

الإعفاء من استثمارات البتريز

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مدققي الحسابات

الى الهيئة العامة :

شركة الإعفاء للاستثمارات والتسهيلات المالية

« شركة مساهمة عامة محدودة »

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة الإعفاء للاستثمارات والتسهيلات المالية «المساهمة العامة المحدودة» كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ و بيان الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين والإيضاحات المرفقة للمستتين المنتهيتين بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات هي من مسؤولية إدارة الشركة حيث اقتضت مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا لما قمنا به من مراجعة وما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت حسب علمنا واعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به.

لقد تم تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل إلى درجة معقولة من القناعة بان البيانات المالية لا تتضمن أخطاء جوهرية تؤثر على البيانات المالية ككل ، وقد شملت إجراءاتنا القيام بمراجعة اختبارية للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية ، كما شملت تقييم الأسس المحاسبية المتبعة ، والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بشكل عام ، وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من اعمال التدقيق يشكل أساسا معقولا يمكننا من إبداء رأينا .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها .

● لم يتم عمل مخصص لمقابلة كفالة شركة الإعفاء للتسهيلات الممنوحة لائتلاف انماء داود من قبل بنك البتراء والتي بلغت قيمتها بتاريخ البيانات المالية ٢٩٤ ٦٩٩ ديناراً ، مع مراعاة ما ورد بايضاح (٨) حول المشاركة في الائتلاف .

● تم تجهيز البيانات المالية على أساس الكلفة التاريخية ، وبافتراض ان

الشركة منشأة مستمرة حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة (٤١٤ ٨١٢ ٦) دينار أردني وتعادل ٢١٩٪ من رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع مما قد يؤثر على إستمراريتها، وقد تم إبلاغ عطوفة مراقب الشركات حول موضوع الخسائر المتراكمة، في حينه، استنادا لاحكام قانون الشركات .

● هناك نزاع قانوني حول مبلغ ١ ٢٠٤ ٩٩١ دينار ما بين شركة الإعفاء وحملة القرض السويسري الممنوح للشركة سابقا من قبل شركة مونا فال السويسرية، علما بان المدعى قام بإجراء إسقاط مؤقت لقضيته ويراعى بان هناك مخصص لتغطية التزام الشركة مقابل القرض وفوائده ، وهناك قضية أخرى بقيمة ٢ ١٣٣ ٥١٠ دينار أردني (١٨١ ٠٠٩ ٣ دولار) بالإضافة إلى مبلغ ١٣ ٠٧٠ دينار أردني مقامة من شركة مملوكة لاحد أعضاء مجلس الإدارة السابق الناتجة عن توريد قيمة سيارات مشحونة إلى السودان وقد صدر قرار من محكمة بداية حقوق عمان بإلزام الشركة بدفع مبلغ (١٠١ ٥٨٣) دينار بالإضافة إلى الرسوم والفوائد القانونية وحتى السداد التام، وقد قامت الشركة باستئناف القرار، وما زالت القضية منظورة لدى محكمة استئناف حقوق عمان. كما ان هناك قضايا منظورة لدى المحاكم اقامتها شركة الإعفاء بصفتها مدعية بلغ مجموعها (٢٦٢ ٢٣٢ ١) ديناراً وما زالت هذه القضايا قيد النظر (عدا القضايا الخاصة بالائتلاف إثناء داود المقامة ضد أو من قبل الائتلاف والمبينة في إيضاح ٨)، بالإضافة إلى قضايا الشركة لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل المبينة في إيضاح (١٣) .

برأينا، وخضوعا لاثر ما تقدم بشأن خسائر الشركة المتراكمة وكفالة تسهيلات ائتلاف إثناء داود والقضايا المقامة من قبل الشركة أو عليها، فان البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الإعفاء للاستثمارات والتسهيلات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية وبيان التغير في حقوق المساهمين للمستتين المنتهيتين بذلك التاريخ وفقا للقانون ومعايير المحاسبة الدولية، وإننا نوصي المصادقة عليها.

دويك وشركاه

اعضاء مجموعة مورز رولاند الدولية

رفيق توفيق الدويك

اجازة ممارسة رقم ٣٨٦ فة (أ)

٣ / آذار / ٢٠٠٣

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان وأ

والتسهيلات المالية

عمان - الأردن

٣١ / كانون أول / ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

شركة الانماء للاستثمارات

(المساهمة العامة المحدودة)

الميزانية العمومية كما في

المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٠٠٢	٢٠٠١
مطلوبات متداولة	دينار اردني	دينار اردني
بنك دائن - ايضاح ١١	٢,٣٣٥,٢٩٧	٢,٣٣٧,١١٢
ذمم دائنة - ايضاح ١٢	٥٦٨,٥١٠	٥٦٨,٢٧٤
مخصصات وارصدة دائنة اخرى - ايضاح ١٣	٥,٦٦٩,٩١٤	٥,٦٦٩,٣٩٢
مبالغ مقبوضة على حساب بيع عقارات	١٩٨	١٣,٩١٣
مجموع المطلوبات المتداولة	٨,٥٧٣,٩١٩	٨,٥٨٨,٦٩١
ايرادات مؤجلة	٥٠,٠٠٣	٢٩,٩٨٠
حقوق المساهمين		
راس المال	٣,١٠٥,٥٠٠	٣,١٠٥,٥٠٠
احتياطي اجباري	٧٧,٧١٧	٧٧,٧١٧
احتياطي اختياري	٥٥,٨٧٥	٥٥,٨٧٥
خسائر مدورة / بيان (د)	(٦,٨١٢,٤١٤)	(٦,٧٧٧,٦٠٩)
صافي (العجز) بحقوق المساهمين / بيان (د)	(٣,٥٧٣,٣٢٢)	(٣,٥٣٨,٥١٧)
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٥,٠٥٠,٦٠٠	٥,٠٨٠,١٥٤
الحسابات النظامية		
التزامات الشركة مقابل كفالات وتسهيلات	٧١٩,٠٤٤	٧١٩,٠٤٤
اصحاب عقارات مباعه وبرسم التسجيل	١١,٦٩٤	١١,٦٩٤
المجموع	٧٣٠,٧٣٨	٧٣٠,٧٣٨

الموجودات	٢٠٠٢	٢٠٠١
موجودات متداولة	دينار اردني	دينار اردني
نقد لدى البنوك - ايضاح ٣	٤,٩٢٠	٣٣,٨٤٧
بنك قيد التسوية - ايضاح ٤	٢,٦٩٤,٧٤٨	٢,٦٩٤,٧٤٨
مدينون وارصدة مدينة اخرى - ايضاح ٥	٨٠,٠٠٠	٤٢,٨٠٤
اوراق قبض قصيرة الاجل - ايضاح ٦	٥,٤٧٢	٧,٣١٢
اسهم متاحة للبيع - ايضاح ٧	١,٣٧٧	١,٨٢٦
مشاركة في ائتلاف انماء داود - ايضاح ٨	١	١
مجموع الموجودات المتداولة	٢,٧٨٦,٥١٨	٢,٧٨٠,٥٣٨
استثمارات بعد المخصص - ايضاح ٩	٢,٢٤٦,٩٦٩	٢,٢٧١,٥٣٨
اوراق قبض طويلة الاجل	١٤,٧٤٢	٢٥,٤٩٤
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك - ايضاح ١٠	٢,٣٧١	٢,٥٨٤
مجموع الموجودات	٥,٠٥٠,٦٠٠	٥,٠٨٠,١٥٤
الحسابات النظامية		
تعهدات الشركة مقابل كفالات وتسهيلات	٧١٩,٠٤٤	٧١٩,٠٤٤
عقارات مباعه وبرسم التسجيل	١١,٦٩٤	١١,٦٩٤
المجموع	٧٣٠,٧٣٨	٧٣٠,٧٣٨

جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها «

» ان الايضاحات المرفقة تشكل

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الاردن
بيان الدخل
للسنتين المنتهيتين في ٣١ / كانون اول / ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

البيان	٢٠٠٢ دينار اردني	٢٠٠١ دينار اردني
ايرادات النشاط		
مبيع الشقق والفلل والاراضي - ايضاح ١٤	١٢	٣,٤١٨
تسويق وصيانة عقارات	٢٢,٤٤٢	٢٣,٨٩١
ايرادات قروض سكنية	٦,٧١٠	٢,٥٥٦
ايرادات اخرى - ايضاح ١٥	٤٥,٦٠٩	٥٠,٥٧٢
مجموع الايرادات	٧٤,٧٧٣	٨٠,٤٣٧
ينزل: مصاريف ادارية واعباء اخرى		
مصاريف ومخصصات مختلفة - ايضاح ١٦	(٣٢,١٣١)	(٢٦,٣٩٢)
مصاريف ادارية وعمومية - ايضاح ١٧	(٧٧,٤٤٧)	(٦٨,٨٤٣)
مجموع مصاريف ادارية واعباء اخرى	(١٠٩,٥٧٨)	(٩٥,٢٣٥)
صافي (خسارة) السنة	(٣٤,٨٠٥)	(١٤,٧٩٨)

« إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها »

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية
للسنتين المنتهيتين في ٣١ / كانون اول / ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

البيان	٢٠٠٢ دينار اردني	٢٠٠١ دينار اردني
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:		
صافي خسارة السنة	(٣٤,٨٠٥)	(١٤,٧٩٨)
يضاف: بنود غير نقدية:		
استهلاكات	١١,٥٢٦	١٤,٢٤١
(خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل	(٢٣,٢٧٩)	(٥٥٧)
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(٢٤,١٥٥)	(١٢,٨٦٤)
ذمم دائنة	٢٣٦	٥٥
مخصصات وارصدة دائنة اخرى	٦,٨٣٠	٢,٤٥٤
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	(٤٠,٣٦٨)	(١٠,٩١٢)
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:		
الموجودات الثابتة	(٥٥١)	...
اراضي وعقارات	١٣,٨٠٧	٣٨,٧٥٨
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	١٣,٢٥٦	٣٨,٧٥٨
التدفقات النقدية من عمليات التمويل:		
بنك دائن	(١,٨١٥)	(٤,٤٩٠)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(١,٨١٥)	(٤,٤٩٠)
صافي الزيادة (النقص) في النقد	٢٨,٩٢٧	٢٣,٣٥٦
النقد في بداية السنة	٣٣,٨٤٧	١٠,٤٩١
النقد في نهاية السنة	٤,٩٢٠	٣٣,٨٤٧

« إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها »

شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية
(المساهمة العامة المحدودة)

بيان « د »

عمان - الاردن

بيان التغير في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ / كانون اول / ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

البيان	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الاجموع
الرصيد كما في						
٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٠ ٣,١٠٥,٥٠٠	٧٧,٧١٧	٥٥,٨٧٥	(٦,٧٦٢,٨١١)	(٣,٥٢٣,٧١٩)		
صافي خسارة السنة	-	-	-	(١٤,٧٩٨)	(١٤,٧٩٨)	

الرصيد كما في						
٣١ / كانون الاول / ٢٠٠١ ٣,١٠٥,٥٠٠	٧٧,٧١٧	٥٥,٨٧٥	(٦,٧٧٧,٦٠٩)	(٣,٥٣٨,٥١٧)		
صافي خسارة السنة	-	-	-	(٣٤,٨٠٥)	(٣٤,٨٠٥)	

الرصيد كما في						
٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٢ ٣,١٠٥,٥٠٠	٧٧,٧١٧	٥٥,٨٧٥	(٦,٨١٢,٤١٤)	(٣,٥٧٣,٣٢٢)		

« إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها »