

تقرير مدققي الحسابات

الى مساهمي

زارة للاستثمار

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)

FS-ZARA

13-5-2002

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة لشركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ وبيان الدخل الموحد، التغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استنادا الى اعمال التدقيق التي قمنا بها. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ اجراءات التدقيق للتوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية امور جوهرية غير صحيحة. وتشمل هذه الاجراءات القيام بتدقيق اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل على تقييم للاسس المحاسبية المطبقة، وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة وكذلك اسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولانظمة الضبط والرقابة الداخلية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يشكل اساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

في رأينا، ان البيانات المالية الموحدة المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) كما في ٢١ كانون الاول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ونوصي المصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون

بشر بكر

ترخيص رقم ٥٩٢ فئة ا

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٧/شباط/٢٠٠٢

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)

الميزانية العامة الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

٢٠٠٠ دينار	٢٠٠١ دينار	ايضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة -
١٤٢٥٥٣٢٨	٤٨٧٨٥٩٦	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٤٧٢٦١٢	٧٦٦٧٣٩٢	٤	ذمم وارصدة مدينة
١٥٠٨٧٧٧	١٣٩٠٣٩٣		بضاعة
٢٣٢٣٦٧١٧	١٣٩٣٦٣٨١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٢٨٩٣٨٣	٤٤٦٤٨٥٥	٥	استثمارات في اسهم شركات
١٥٨٥٣٦٦١	٢٥١٧٢٥٤٥	٧	مشاريع تحت التنفيذ
١٩٥٣٠٠٥٦٩	١٨٦٤١٢١١٢	٦	موجودات ثابتة
٢٣٦٦٨٠٣٣٠	٢٢٩٩٨٥٨٩٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة -
-	٢٠٣٦٩٢٠	٨	بنوك دائنة
٤٤٤٥٤٩٤	١١٠٩٨٣٧٥	٩	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
٦٣٤٢٦٨٤	٣٩١٧٠٨٨		ذمم دائنة
٨٣٦٠٦٩٣	٨٥٩٠١٠١		ارصدة دائنة أخرى
١٩١٤٨٨٧١	٢٥٦٤٢٤٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٦٢٩١٣١	٢٩٠٦٤١٥٧	٩	قروض طويلة الاجل
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠	اسناد قرض
٦١٧٢٨٧٠	٦٥٠٦٢٧٨	١١	مطلوبات اخرى طويلة الأجل
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢	اوراق دفع طويلة الأجل
٨٠٤٥٠٨٧٢	٨٣٧١٢٩١٩		مجموع المطلوبات
١٣١٧٦٢٧٣	١٤٨٤٠٧١٦	١٣	حقوق الاقلية
			حقوق المساهمين -
١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
٣٣٠٨٩٧٨١	٣٣٠٨٩٧٨١		احتياطي علاوة الاصدار
٣٤٤٧٤٨	٣٤٤٧٤٨		احتياطي اجباري
٦٨٩٤٩٦	٦٨٩٤٩٦		احتياطي اختياري
-	(١٠١٨٥٤)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات
(١٦٠٧٠٨٤٠)	(٢٧٥٨٩٩١٣)		خسائر متراكمة
١٤٣٠٥٣١٨٥	١٣١٤٣٢٢٥٨		مجموع حقوق المساهمين
٢٣٦٦٨٠٣٣٠	٢٢٩٩٨٥٨٩٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)

بيان الدخل الموحد

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

٢٠٠٠ دينار	٢٠٠١ دينار	ايضاحات
٣٣,٠٤٢,١٥٨	٢٧,٧٦٩,٣٧٧	١٥
(٢١,٧٩٧,١٢٢)	(٢٠,٨٢٣,١٠٤)	١٥
١٠,٢٤٤,٣٣٦	٦,٩٤٥,٥٧٣	١٥
١,٨٤٤,٢٨٤	٢,٠١٩,٣٦٤	
٦,٨١٣,٩٤١	٥,٥٣٧,٧٠٦	
١١,١١٧,٣٦٢	١٣,٣٦٣,١٥١	
٣,٣٦٤,٦٨٥	٢,٤٦٨,٣٦٥	
(٩,٢٠٧,٣٦٨)	(١٢,٤٠٤,٢٨٥)	
٢١٥,٧٣١	٢٦,٣٢٦	١٦
(٩,٤٢٣,٠٩٩)	(١٢,٤٣٠,٦١١)	
٦٣٥,٠٩٨	١,٠٧٩,٥٠٧	
(٨,٧٨٨,٠٠١)	(١١,٣٥١,١٠٤)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠.٩٢)	(٠.٩١)	
سهم	سهم	
٩٥,٢٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

الايرادات التشغيلية للفنادق

النفقات التشغيلية للفنادق

صافي ايرادات تشغيل الفنادق

يضاف: فوائد دائنة وايرادات اخرى

ينزل: فوائد القروض ومصاريف بنكية

إستهلاكات

مصاريف تشغيلية اخرى وادارية وعمومية

صافي خسارة السنة قبل ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

صافي خسارة السنة بعد ضريبة الدخل

حصة الاقلية من صافي الخسائر

صافي خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة

حصة السهم من صافي الخسارة

المعدل المرجح لعدد الاسهم

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في		إحتياطيات			رأس المال
		القيمة العادلة للاستثمارات	خسائر متراكمة	اختياري	اجباري	علاوة الاصدار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٩							
٨٥٢٦٦٦٩٦	(٧٢٨٢٨٣٩)	-	٦٨٩٤٩٦	٣٤٤٧٧٤٨	١١٥١٥٢٩١	٨٠٠٠٠٠٠٠	
زيادة رأس المال							
٦٦٥٧٤٩٠	-	-	-	-	٢١٥٧٤٩٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	
صافي خسارة السنة							
(٨٧٨٨٠٠١)	(٨٧٨٨٠٠١)	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠							
١٤٣٠٥٣١٨٥	(١٦٠٧٠٨٤٠)	-	٦٨٩٤٩٦	٣٤٤٧٧٤٨	٣٣٠٨٩٧٨١	١٢٥٠٠٠٠٠٠	
تأثير تطبيق معيار ٣٩							
(١٦٧٩٦٩)	(١٦٧٩٦٩)	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠١							
١٤٢٨٨٥٢١٦	(١٦٢٣٨٠٩)	-	٦٨٩٤٩٦	٣٤٤٧٧٤٨	٣٣٠٨٩٧٨١	١٢٥٠٠٠٠٠٠	
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات							
(١٠١٨٥٤)	-	(١٠١٨٥٤)	-	-	-	-	
صافي خسارة السنة							
(١١٣٥١٠٤)	(١١٣٥١٠٤)	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١							
١٣١٤٣٢٢٥٨	(٢٧٥٨٩٩١٣)	(١٠١٨٥٤)	٦٨٩٤٩٦	٣٤٤٧٧٤٨	٣٣٠٨٩٧٨١	١٢٥٠٠٠٠٠٠	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

٢٠٠٠ دينار	٢٠٠١ دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٩٢٠٧٣٦٨)	(١٢٤٠٤٢٨٥)	صافي خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١١١١٧٣٦٢	١٢٣٦٣١٥١	إستهلاكات
٧٩٩٦٨٨٦	٥٥٣٧٧٠٦	فوائد القروض ومصاريف بنكية
١٠٧٥٢١	(٢٦٤٥٧٠)	أخرى
١٠٠١٤٤٠١	٦٢٣٣٢٠٠٢	
(١٨٥٥٧١)	١١٨٣٨٤	بضاعة
١٠١٤٩١٠١	(١٩٤٧٨٠)	ذمم وأرصدة مدينة
(١٤٧١٧٤٥)	(١٨٩٤٨٣٥)	ذمم وأرصدة دائنة
٩٥٠٦١٨٦	٤٢٦٠٧٧١	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٥٣٠٠٠٠)	(٢٢٨٥٢٩٥)	استثمارات في اسهم شركات
(٣٤٨٧٠٠٧٢)	(١٣٧٩٣٧٠٧)	مشاريع تحت الإنشاء وموجودات ثابتة
(٣٥٤٠٠٠٧٢)	(١٦٠٧٩٠٠٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(١٢٩٤٦٩٦٦)	٢٠٣٦٩٢٠	بنوك دائنة
(٢٠٩٤٧٥٧٣)	٢٠٨٧٩٠٧	قروض طويلة الاجل
١٠٠٠٠٠٠٠	-	أسناد قرض
٢٥٠٠٠٠٠٠	-	أوراق دفع
(١٣٣٦٣٧)	٢٧٤٣٩٤٨	حقوق الأقلية
٦٦٥٧٤٩٠	-	تسديدات رأس المال
(٨٤٣٧٤٤٢)	(٥٤٢٧٢٧٦)	فوائد قروض ومصاريف بنكية مدفوعة
٣٦٦٠٨٨٧٢	٢٤٤١٤٩٩	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
١٠٧١٤٩٨٦	(٩٣٧٦٧٣٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٥٤٠٣٤٢	١٤٢٥٥٣٢٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١٤٢٥٥٣٢٨	٤٨٧٨٥٩٦	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

الابحاث المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية