

اتحاد أصحاب السيارات العامة

تقرير مدقق الحسابات

343 0302

FS-VFED

23-3-2003

الى السادة المساهمين في

شركة اتحاد أصحاب السيارات الشاحنة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة اتحاد أصحاب السيارات الشاحنة المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2002 و 2001 وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذينك التاريخين . ان اعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استنادا الى اعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من اخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على اساس اختياري ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . اننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر اساساً معقولاً لاداء رأينا .

برأينا ان البيانات المالية المشار اليها اعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2002 و 2001 ونتائج اعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميها وتدفعاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ولأحكام القانون ولنظام الشركة الداخلي .

تعاني الشركة من نقص حاد في السيولة كما هو ظاهر في الميزانية العمومية ، حيث ان نسبة الموجودات المتداولة منخفضة جداً مقارنة بالمطلوبات المتداولة ، مما يعني ان الشركة غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها في ظل السيولة المتوفرة .

وعلا باحكام قانون الشركات الاردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رايناها ضرورية لاداء مهمتنا . كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استنادا الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

شركة اتحاد أصحاب السيارات الشاحنة المساهمة العامة المحدودة

عمان
رئيس مجلس الادارةنادر بديع الصالح
اجازة رقم 694 فئة / أ

عمان في 2 شباط 2003

Members of NEXIA International

NEXIA
INTERNATIONAL

أعضاء في الشركة الدولية نكسيا انترناشيونال

Tel. 566 8649 / 566 0709

P.O. Box 925111

Amman 11190 Jordan

Fax : 562 2163

e-mail: abbasi&co. @index.com.jo

web site : www. abbasi - cpa . com

تلفون ٥٦٦٨٦٤٩ - ٥٦٦٠٧٠٩

ص.ب ٩٢٥١١١

عمان ١١١٩٠ الأردن

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول 2002 و 2001

بيان أ

	ايضاح	2002 دينار اردني	2001 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	1,598	11,170
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	4	221,523	454,244
الحسابات المدينة المتنوعة	5	40,279	25,753
مجموع الموجودات المتداولة		263,400	491,167
الموجودات غير المتداولة			
الاستثمار في الشركة الزميلة (الموحدة لتنظيم النقل البري)	6، 2	840,000	2,057,638
الاستثمارات المتاحة للبيع	7، 2	133,000	169,765
الاستثمارات العقارية بعد الاستهلاك المتراكم	8، 2	362,715	373,545
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	9، 2	607,266	747,135
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,942,981	3,348,083
مجموع الموجودات		2,206,381	3,839,250
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	582,977	369,714
الذمم الدائنة		237,362	432,285
اوراق الدفع قصيرة الاجل	11	152,031	152,907
الحسابات الدائنة المتنوعة	12	111,826	124,424
مجموع المطلوبات المتداولة		1,084,196	1,079,330
اوراق الدفع الطويلة الاجل	11	104,503	255,142
مشاركة البنك الاسلامي الاردني	13	-	100,000
حقوق المساهمين			
رأس المال		1,200,000	1,200,000
الاحتياطي الاجباري		619,138	619,138
الاحتياطي الاختياري	14	-	460,703
(الخسائر) الأرباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		(801,456)	124,937
صافي حقوق المساهمين		1,017,682	2,404,778
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		2,206,381	3,839,250

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

رئيس مجلس إدارته

2

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة العامة المحدودة

عمان

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2002 و 2001 بيان ب

ايضاح	2002	2001
دينار اردني	دينار اردني	
الاييرادات		
ايراد النقلات 2 هـ	1,527	36,119
ايراد الايجارات 2 هـ	85,900	87,317
صافي خسارة الشاحنات 16	(940)	(8,683)
الاييرادات الاخرى 15	22,666	14,579
ايرادات تعهدات النقل	23,355	-
حصة الشركة من ربح الشركة الزميلة 6	20,509	116,843
مجموع الايرادات	153,017	246,175
المصاريف		
الرواتب والاجور وملحقاتها	51,338	48,736
الاستهلاكات	28,422	27,321
العمولات والفوائد البنكية	92,124	41,408
تدني قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة	1,154,147	-
حصة البنك الاسلامي من ايرادات الشركة 13	-	5,012
ديون مشكوك في تحصيلها	138,702	2,070
المصاريف الادارية والعمومية 17	75,380	81,687
مجموع المصاريف	1,540,113	206,234
صافي الدخل قبل المخصصات	(1,387,096)	39,941
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	(-)	(399)
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	(-)	(399)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	(-)	(3,315)
صافي دخل السنة بعد الضريبة والمخصصات	(1,387,096)	35,828
الارباح المدورة في بداية السنة	124,937	95,100
اطفاء جزء من الخسائر عن طريق الاحتياطي الاختياري	460,703	-
مجموع الارباح القابلة للتوزيع يقترح توزيعها كما يلي :	(801,456)	130,928
المحول إلى الاحتياطي الاجباري	-	3,994
المحول إلى الاحتياطي الاختياري	-	1,997
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)	(801,456)	124,937
المجموع	(801,456)	130,928
حصة السهم من الارباح	فلس/دينار	فلس/دينار
	(1.161)	0.030
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	سهم	سهم
	1,200,000	1,200,000

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

3

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة العامة المحدودة
عمان

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2002 و 2001

بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2000	1,200,000	615,144	458,706	95,100	2,368,950
صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ب)	-	-	-	35,828	35,828
المحول للاحتياطي الاجباري	-	3,994	-	(3,994)	-
المحول للاحتياطي الاختياري	-	-	1,997	(1,997)	-
الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2001 (بيان أ)	1,200,000	619,138	460,703	124,937	2,404,778
صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ب)	-	-	-	(1,387,096)	(1,387,096)
اطفاء جزء من الخسائر عن طريق الاحتياطي الاختياري	-	-	(460,703)	460,703	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2002 (بيان أ)	1,200,000	619,138	-	(801,456)	1,017,682

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2002 و 2001

	2002 دينار اردني	2001 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي دخل السنة بعد الضريبة والمخصصات	(1,387,096)	35,828
تدني قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة	1,154,147	-
الاستهلاكات	131,916	66,131
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	138,702	2,070
خسارة بيع استثمارات	3,754	-
ارباح بيع موجودات ثابتة	-	(850)
حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة	(20,509)	(116,843)
المردود من مخصص هبوط أسعار الاسهم	-	(1,399)
(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	20,914	(15,063)
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	94,019	111,164
الحسابات المدينة المتنوعة	(14,526)	(13,013)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(194,923)	(73,550)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(12,598)	(1,828)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية	(107,114)	7,710
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
استثمارات عقارية	9,161	-
توزيعات الأرباح المقبوضة	84,000	-
شراء موجودات ثابتة	(1,013)	(758,614)
المتحصلات من بيع موجودات ثابتة	10,635	850
المتحصلات من بيع استثمارات	33,011	-
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	135,794	(757,764)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
أوراق الدفع	(151,515)	408,049
البنوك الدائنة	213,263	369,714
مشاركة البنك الاسلامي الاردني	(100,000)	-
الأرباح الموزعة على المساهمين متضمنة ضريبة التوزيع	-	(72,000)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التمويلية	(38,252)	705,763
صافي (النقص) في رصيد النقد	(9,572)	(44,291)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	11,170	55,461
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (بيان أ)	1,598	11,170

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

5

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة المساهمة العامة المحدودة

عمان