

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية  
ذات مسؤولية محدوده  
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات  
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1-2	تقرير مدققي الحسابات
3	بيان المركز المالي
4	بيان الدخل الشامل
5	بيان التدفقات النقدية
6	بيان التغيرات في حقوق الشركاء
7-9	ايضاحات حول البيانات المالية

**تقرير المدقق المستقل**

حضرة السادة : شركة التجمع لادارة مستودعات الادوية  
ذات مسؤولية محدوده  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**الرأي**

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للساده شركة التجمع لادارة مستودعات الادوية ، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

**اساس الرأي**

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

**مسؤولية الإدارة و المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

**مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية**

غابتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، و إصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

عامر ابو يحيى  
اجازة رقم ٩٩٢

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.  
• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.  
تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير هيئة المديرين/المدير العام متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صدر هذا التقرير بتاريخ 5 - نيسان - 2021 .

عن مكتب الباسل لتدقيق الحسابات

عامر سلامة ابو يحيى

اجازة رقم 992  
عامر ابو يحيى  
اجازة رقم 992

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

بيان المركز المالي

31 كانون الأول 2019 دينار أردني	31 كانون الأول 2020 دينار أردني	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات متداولة:</b>
		نقد و ما في حكمه
-	-	ذمم مدينه
33,310	32,810	استثمارات (مستودع ادوية النروة
538,945	546,378	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>572,255</b>	<b>579,188</b>	
		<b>الموجودات الثابته - بالصافي</b>
-	-	
<b>572,255</b>	<b>579,188</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات المتداولة:</b>
		مخصص ضريبة الدخل
1,902	2,322	مصاريف مستحقة
12,374	15,060	ذمم دائنه
28,693	30,443	ذمم الشركاء
333,441	333,441	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>376,410</b>	<b>381,266</b>	
		<b>حقوق الملكية :</b>
147,900	147,900	رأس المال
16,910	18,015	احتياطي اجباري
24,375	24,375	علاوة اصدار
6,660	7,632	ارباح / خسائر السنة
<b>195,845</b>	<b>197,922</b>	<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>572,255</b>	<b>579,188</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

بيان الدخل الشامل

31 كانون الاول 2019	31 كانون الاول 2020	إيضاح	
دينار أردني 24,749	دينار أردني 27,121		الايادات
-	-		ايرادات اخرى
<b>24,749</b>	<b>27,121</b>		اجمالي الايرادات
(15,236)	(16,062)	3	ينزل: مصاريف ادارية وعمومية
<b>9,513</b>	<b>11,059</b>		ارباح / خسائر السنة
<b>951</b>	<b>1,105</b>		الاحتياطي الاجباري
<b>1,902</b>	<b>2,322</b>		مخصص ضريبة الدخل
<b>6,660</b>	<b>7,632</b>		صافي ارباح / خسائر السنة

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

بيان التدفقات النقدية

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	
دينار أردني	دينار أردني	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
6,660	7,632	الدخل الشامل للسنة
-	-	الاستهلاكات
<b>6,660</b>	<b>7,632</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التشغيلية</b>
<b>6,660</b>	<b>7,632</b>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
459	500	ذمم مدينه
	-	مصاريف مدفوعه مقدما
(83,307)	(7,433)	استثمارات
595	420	مخصص ضريبة الدخل
2,959	2,686	مصاريف مستحقة
3,943	1,750	ذمم دائنه
35,454	-	ذمم شركاء
<b>(33,237)</b>	<b>5,555</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
	-	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
951	1,105	الاحتياطي الاجباري
(5,228)	(6,660)	توزيعات ارباح
<b>(4,277)</b>	<b>(5,555)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
(37,514)	-	<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
37,514	-	نقد وما في حكمه - بداية السنة
-	-	نقد وما في حكمه - نهاية السنة

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

بيان التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	ارباح /خسائر متراكمة	علاوة اصدار	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
<b>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول</b>					
<b>2019</b>					
193,462	5,228	24,375	15,959	147,900	الرصيد في بداية السنة
951	-		951	-	احتياطي اجباري
6,660	6,660		-	-	ارباح وخسائر السنة
(5,228)	(5,228)		-	-	اطفاء الارباح في جاري الشركاء
-	-	-	-	-	علاوة اصدار
<b>195,845</b>	<b>6,660</b>	<b>24,375</b>	<b>16,910</b>	<b>147,900</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>
<b>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول</b>					
<b>2020</b>					
195,845	6,660	24,375	16,910	147,900	الرصيد في بداية السنة
1,105	-		1,105	-	احتياطي اجباري
7,632	7,632		-	-	ارباح وخسائر السنة
(6,660)	(6,660)		-	-	اطفاء الارباح في جاري الشركاء
-	-	-	-	-	علاوة اصدار
<b>197,922</b>	<b>7,632</b>	<b>24,375</b>	<b>18,015</b>	<b>147,900</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>



شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

إيضاحات حول البيانات المالية

**1. عام:**

تأسست الشركة بتاريخ 06 كانون اول 2007 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدوده تحت الرقم ( 15360 ) و برأس مال قدره 147900 دينارومن غايات الشركة:

**1- ادارة مستودعات الادوية**

**2. السياسات المحاسبية الهامة:**

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها، وتتلخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة بما يلي:

**1-2. النقد وما في حكمه:**

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك.

**2-2. الذمم المدينة:**

- تظهر الذمم المدينة بقيمتها العادلة القابلة للإسترداد بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

- يتم إحتساب وقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك إحتمال بعدم تحصيل كامل

أو جزء من أرصدة الذمم المدينة. ويحتسب هذا المخصص على أساس الفرق ما بين القيمة الدفترية والقيمة

القابلة للإسترداد.

- يتم إعدام الذمة عند توفر دليل موضوعي لدى الإدارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمة ، وذلك

بخصمها من المخصص المأخوذ لها.

## شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية

### ذات مسؤولية محدوده

### إيضاحات حول البيانات المالية

#### **3-2. مباني والممتلكات والمعدات:**

تظهر المباني والممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدني من قيمتها، إن وجدت، وتم إستهلاك المباني والممتلكات والمعدات ( بإستثناء الأراضي ) وفقاً لطريقة القسط الثابت، وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الموجودات .

#### **4-2. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:**

يتم إثبات الذمم الدائنة و المبالغ المستحقة عند الإستلام الفعلي للبضائع و/ أو الخدمات سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

#### **5-2. تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف :**

يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف على اساس الاستحقاق ويتم اثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة أو عند إتمام عملية البيع أو تقديم الخدمة وإصدار فاتورة البيع للعميل ، ويتم الاعتراف بأرباح اسهم الشركات عند تحققها .

#### **6-2. العملات الأجنبية:**

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء تلك العمليات . ويتم تحويل الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الدينار الأردني بإستخدام متوسط الأسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الأردني في نهاية السنة المالية . هذا و تؤخذ فروقات تقييم العملات الأجنبية إلى بيان الدخل.

#### **7-2. إستخدام التقديرات:**

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب أن تقوم الإدارة بإعداد التقديرات و الإفتراضات، الأمر الذي يؤثر على المبالغ والإيضاحات الظاهرة في البيانات المالية.

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

إيضاحات حول البيانات المالية

		3. مصاريف ادارية و عمومية :	
		يتالف هذا البند مما يلي:	
31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020		
دينار أردني	دينار أردني		
2,400	2,400		رواتب و اجور
459	10		رسوم و رخص حكومية
3	-		عمولات بنكية
12,074	13,260		اتعاب ادارة
-	92		متفرقه
300	300		اتعاب تدقيق
<u>15,236</u>	<u>16,062</u>		<u>المجموع</u>