

شركة التجمع لإدارة مستودعات الإلوية
ذات مسؤولية محدوده
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021

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 2021، 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 2021، 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 اعتقادنا 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 لتمكها 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

غايتنا 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

شركة شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية لعام 2021

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 مستخدمين 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 يشمل 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 يحق 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 أصلوية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير هيئة المديرين/المدير العام متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صدر هذا التقرير بتاريخ 16 - نيسان - 2022.

عن مكتب الباسل لتدقيق الحسابات

عامر سلامة ابو يحيى

اجازة رقم 992

عامر ابو يحيى

اجازة رقم 992

079 90 72 868

عمان - جبل الحسين - عمارة لؤلؤة القريني - موبايل : 079 90 72 868

E-mail: albasel_992@yahoo.com

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية

ذات مسؤولية محدودة

بيان المركز المالي

31 كانون الأول 2020 دينار أردني	31 كانون الأول 2021 دينار أردني	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات متداولة:
32,810	27,193	ذمم مدينه
546,378	552,181	استثمارات (مستودع ادوية الذروة
<u>579,188</u>	<u>579,374</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الثابته - بالصافي
<u>579,188</u>	<u>579,374</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة:
2,322	2,394	مخصص ضريبة الدخل
15,060	13,800	مصاريف مستحقة
30,443	30,443	ذمم دائنه
333,441	333,441	ذمم الشركاء
<u>381,266</u>	<u>380,078</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية :
147,900	147,900	رأس المال
18,015	19,155	احتياطي اجباري
24,375	24,375	علاوة اصدار
7,632	7,866	ارباح / خسائر السنة
<u>197,922</u>	<u>199,296</u>	صافي حقوق الملكية
<u>579,188</u>	<u>579,374</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية

ذات مسؤولية محدودة

بيان الدخل الشامل

31 كانون الاول 2020	31 كانون الاول 2021	إيضاح	
دينار أردني 27,121	دينار أردني 27,600		الإيرادات
-	-		إيرادات أخرى
27,121	27,600		اجمالي الإيرادات
(16,062)	(16,200)	3	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
11,059	11,400		أرباح / خسائر السنة
1,105	1,140		الاحتياطي الإجمالي
2,322	2,394		مخصص ضريبة الدخل
7,632	7,866		صافي أرباح / خسائر السنة

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية

ذات مسؤولية محدودة

بيان التدفقات النقدية

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
7,632	7,866	الدخل الشامل للسنة
-	-	الاستهلاكات
7,632	7,866	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
7,632	7,866	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
500	5,617	ذمم مدينه
(7,433)	(5,803)	استثمارات
420	72	مخصص ضريبة الدخل
2,686	(1,260)	مصاريف مستحقة
1,750	-	ذمم دائنه
5,555	6,492	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
1,105	1,140	الاحتياطي الاجباري
(6,660)	(7,632)	توزيعات ارباح
(5,555)	(6,492)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
-	-	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
-	-	نقد وما في حكمه - بداية السنة
-	-	نقد وما في حكمه - نهاية السنة

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية

ذات مسؤولية محدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	ارباح /خسائر مترابمة	علاوة اصدار	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
					للسنة المنتهية في 31 كانون الاول
					2020
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
197,922	7,632	24,375	18,015	147,900	الرصيد في نهاية السنة
					للسنة المنتهية في 31 كانون الاول
					2021
197,922	7,632	24,375	18,015	147,900	الرصيد في بداية السنة
1,140	-		1,140	-	احتياطي اجباري
7,866	7,866		-	-	ارباح وخسائر السنة
(7,632)	(7,632)		-	-	اطفاء الارباح في جاري الشركاء
-	-	-	-	-	علاوة اصدار
199,296	7,866	24,375	19,155	147,900	الرصيد في نهاية السنة

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية

ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

1. عام:

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

1- ادارة مستودعات الادوية

2. السياسات المحاسبية الهامة:

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً 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 محدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

3-2. مباني والممتلكات والمعدات:

تظهر المباني والممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التذني 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

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
2,400	2,400	رواتب و اجور
10		رسوم و رخص حكومية
-	-	عمولات بنكية
13,260	13,550	اتعاب ادارة
92		متفرقه
300	250	اتعاب تدقيق
<u>16,062</u>	<u>16,200</u>	<u>المجموع</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية