (الزيادة) في المدينون
<u>—</u>	<u>(1,045,500)</u>	
		<u>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
(120,000)	<u>—</u>	صافي التغير (الزيادة) او النقص في الموجودات الثابتة
20,005,000	<u>—</u>	صافي التغير الزيادة في الاستثمارات المالية
<u>19,885,000</u>	<u>—</u>	
<u>26,533,948</u>	<u>7,798,853</u>	صافي حركة النقود خلال السنة
<u>194,258,669</u>	<u>220,792,617</u>	رصيد النقود و مكافئه كما في 1/1
<u>220,792,617</u>	<u>228,591,470</u>	رصيد النقود و مكافئه كما في 12/31

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد
بيانات الحسابات القومية
كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج
للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022

السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
49,361,103	1- الموارد
	45-41 ايراد النشاط الجاري
	461 فوائد دائنه
	2- مستلزمات الانتاج
1,709,750	32 المستلزمات السلعيه
21,146,500	33 المسلزمات الخدميه
<u>22,856,250</u>	
<u>26,504,853</u>	3- اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (1)-(2)
(500,500)	384 تنزل /الضرائب والرسوم غير المباشرة
<u>26,004,353</u>	4- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج
للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022

السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
17,160,000	عائد العمل
298,600	31 الرواتب والاجور النقدية
8,545,753	37 الاندثارات
<u>26,004,353</u>	فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية مساهمة خاصة | بغداد

كشف الموجودات الثابتة وأندثاراتها للسنة المنتهية كما في 2022\12\31

كشف رقم (1)

الموجودات الثابتة	المجموع	الات والمعدات	غددوقالب	اثاث واجهزة مكاتب
رقم الدليل المحاسبي	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 1\1	14020310	660000	—	13360310
الاضافات	—	—	—	—
تنزل المشطوبة	6952330	660000	—	6292330
الكلفة في 12\31	7067980	—	—	7067980
نسبة الاندثار اقسط ثابت	—	—	—	نسب مختلفة
الاندثارات	—	—	—	—
مخصص الاندثار في 1\1	13090810	659999	—	12430811
اندثار السنة الحالية	298600	1	—	298599
تنزل المشطوبات	6952330	660000	—	6292330
الاندثار المتراكم كما في 2022\12\31	6437080	—	—	6437080
القيمة الدفترية كما في 2022\12\31	630900	—	—	630900

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة

كشف رقم (٢)

كشف بالاستثمارات المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

ت	التفاصيل	عدد الاسهم	كثفة الاسهم	المبلغ بالدينار	سعر السهم في السوق	القيمة السوقية
1	مصرف البصرة	3928574	1.8477226	7,258,915		
2	مصرف دجلة والفرات	9464723	1.000	9,464,723		
3	شركة المشروبات الغازية الشمالية	8160000	3.0174633	24,622,500		
4	مصرف الوركاء	3124999	1.6321540	5,100,479		
5	مصرف دار السلام	55621928	2.44698	136,105,535		
6	مصرف الموصل	2680752	1.000	2,680,752	0.210	563,378
	مجموع الاستثمارات في الاسهم			185,232,904		563,378
	الوديعة الثابتة في مصرف التنمية			600,000,000		
				785,232,904		

ملاحظة :- ١- لم تحتسب القيمة السوقية لمصرف البصرة ومصرف الوركاء وشركة المشروبات الغازية الشمالية لكونهم خارج التداول في سوق العراق للاوراق المالية ومصرف دار السلام ومصرف دجلة والفرات تحت الوصاية .

٢- لم يتم احتساب مخصص هبوط قيمة الاستثمارات المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بقرار الادارة بيع هذه الاسهم لغرض الاستفادة من السيولة النقدية.

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المدينون كما في 2022 / 12 / 31

كشف رقم (3)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
165	1,045,500	
166		
1,662	595,000,000	595,000,000
1,663		
167		
1,671		
	<u>596,045,500</u>	<u>595,000,000</u>

ايضاح : ان رصيد حساب مدينون نشاط غير الجاري اعلاه يمثل مصاريف اجراءات بيع العقار / مشروعات تحت التنفيذ والتي لازالت اجراءات البيع في مراحلها الاولى .

كشف النقود كما في 2022/12/31

كشف رقم (4)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
181	2,161,148	9,138,398
183		
مصرف دار السلام-الرئيسي/جاري	1,893,379	1,918,379
مصرف دار السلام-الرئيسي/توفير	64,171,913	65,686,913
مصرف التنمية الدولي / توفير	155,240,399	142,892,263
مصرف التنمية الدولي / جاري	5,056,619	80,619
مصرف الاستثمار العراقي / جاري		26,000
مصرف الاستثمار العراقي / توفير	68,012	75,045
مصرف حمورابي / جاري		975,000
	<u>226,430,322</u>	<u>211,654,219</u>
	<u>228,591,470</u>	<u>220,792,617</u>

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد
كشف الاحتياطات كما في 2022/12/31

كشف رقم (5)

المجموع	العجز المتراكم	الفائض المتراكم	احتياطي الاسهم المستلمة	احتياطي الزامي	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	225 دينار	224 دينار	217 دينار	2213 دينار	
456,466,675	(147,421,483)	490,295,383	10,831,513	102,761,262	الرصيد 2022/1/1
7,904,822	—	7,509,581	—	395,241	الإضافات
—	3,195,674	(3,195,674)			التنزيلات
464,371,497	(144,225,809)	494,609,290	10,831,513	103,156,503	الرصيد في 2022/12/31

إيضاح / 1- ان التنزيلات المذكورة اعلاه والبالغه (3.195.674) دينار تمثل مبلغ إطفاء جزء من العجز المتراكم ضمن حسابات السنة المالية 2021 والتي اجريت المعالجة القيدية ضمن حسابات السنة الحالية بعد حصول موافقة الهيئة العامة عليها .
2- لم يتم تنزيل مبلغ اطفاء جزء من رصيد العجز المتراكم والبالغ (4.272.876) دينار وكما مبين في الكشف رقم / 13 حيث ستم المعالجات القيدية المتعلقة بها بعد حصول موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها القادم.

كشف التخصيصات كما في 2022/12/31

كشف رقم (6)

المجموع	تخصيصات ضريبية	اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي
دينار	236 دينار	
76,943,443	76,943,443	الرصيد 2022/1/1
640,931	640,931	الإضافات
	—	التنزيلات
77,584,374	77,584,374	الرصيد في 2022/12/31

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الدائنون كما في 2022 / 12 / 31

كشف رقم (7)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
1,500,000	1,500,000	266
39,626,648	39,626,648	2663
<u>41,126,648</u>	<u>41,126,648</u>	268

كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في 2022 / 12 / 31

كشف رقم (8)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
22,675,000	14,280,000	312
3,125,000	2,880,000	3121
2,367,136		3124
<u>28,167,136</u>	<u>17,160,000</u>	3126
		3151

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في 2022 / 12 / 31

كشف رقم (9)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
118,000	147,250	المتنوعات 325
32,250	82,500	اللوازم والمهمات 3251
<u>150,250</u>	<u>229,750</u>	القرطاسيه 3252
		المياه والكهرباء 327
	160,000	مياه 3271
<u>153,250</u>	<u>1,320,000</u>	كهرباء 3272
<u>153,250</u>	<u>1,480,000</u>	
<u>303,500</u>	<u>1,709,750</u>	مجموع المستلزمات السلعية

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في 2022 / 12 / 31

كشف رقم (10)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		331 خدمات الصيانة
	500,000	3312 صيانة مباني و أنشاءات
188,500	183,500	3316 صيانة اثاث واجهزة مكاتب
<u>188,500</u>	<u>683,500</u>	
		333 دعايه وطبع وضيافة
350,000	250,000	3331 دعاية و اعلان
69,000	66,500	3332 نشر وطبع
167,500	47,500	3333 ضيافة
<u>586,500</u>	<u>364,000</u>	
		334 نقل وايفاد واتصالات
150,000	72,000	3342 نقل السلع والبضائع
188,500	402,500	3344 اتصالات عامة
<u>338,500</u>	<u>474,500</u>	
		335 استنجار موجودات ثابتة
	250,000	3352 استنجار مباني وانشاءات
471,750	526,000	3354 استنجار وسائل نقل وانتقال
<u>471,750</u>	<u>776,000</u>	
		336 مصروفات خدميه متنوعه
3,500,000	5,536,000	3361 اشتراقات وانتماءات
175,000	35,000	3363 مكافئات لغير العاملين
	2,500,000	3365 خدمات قانونية
179,000	126,500	3366 خدمات مصرفية
3,000,000	3,000,000	33682 خدمات محاسبية / اجور تدقيق
3,361,500	7,651,000	3369 مصروفات خدمية اخرى
<u>10,215,500</u>	<u>18,848,500</u>	
<u>11,800,750</u>	<u>21,146,500</u>	مجموع المستلزمات الخدمية

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في 2022 / 12 / 31

كشف رقم (11)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		المصروفات التحويلية 38
2,766,974	—	مصروفات تحويلية متنوعة 383
<u>2,766,974</u>	<u>—</u>	
543,250	500,500	384 ضرائب ورسوم
543,250	500,500	
<u>3,310,224</u>	<u>500,500</u>	مجموع المصروفات التحويلية 39
369,329	—	المصروفات الأخرى 391
369,329	—	مصروفات سنوات سابقة
		مجموع المصروفات الأخرى

كشف الإيرادات للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31

كشف رقم (12)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		46 فوائد وإيجارات الأراضي
47,150,507	49,361,103	461 فوائد دائنة
3,449,380	—	463 إيرادات استثمارات مالية
<u>50,599,887</u>	<u>49,361,103</u>	
—	—	49 الإيرادات الأخرى
—	—	493 إيرادات رأسمالية
<u>50,599,887</u>	<u>49,361,103</u>	

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف احتساب تخصيصات ضريبية للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022

كشف رقم (13)

المبلغ / دينار

8,545,753

(4,272,876)

4,272,877

640,931

التفاصيل

الربح المحاسبي بموجب حساب الارباح والخسائر

للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31

ينزل منه /

أطفاً جزء من خسائر السنوات السابقة ونسبة (50 %) من الربح المحاسبي أعلاه

استناداً الى المادة (11) من قانون ضريبة الدخل رقم 113

لسنة 1982

صافي الربح الخاضع للضريبة

ضريبة الدخل بنسبة 15% من الربح الخاضع للضريبة