

شركة فندق آشور ( مساهمة مختلطة )/نينوى

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

## ديوان الرقابة المالية

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)/نينوى  
البيانات المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الصفحة	المحتويات
٤-١	تقرير ديوان الرقابة المالية
٥	الميزانية العامة
٦	حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٧	كشف العمليات الجارية
٨	كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٨	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج الكشوفات التحليلية المرفقة :
٩	١- كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٠	٢- نفقات إيرادية موجبة
١١	٣- كشف المخزون
١٢	٤- كشف الاستثمارات المالية
١٣	٥- كشف المدينون
١٣	٦- كشف النقود
١٤	٧- كشف رأس المال
١٥	٨- كشف الاحتياطيات
١٦	٩- كشف العجز المتراكم
١٦	١٠- كشف الدائون
١٧	١١- كشف الرواتب والأجور
١٧	١٢- كشف المستلزمات السلعية
١٨	١٣- كشف المستلزمات الخدمية
١٩	١٤- كشف الاستخدامات الأخرى
١٩	١٥- كشف إيرادات النشاط الجاري
٢٠	١٦- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢١	١٧- كشف المزايا العينية
	تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ٤٩٥٤

التاريخ: ٣١ / ١٠ / ١٤٣١ هـ

١١ / ٢ / ٢٠١٠ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هُوَ أَوْفَى ﴾

صدق الله العظيم

إلى / السادة مساهمي شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى - المحترمين

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

بعد التحية

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية للمرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والنشريات المرعية الأخرى وفقاً للقواعد والأعراف المعمدة في هذا المجال ولدينا التحفظات والملاحظات التالية :

#### ١- نتيجة النشاط :

تعرضت الشركة للخسارة وللسنة الخامسة على التوالي وكانت نتيجة النشاط لهذه السنة تحقيق عجز مقداره (١١٦٠٢٥٣٣) دينار (أحد عشر مليون وستمئة واثنان ألف وخمسمئة وثلاثة وثلاثون دينار) مقابل عجز في السنة السابقة مقداره (٣٦٦١٥٢٦٢) دينار (سنة وثلاثون مليون وستمئة وخمسة عشر ألف ومائتان واثنان وستون دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يلي :

أ. بلغ رصيد العجز المتركم (٢٣٥١١٨٦٠٥) دينار (مائتان وخمسة وثلاثون مليون ومائة وثمانية عشر ألف وستمئة وخمسة دينار) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ ويمثل نسبة (٦٢,٥%) من رأسمالها بالرغم من زيادة رأسمال الشركة (١٠٠%) في عام ٢٠٠٨ الأمر الذي يتطلب إشعار مسجل الشركات استناداً للمادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) بعد تجاوز مبلغ العجز نسبة (٥٠%) من رأس المال .

ب. إن أسباب الخسارة المتكررة يعود إلى توقف الشركة عن مزولة أنشطتها الرئيسية واقتصار إيراداتها على تشغيل ساحة وقوف السيارات وتأجير بعض الأملاك والمحلات التابعة للشركة .

## ٢- تأهيل الفندق :

جرى إحالة مقابلة اعمار الطابق الأول والإدارة والاستقبال والكافتريا والمطعم إلى المقاول عامر عبد الله بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٩ وبمبلغ (٦٨٥٩٥) ألف دينار (ثمانية وستين مليون وخمسمائة وخمسة وتسعين ألف دينار) وبمدة انجاز مقدارها (٩٠) يوم ولدينا بصدد ذلك ما يلي :

أ. لم يتم إدارة الفندق بإعداد دراسة عن الجدوى الاقتصادية لإعادة تأهيل طابق واحد من اصل (٥) طوابق ، كما لم نطلع على الدراسة المحدثة عن الكلف التخمينية والتي يتم استخدامها كمقياس عند تحليل العطاءات .

ب. لم يقدم المقاول تأييد براءة ذمة من ضريبة الدخل لغرض الاشتراك في المناقصة او أي أوليات تعريفية خاصة به .

ج. لم يتم تضمين العقد فقرة توضح مبلغ الغرامة التأخيرية الواجب فرضها على المقاول في حالة التأخر في الانجاز لضمان حقوق الشركة .

د. بالرغم من انتهاء مدة المقابلة بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠٠٩ ومنح المقاول مدة إضافية (١٥) يوم إلا انه لم يتمكن من انجاز العمل ولم تصدر شهادة الاستلام الأولي لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير حيث بلغت نسبة الانجاز المالي (٧٦%) في حين تعذر على الشركة تزويدنا بنسبة التنفيذ المادي بالرغم من طلبنا ذلك .

هـ. عدم تهيئة الكادر الإداري والخدمي لتسيير نشاط الفندق وتمكينه من تقديم للخدمات السياحية للزلاء عند التشغيل .

مما تقدم يتضح عدم اهتمام إدارة الشركة بالإجراءات الواجب مراعاتها سواءا بما يخص دراسات الجدوى لعملية الاعمار وكذلك إجراءات التعاقد وبما يوفر ضمانات تحفظ حقوق الشركة .

## ٣- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ. عدم قيام إدارة الفندق بتشكيل لجنة لجرد الموجودات الثابتة وإجراء مطابقة نتائج الجرد مع ما يقابلها من أرصدة في سجل الموجودات الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ عليه فان رصيدها للظاهر في البيانات المالية يمثل الرصيد بموجب سجل الأستاذ العام .

ب. خلافا للمادة (٩) من نظام الائتثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ والتي نصت على احتساب نسبة ائنتثار (٥٠%) على الموجودات المتوقفة عن العمل . جرى احتساب الائنتثار لها بنسبة (١٠٠%) .

نوصي باتخاذ ما يلزم لمعالجة ذلك .

- جـ. تم جرد مخزن الشركة الرئيسي كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ إلا أنه لم يتم مطابقة نتائج الجرد مع الأرصدة الظاهرة في بطاقات السيطرة المخزنية مما أفقد الغاية المتوخاة من عملية الجرد .
- د. لا زالت الأثاث العائدة للكافتيريا والمطعم وقاعة الاجتماعات مكتسة داخل سرداب الفندق دون العمل على توظيفها وجزنها بطريقة أصولية تحفظها من التلف وتمهل عملية جردها .
- هـ. تراكم الأثاث المستهلك والمتروك في ممرات وطويق الفندق بالإضافة إلى انتشار الأتربة والنفايات في تلك الممرات .

#### ٤- المدينون :

لا زال رصيد حساب إيرادات مستحقة البالغ (٢٦١٥) ألف دينار (مليونان وستمئة وخمسة عشر ألف دينار) والذي يمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري المحلات التجارية موقوف ومدور من سنوات سابقة ولم تتخذ الإجراءات القانونية اللازمة لاستحصاله لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير .

#### ٥- إجراءات الرقابة والضبط الداخلي :

- أ. خلافا لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي لاحظنا قيام المحاسب بكافة المهام المحاسبية من تنظيم مستندات (للسرف والتقييد والتسجيل في السجلات المالية وإجراء مطابقة الحساب الجاري لدى المصرف) بالإضافة إلى عدم وجود مدقق داخلي يقوم بفحص وتدقيق تلك المهام .
- ب. عدم القيام بإجراء المطابقة أولا بأول للحساب الجاري لدى المصرف حيث تتم المطابقة نهاية السنة المالية مما يشكل خللا في متابعة حركة الحساب المذكور . الأمر الذي يؤدي إلى تراكم الموقوفات التي يتم تأجيل معالجتها إلى نهاية السنة .

جـ. لم يتم منسك سجل للسيطرة على بطاقات ساحة وقوف السيارات بالإضافة إلى عدم مراعاة تسلسل دفاتر الوصولات لدى سحبها واستخدامها وعدم تثبيت أرقام وتواريخ وصولات القبض عند التسديد والاكتفاء بتثبيتها في الاستمارات الخاصة باحتساب أجور الخدمة .

#### ٦- عقود الإيجار :

- أ. لدى قيامنا بتدقيق عقود إيجار المحلات التجارية والسجلات المسوكة لهذا الغرض لاحظنا ما يلي:
- أ. لم يتم إدامة سجل الإيجارات بالمعلومات عن الأملاك المؤجرة وبدلات إيجارها مع ضرورة إدراج حقول لتثبيت المبلغ المقبوض والمتبقي بذمة المستأجر .
- ب. يتم شطب اسم المستأجر السابق بالسجل لدى التنازل أو تغيير المستأجر بدلا من تثبيت واقعة التنازل والتغيير في احد حقول السجل .

ج. خلو بعض أضاير العقارات المؤجرة من المعلومات والمستسكات عن المستأجر ومن بينها (هوية الأحوال المدنية والبطاقة التموينية) .

د. خلافا لتعليمات رسم الطابع رقم (١) لسنة ٢٠٠٥ لاحظنا عدم استيفاء رسم الطابع عن عقود الإيجار.

هـ. لم يتم استيفاء التأمينات المقررة بموجب عقد الإيجار الموقع مع مصرف الموصل للتنمية والاستثمار البالغة (٢٠%) من مبلغ العقد .

و. بالرغم من انتهاء عقد إيجار (السرداب) العائد للفندق بتاريخ ٢٠٠٩/١١/٣٠ وإعلام المستأجر بضرورة الإخلاء بموجب الإنذار المرقم ١٤٧/٣/١ في ٢٠٠٩/١١/٩ إلا أن عملية الإخلاء لم تتم لغاية تاريخه .

#### ٧- الملاحظات الأخرى :

أ. خلافا للمادتين (١٢٦) و (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لم يتم الشركة بالتحقق من شروط العضوية للمساهمين الذين لم يراجعوا لاستلام أرباحهم من سنوات سابقة حيث بلغ رصيد دائنو توزيع الأرباح/حصص المساهمين (٣٢٧٧٧٠٠) دينار (ثلاثة ملايين ومائتان وسبعة وسبعون ألف وسبعمئة دينار) . نوصي بالتحري عنهم وتحديد أسباب عدم المراجعة لاستلامها .

ب. عدم قيام الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق .

#### خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

ليث اسماعيل عباوي

هـ. رئيس ديوان الرقابة المالية

١١ / ٢ / ٢٠١٠

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / إنبيوي  
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الدليل	رقم المحاسبي	الموجودات	دينار	دينار
	١	الموجودات الثابتة	٧٢٤٦٨٠٢	٦٠٣٨٩٦٤٦
	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٣٦٧٧٢٤	٩٠٨٨٣١٩٨
	١١٨	نققات إيرادية مؤجلة	٧٥٧١٤٥٢٦	١٥١٢٧٢٨٤٤
		الموجودات المتداولة	٦٥٤٢٣٢٠	٦٥٤٣٠٩٧
	١٣	المخزون (بالكافة)	٢٥٤٣١٨	٢٥٤٣١٨
	١٥	استثمارات مالية	٣٨٣٣٠٦٠	١١٩٧٦٠٠٠
	١٦	المدنيون	١٨٥٩٦٩٠٩٧	١٤٩٦٦٧٢٦٨
	١٨	التقود	١٩٦٥٩٨٧٩٥	١٦٨٤٤٠٦٨٣
		مجموع الموجودات	٢٧٢٣١٣٣٢١	٣١٩٧١٣٥٢٧
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
	٢١	رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٣٧٦٣١٨٥٢٦	٣٧٦٣١٨٥٢٦
	٢٢	الاحتياطيات	١٠٣٢٤٣٦١٩	١١٤٦٣٨٤٥٦
	٢٢٥	العجز المتركم	(٢٢٣٥١٦٠٧٢)	(٢٣٥١١٨٦٠٥)
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٥٦٠٩٦٠٧٣	٢٥٥٨٨٨٣٧٧
	٢٦	الدائرون	١٦٢١٧٢٤٨	٦٣٨٢٥١٥٠
	١٠	مجموع مصادر التمويل	٢٧٢٣١٣٣٢١	٣١٩٧١٣٥٢٧

أياد بشير عبد القادر  
رئيس مجلس الإدارة

ناشد سعدون عبد الرحمن  
المدير المفوض

بدر حميد عبد الله  
مدير الحسابات

المؤرخ في ٢٥ / ١٠ / ٢٠٠٩  
الموافق ٣ / ١١ / ٢٠١٠

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ٢٩ / ٢٠٠٩

المحاسب القانوني  
ليث اسماعيل عباوي

رئيس هيئة الرقابة المالية  
سالم محمد شيت

مديران الرقابة المالية





شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / إنبيوي

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	المحاسبية	
٣٣٢٨٥٨٥٠	٦٠٣٥٧٧٥٠	<u>الإيرادات الجارية</u>	
		إيرادات النشاط الجاري	١٥ ٤٥-٤٢
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>	
		الرواتب والأجور	١١ ٣١
		المستلزمات السلعية	١٢ ٣٢
		المستلزمات الخدمية	١٣ ٣٣
		الاندثارات والاطفاء	١ و ٢ ٣٧
		الضرائب والرسوم	١٤ ٣٨٤
٢٣٨١٣٧٠٣	٢٦٢٨٩٠٢٩	عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
٨١٥٧٥	٩١٠٦٥٠	تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
٦٠٣٧٠٧٥	٧٦٠١٧٠٠	الإيرادات الأخرى/ إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٣٠٥٧٦٠٦٤	٣٤٠١١١١٧	<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
٢٠٨٢٤٩٥	٢٩٥٧٧٨٧	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨ ١٤
٦٢٥٩٠٩١٢	٧١٧٧٠٢٨٣	صافي العجز (المرحلة الثانية)	
(٢٩٣٠٥٠٦٢)	(١١٤١٣٥٣٣)		
—	١٠٠٠		
٧٣١٠٢٠٠	١٩١٠٠٠		
(٣٦٦١٥٢٦٢)	(١١٦٠٢٥٣٣)		

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة) /بنوى

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم	رقم الدليل	رقم	رقم الدليل	٢٠٠٩	دينار
الكشف	المحاسبي	١٥	٤٣-٤٢	٦٠٣٥٧٧٥٠	٢٠٠٩
		(١) المـوارد			
		إيرادات النشاط الجاري			
		(٢) مستلزمات الإنتاج			
		المستلزمات السلعية	٣٢	٩١٠٦٥٠	
		المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	٣٣	٧١٨١٩٥٠	
				٨٠٩٢٦٠٠	
		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)		٥٢٢٦٥١٥٠	
		ينزل : ضرائب ورسوم (غير مباشرة)	٣٨٤	٢٩٥٧٧٨٧	
		(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج		٤٩٣٠٧٣٦٣	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم	رقم الدليل	رقم	رقم الدليل	٢٠٠٩	دينار
الكشف	المحاسبي	١١	٣١	٢٦٢٨٩٠٢٩	٢٠٠٩
		عائد العمل			
		رواتب وأجور نقدية	٣١	٢٦٢٨٩٠٢٩	
		مزايا عينية	١٧	٤١٩٧٥٠	
		الاندثارات والاطفاء	٢	٣٤٠١١١١٧	
		عجز العمليات الجارية		(١١٤١٢٥٣٣)	
		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج		٤٩٣٠٧٣٦٣	

كشف رقم (١)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

المجموع	الأثاث	عدد وقوالب	آلات ومعدات	الأبنية	اراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٥٨٣٥٤٦٥	١١.٤٣٧١٧٨	٧١٢.٠٠	٧.٣١٤٥٢٨	٤١٤.٢٥١٤	٣٦١.٠٠٤٥	الكلفة كما في ١ / ١ / ٢٠٠٩
٣.٠٠٠	٣.٠٠٠	—	—	—	—	الإضافات خلال السنة
(٤٨٢١٥٢٢)	(٤٨٢١٥٢٢)	—	—	—	—	تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٢١.٤٣٩٤٣	١.٥٦٤٥٦٥٦	٧١٢.٠٠	٧.٣١٤٥٢٨	٤١٤.٢٥١٤	٣٦١.٠٠٤٥	الكلفة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩
	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠-٣		نسب الاندثار / قسط ثابت
						<u>الاندثارات</u>
١٥٣٤٨٨٦٦٣	١.٥٤٨٢٧٢٢	٧١١٥٤	٣٩٣٥٦٣٤٠	٨٥٧٨٤٤٧	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ١ / ١ /
٢٣٣٨١٢١٦	١٥٥٤٢٦٢١	—	٧.١٠٥٤٥	٨٢٨.٥٠	—	يضاف : اندثار السنة الحالية
(٤٨٢.٧٤٥)	(٤٨٢.٧٤٥)	—	—	—	—	ينزل : الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة
(١١٣٩٤٨٣٧)	(١.٥٨٧.٣٥)	—	(٨.٧٨.٢)	—	—	ينزل : احتياطي ارتفاع اسعار موجودات
١٦.٦٥٤٢٩٧	١.٥٦١٧٥٦٣	٧١١٥٤	٤٥٥٥٩.٨٣	٩٤.٦٤٩٧	—	الرصيد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩
٦.٣٨٩٦٤٦	٢٨.٩٣	٤٦	٢٤٧٥٥٤٤٥	٣١٩٩٦.١٧	٣٦١.٠٠٤٥	القيمة الدفترية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩

كشف رقم (٢)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

نفقات إيرادية مؤجلة كما في في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية كما في ٢٠٠٩ / ١ / ١	الاطفاء المتراكم في ٢٠٠٩ / ١ / ١	الاضافات خلال السنة الحالية	الكلفة الكلية كما في ٢٠٠٩ / ١ / ١	اطفاء السنة الحالية	الاطفاء المتراكم في ٢٠٠٩ / ١ / ١	الرصيد في ٢٠٠٩ / ١ / ١
١١٨٦	ديكورات وتركيبات	—	—	٩٨١٤٥٣٧٥	٩٨١٤٥٣٧٥	٩٨١٤٥٣٨	٩٨١٤٥٣٨	٨٨٣٣.٨٣٧
١١٨٧	نفقات مؤجلة متنوعة	٨١٥٣٦٢٥	٤٧٨٥٩.١	—	٨١٥٣٦٢٥	٨١٥٣٦٣	٥٦.١٢٦٤	٢٥٥٢٣٦١
	المجموع	٨١٥٣٦٢٥	٤٧٨٥٩.١	٩٨١٤٥٣٧٥	١.٠٦٢٩٩.٠٠٠	١.٠٦٢٩٩.٠١	١٥٤١٥٨.٢	٩.٨٨٣١٩٨

كشف رقم (٣)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / بنينوى

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٨٤٢٨٧٣	١٨٤٢٨٧٣	مخزن الخامات والمواد الأولية ١٣١
١٣٣٧٤٢٦	١٣٣٧٤٢٦	مخزن البياضات والمفروشات ١٣١٢
١٩٢٩١٥٨	١٩٢٩١٥٨	مخزن ادوات المائدة ١٣١٣
٥١٠٩٤٥٧	٥١٠٩٤٥٧	مخزن الاثاث والصيانة ١٣١٤
١٩٩٠٦٣	١٩٩٠٦٣	مخزن مواد تعبئة وتغليف ١٣٤
		مخزن المتلوحات ١٣٥
١٣٢٩١١	١٣٢٩١١	اللوازم والمهمات ١٣٥١
٨٩١١٩٧	٨٩١١٩٧	القرطاسية ١٣٥٢
٨٠٩٤٢	٨١٧١٩	مخزن مخلفات ومستهلكات ١٣٥٤
١٢٨٧٥٠	١٢٨٧٥٠	تجهيزات العاملين ١٣٥٥
١٢٣٣٨٠٠	١٢٣٤٥٧٧	
٦٥٤٢٣٢٠	٦٥٤٣٠٩٧	مجموع المخزون

كشف رقم (٤)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

الجهة المستثمرة ومكان التسجيل	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم	التفاصيل
				طبيعة النشاط
• شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة)	٤٣١٨	دينار واحد	١٠٠٠	سياحي
• شركة مدينة الشلالات السياحية (مساهمة مختلطة)	٢٥٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠	سياحي
	٢٥٤٣١٨		٢٥١٠٠٠	المجموع

\* ان الشركتين اعلاه حققت عجزا للسنة الحالية والسنوات السابقة

كشف رقم (٥)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) /بنبوي

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الاول /٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
—	٣٥٠٠٠	١٦٦ حسابات مدينة متكوعة
٢٦١٥٠٠٠	٢٦١٥٠٠٠	١٦٦١ تأمينات لدى الغير
١٢١٨٠٦٠	١٢١٨٠٦٠	١٦٦٢ إيرادات مستحقة
٣٨٣٣٠٦٠	٣٨٦٨٠٦٠	١٦٦٥ فروقات نقدية ومخزنية
—	٨١٠٧٩٤٠	١٦٧ سلف
٣٨٣٣٠٦٠	١١٩٧٦٠٠٠	١٦٧١ سلف لاغراض النشاط
		مجموع المدينون

كشف رقم (٦)

كشف للنقود كما في ٣١/ كانون الاول /٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٤٥٤٠٦٧٤	٤٦٠١٥٠٧٠	١٨٣ نقدية لدى المصارف
١٨١٤٠١٢٦٥	١٠٣٦٥٢١٩٨	مصرف الرشيد/خالد بن الوليد
٢٧١٥٨	—	مصرف الموصل للاستثمار
١٨٥٩٦٩٠٩٧	١٤٩٦٦٧٢٦٨	مصرف دار السلام
		مجموع النقد

كشف رقم (٧)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / إنينوى

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٨٨١٨٤٢٦٣	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٢١١ رأس المال الاسمي
١٨٨١٨٤٢٦٣	—	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١
٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	الزيادة في رأس المال خلال السنة الحالية
		الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
		٢١١ رأس المال المدفوع موزع كما يلي :
١٦١٨٣٨٤٦٦	١٦١٨٣٨٤٦٦	%٤٣ مساهمة القطاع الاشتراكي
٢١٤٥٣٠٠٦٠	٢١٤٥٣٠٠٦٠	%٥٧ مساهمة القطاع الخاص
٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	%١٠٠ للمجموع



كشف رقم (٨)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / بنينوى

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

المجموع	الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) ٢٢٤ دينار	احتياطات متنوعة ٢٢٣ دينار	احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي استبدال العملة الاجنبية ٢٢١٩ دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٨ دينار	احتياطي اسهم مجانية ٢٢١٧ دينار	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات ٢٢١٣ دينار	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢ دينار	التفاصيل
١٠٣٢٤٣٦١٩	٤٦٨٨١٥٦	٧٨٢٠٣١٩	٤٣٩١٣٩٣٥	١٣١٨٣١١٩	٨٧٠٥٣٤٩	٥٠٠	٨٩٩٣٧٣١	١٥٩٣٨٥١٠	الرصيد كما في ١ / ١ / ٢٠٠٩
١١٣٩٤٨٣٧	—	—	—	—	—	—	—	١١٣٩٤٨٣٧	الحركة خلال السنة
١١٤٦٣٨٤٥٦	٤٦٨٨١٥٦	٧٨٢٠٣١٩	٤٣٩١٣٩٣٥	١٣١٨٣١١٩	٨٧٠٥٣٤٩	٥٠٠	٨٩٩٣٧٣١	٢٧٣٣٣٣٤٧	الرصيد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩

كشف رقم (٩)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / بنينوى

كشف العجز المتراكم كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
١٨٦٩٠٠٨١٠	٢٢٣٥١٦٠٧٢	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١١
٣٦٦١٥٢٦٢	١١٦٠٢٥٣٣	٢٢٥ يضاف : عجز السنة الحالية
٢٢٣٥١٦٠٧٢	٢٣٥١١٨٦٠٥	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

كشف الدائون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
٢٥٥٩٧٤٠	١٤٧٣٧٢٠٠	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٦٤٤٨٧٥٠	٣٠٤٤٠٠٠٠	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
٣٩٣١٠٥٨	١٥٣٧٠٢٥٠	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً *
١٢٩٣٩٥٤٨	٦٠٥٤٧٤٥٠	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة *
٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	٢٦٨ دائنو توزيع الأرباح / حصص المساهمين
١٦٢١٧٢٤٨	٦٣٨٢٥١٥٠	

\* تمثل جزء من بدلات ايجار المحلات التجارية وجناح مصرف الموصل للتنمية والاستثمار لعام

٢٠١٠

\* يمثل قيمة الاعمال المنجزة من مقابلة اعادة اعمار الفندق واجور الاشراف الهندسي للربيع

الآخر من السنة

كشف رقم (١١)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / إنبيوى

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
١٣١٩٢٢٧٤	١٧٢.٩٥٠٠	الأجور النقدية للعمال ٣١٢
٢٠٠٠٠	١٩٢٠٠٠	الأجور ٣١٢١
١٥٠٤١٦٢	١٣٢٥٦١٧	مخصصات عائلية ٣١٢٢
٦٣٤٢٠٠٠	٤٧٤١٠٠٠	أجور الأعمال الإضافية ٣١٢٣
٦٢٦٢٥٠	٦٩٨٠٠٠	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
٦٠٠٠٠	٥٧٦٠٠٠	مخصصات مهنية ٣١٢٥
٩٦٥٠٠٠	٨١٦٠٠٠	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
٢٣٤٢٩٦٨٦	٢٥٥٥٨١١٧	مخصصات أخرى ٣١٢٩
٣٨٤٠١٧	٧٣٠٩١٢	المساهمة في الضمان الإجتماعى للعمال ٣١٥
٢٣٨١٣٧.٣	٢٦٢٨٩٠٢٩	حصة الشركة في الضمان ٣١٥١
		مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (١٢)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
٥٠٠٠	٣٠٩٠٠٠	الوقود والزيوت ٣٢٢
٢٤٠٠٠	٤١٥٠٠	مواد نظيفية ٣٢٢١
٢٨٥٧٥	١.٠٠٥٠٠	المتنوعات ٣٢٥
٥٢٥٧٥	١٤٢٠٠٠	النوازم والمهمات ٣٢٥١
٢٤٠٠٠	١١٩٠٠٠	القرطاسية ٣٢٥٢
—	٣٤٠٦٥٠	المياه والكهرباء ٣٢٧
٢٤٠٠٠	٤٥٩٦٥٠	المياه ٣٢٧١
٨١٥٧٥	٩١٠٦٥٠	الكهرباء ٣٢٧٢
		مجموع المستلزمات السلعية

## كشف رقم (١٣)

## شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / إنبوى

## كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u> ٣٣١
—	٦٦٣٥٠٠	٣٣١٢ صيانة مباني وانشاءات وطرق
—	٣٧٠٠٠٠	٣٣١٣ صيانة آلات ومعدات
١٠٠٠٠	—	٣٣١٦ صيانة اثاث واجهزة ومكاتب
١٠٠٠٠	١٠٣٣٥٠٠	
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u> ٣٣٣
١١٢٨٠٠٠	٣٦٢٠٠٠	٣٣٣١ دعاية واعلان
٥١١٠٠٠	٨٦٧٥٢٥	٣٣٣٢ نشر وطبع
٢٢٠٠٠	٣٣١٥٠٠	٣٣٣٣ ضيافة
٩٩٩٧٥	١٥٥٨٢٥	٣٣٣٦ استنساخ
١٧٦٠٩٧٥	١٧١٦٨٥٠	
		<u>نقل ولفاد واتصالات</u> ٣٣٤
٣١٨٢٥٠	٤١٩٧٥٠	٣٣٤١ نقل العاملين
—	٦٥٠٠٠	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
١٩٠٠٠٠٠	١٤٦٠٠٠٠	٣٣٤٣ السفر والافاد
١٧٢٥٠	٥٠٠٠	٣٣٤٤ اتصالات عامة
٢٢٣٥٥٠٠	١٩٤٩٧٥٠	
		<u>مصرفات وخدمات متنوعة</u> ٣٣٦
١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٣٦١ اشتركات وانتماءات
٩٧٥٠٠	٨٠٧٠٠	٣٣٦٢ اقساط التأمين
٦٠٠٠٠	٦٥٠٠٠	٣٣٦٣ مكافاة لغير العاملين عن خدمات مؤداة
٢١٦٥٠٠	٣٣١٥٠٠	٣٣٦٥ خدمات قانونية
١٦١٠٠	٢١٢٥٠	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
٥٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٣٣٦٨ خدمات محاسبية
١٤٠٠٠٠	١٠٣١٥٠	٣٣٦٩ مصروفات خدمية اخرى
٢٠٣٠٦٠٠	٢٩٠١٦٠٠	
٦٠٣٧٠٧٥	٧٦٠١٧٠٠	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٤)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) /بنيوي

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
—	٩١٠٠٠	٣٨٣١ تبرعات للغير *
٧٢٩٠٢٠٠	—	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات *
٧٣١٠٢٠٠	١٩١٠٠٠	٣٨٣٣ ديون مشطوبة
٢٠٨٢٤٩٥	٢٩٥٧٧٨٧	٣٨٤ الضرائب والرسوم
٩٣٩٢٦٩٥	٣١٤٨٧٨٧	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم أخرى
		مجموع المصروفات التحويلية

- \* يمثل المبلغ المصروف لعائلة المتوفي خليل احد منتسبي الشركة
- \* يمثل الغرامة المفروضة على الشركة من قبل دائرة مسجل الشركات

كشف رقم (١٥)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٢٦٨٥٥٠٠	٢٣٨٥٩٩٠٠	٤٢ إيرادات النشاط التجاري
٢٠٦٠٠٣٥٠	٣٦٤٩٧٨٥٠	٤٣ إيرادات النشاط الخدمي
٣٣٢٨٥٨٥٠	٦٠٣٥٧٧٥٠	مجموع إيرادات النشاط الجاري
١٢٦٣٥٥٠٠	٢٣٢٣٤٩٠٠	موزع كما يلي
٢٠٦٠٠٣٥٠	٣٦٤٩٧٨٥٠	إيرادات الساحة الخلفية
٥٠٠٠٠	٦٢٥٠٠٠	إيرادات موجودات ثابتة/ اجار
٣٣٢٨٥٨٥٠	٦٠٣٥٧٧٥٠	إيرادات أخرى

كشف رقم (١٦)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل	المصروفات	كلفة الانتاج ٥	كافة الخدمات الانتاجية ٦	كلفة الخدمات التسويقية ٧	كلفة الخدمات الادارية ٨	المجموع
			دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١	٣١	كلفة العاملين	٩٧٢٦٩٤١	٥٢٥٧٨٠٦	١١٨٣٠٠٦	١٠١٢١٢٧٦	٢٦٢٨٩٠٢٩
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٣٦٩٤١	١٨٢١٣٠	٤٠٩٧٩	٣٥٠٦٠٠	٩١٠٦٥٠
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٩٦٤٦٦٣	١٥٩٦٣٥٧	—	٣٠٤٠٦٨٠	٧٦٠١٧٠٠
١ و ٢	٣٧	الاندثار والاطفاء	١٢٥٨٤١١٣	٦٨٠٢٢٢٤	١٥٣٠٥٠٠	١٣٠٩٤٢٨٠	٣٤٠١١١١٧
١٤	٣٨	الضرائب والرسوم	—	—	—	٢٩٥٧٧٨٧	٢٩٥٧٧٨٧
		المجموع	٢٥٦١٢٦٥٨	١٣٨٣٨٥١٧	٢٧٥٤٤٨٥	٢٩٥٦٤٦٢٣	٧١٧٧٠٢٨٣

كشف رقم (١٧)

شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

المجموع	نقل عاملين دينار	مواد غذائية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل
—	—	—	المستلزمات السلعة	٣٢
٤١٩٧٥٠	٤١٩٧٥٠	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
٤١٩٧٥٠	٤١٩٧٥٠	—	المجموع	

التقرير السنوي

استنادا لاحكام المادتين ١٣٤ و ١١٧ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل ندرج لكم ادناه فعاليات الشركة ونتائج نشاطاتها بموجب مسودة الحسابات السنوية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

١. تأسست الشركة بتاريخ ١٩٨٩/١٠/٢١ برأسمال الاسمي قدره (٦٠٠٠٠٠٠) ستة ملايين دينار مدفوعة بالكامل وموزعة الى (سنة ملايين سهما) وقد زد رأسمال الشركة للسنوات اللاحقة حتى أصبح (٣٧٦٣٦٨٥٢٦) ثلاثمائة وستة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانية وستون الف وخمسمائة وستة وعشرون دينارا لا غيرها .
٢. تقوم الشركة بتقديم خدمات الايواء والطعام للضيوف وقد لحقت بالشركة اضرار جسيمة بشرية ومادية نتيجة الوضع الامني للبلاد ، ونتيجة لذلك قد اصبحت نسبة التشغيل متدنية جدا وتكاد تكون صفرا بالتالي حدث عجز لهذه السنة والسنوات السابقة ما يعادل **(٢٣٥١٨٦٠٥) دينار (مائة وخمسة وثلاثون مليون وواحد وثمانمائة وعشرون الف وستمائة وخمسة دنانير) .**
٣. استمر العقود الموقعة مع المستأجرين للمحلات وكذلك المخزنين اضافة الى ايجار جزء من الكافيتريا لغرض اقامة فرع لمصرف الموصل للتنمية والاستثمار .
٤. تشكلت لجنة لغرض اعادة اعمار الفنادق وحسب قرار مجلس الادارة للجلسة الثالثة عشر / الدورة الثامنة في ٢٠٠٩/٦/٢٤ وقد قامت اللجنة باحالة اعمال الصيانة للزجاج والالمنيوم والسقوف التاتوية والصيغ والتنظيفات وصيانة الاثاث والابواب وغيرها الى مقاول وكذلك اعمال نصب اللدالة والكاميرات واجهزة الاعداد وشبكة ربط اجهزة التلفزيون والنشات الى مقاولين اخرين وسيتم نهية ٢٥ غرفة للشسكين قريبا ان شاء الله .



ارصدة الاحتياطات في نهاية السنة ٢٠٠٩

٤٦٨٨١٥٦	القائض المتراكم
٧٨٢٠٣١٩	احتياطي متنوعه
٤٣٩١٣٩٣٥	احتياطي عام
٨٧٠٥٣٤٩	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٨٩٩٣٧٣١	احتياطي قانوني
٥٠٠	احتياطي اسهم مجانية
٢٧٣٣٣٣٤٧	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
١٣١٨٣١١٩	احتياطي استبدال العملة الاجنبية
٢٣٥١١٨٦٠٥	العجز المتراكم لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١

٥. كلف المبالغ التي حصل عليها المدير المفوض وبعض اعضاء مجلس الادارة كرواتب مقابل عملهم في الشركة .

أ. المدير المفوض / عضو مجلس الادارة / نائذ سعدون عبد الرحمن

لجور / ٢٤٠٠٠٠٠

لجور خدمة / ٥٠٠٠٠٠

مكافأة / ١٠٠٠٠٠٠

ب. محمود حامد سليمان /

لجور / ١١٦٥٠٠٠

لجور خدمة / ٤٠٠٠٠٠

مكافأة / ٧٥٠٠٠٠

٦. عقد مجلس الإدارة لسنة ٢٠٠٩ (٧) جلسات :

أ. ان أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض ليس لهم أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في العقود التي أبرمتها الشركة .

ب. عدم وجود نفع أو مصلحة للمذكورين ولشركائهما ولذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة أنواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء .

٧. بلغت نسبة التشغيل للفندق صفر % .

٨. تسرب الأيدي العاملة الى خارج الفندق لكون الأجور متدنية جدا .

٩. المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والسفر والضيافة .

مصاريف الدعاية والإعلان ٣٦٢٠٠٠

مصاريف السفر والإيفاد ١٤٦٠٠٠٠

مصاريف الضيافة ٣٣١٥٠٠

١٠. تم صرف مبلغ ٢٥٥٥٨١١٧ دينار كأجور ومخصصات مبنية ادناه :

الأجور : ١٧٢٠٩٥٠٠

عائلية : ١٩٢٠٠٠

اعمال اضافية : ١٣٢٥٦١٧

مكافآت شخصية : ٤٧٤١٠٠٠

مخصصات مهنية : ٦٩٨٠٠٠

مخصصات تعويضية : ٥٧٦٠٠٠

مخصصات اخرى : ٨١٦٠٠٠

حصص الشركة في الضمان : ٧٣٠٩١٢

١١. ندرج لكم اسماء الموظفين الذين تقاضوا اعلى دخل (عدا اعضاء مجلس الإدارة) عن عام

٢٠٠٩

١. بدر حمدان عبد الله مدير الحسابات ١٨٩٠٠٠٠

٢. مريم سبيان مراد سكرتيرة ١٥٤٠٠٠٠

٣. زهير ابراهيم عبد الله مراقب ساحة ١١٨٨٠٠٠

٤. يونس حامد سوادى حارس ليلى ١٤٨٥٠٠٠

٥. محمد عزيز بونس حارس ليلى ١٤٨٥٠٠٠

المشاريع المستقبلية :

١. تشغيل الطابق الثاني بالكامل .

٢. الاستفادة من مشاريع الاستثمار في اعادة تأهيل الفندق بالكامل .

اباد بشير عبد القادر  
رئيس مجلس الإدارة