

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية
ذات مسؤولية محدوده
البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

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 لاداره مستودعات الادويه
ذات مسؤولية محدوده
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للساده شركة التجمع لاداره مستودعات الادويه ، 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 وتدفعاتها 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 فقرة 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 لتمكينا 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 التجمع لاداره مستودعات الادويه لعام 2022

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 أنظمة 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 13 - نيسان - 2023 .

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 2021 دينار أردني	31 كانون الأول 2022 دينار أردني	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات متداولة:
27,193	1,000	ذمم مدينه
552,181	627,313	استثمارات (مستودع ادوية الذروة
579,374	628,313	مجموع الموجودات المتداولة
-	-	الموجودات الثابته - بالصافي
579,374	628,313	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة:
2,394	1,848	مخصص ضريبة الدخل
13,800	2,400	مصاريف مستحقة
30,443	15,068	ذمم دائنه
333,441	410,615	ذمم الشركاء
380,078	429,931	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية :
147,900	147,900	رأس المال
19,155	20,035	احتياطي اجباري
24,375	24,375	علاوة اصدار
7,866	6,072	ارباح / خسائر السنة
199,296	198,382	صافي حقوق الملكية
579,374	628,313	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

بيان الدخل الشامل

31 كانون الاول 2021	31 كانون الاول 2022	إيضاح	
دينار أردني 27,600	دينار أردني 22,400		الإيرادات
-	-		إيرادات اخرى
27,600	22,400		اجمالي الإيرادات
(16,200)	(13,600)	3	ينزل: مصاريف ادارية وعمومية
11,400	8,800		ارباح / خسائر السنة
1,140	880		الاحتياطي الاجباري
2,394	1,848		مخصص ضريبة الدخل
7,866	6,072		صافي ارباح / خسائر السنة

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

بيان التدفقات النقدية

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
7,866	6,072	الدخل الشامل للسنة
-	-	الاستهلاكات
7,866	6,072	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
7,866	6,072	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
5,617	26,193	ذمم مدينه
(5,803)	(75,132)	استثمارات
72	(546)	مخصص ضريبة الدخل
(1,260)	(11,400)	مصاريف مستحقة
-	(15,375)	ذمم دائنه
-	77,174	ذمم الشركاء
6,492	6,986	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
1,140	880	الاحتياطي الاجباري
(7,632)	(7,866)	توزيعات ارباح
(6,492)	(6,986)	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 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	
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
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول					
2022					
199,296	7,866	24,375	19,155	147,900	الرصيد في بداية السنة
880	-	-	880	-	احتياطي اجباري
6,072	6,072	-	-	-	ارباح وخسائر السنة
(7,866)	(7,866)	-	-	-	اطفاء الارباح في جاري الشركاء
-	-	-	-	-	علاوة اصدار
198,382	6,072	24,375	20,035	147,900	الرصيد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

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 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 الادوية

ذات مسؤولية محدوده

إيضاحات حول البيانات المالية

3. مصاريف ادارية و عمومية :

يتالف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2021 دينار أردني	31 كانون الأول 2022 دينار أردني	
2,400	2,400	رواتب و اجور
13,550	11,000	اتعاب ادارة
250	200	اتعاب تدقيق
<u>16,200</u>	<u>13,600</u>	<u>المجموع</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية