

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية

ذات مسؤولية محدوده

البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023

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 المعلق المستقل**

حضرة السادة : شركة التجمع لإدارة مستودعات الإيويه  
 ذات مسؤولية محدودة  
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للسادة شركة التجمع لإدارة مستودعات الإيويه ، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023، وكل من بيان الدخل والشامل 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 المعرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2023، 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 نكرها 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 كمثل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، و أننا أولينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في إعتقائنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إيداء 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 لإدارة مستودعات الاوبه لعام 2023

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكك 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 لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ و التزوير، أو حذف المنعمد 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 أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المثبتة ومدى معقولية التغييرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعينة 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 هناك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول فترة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهرى ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإصحاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإبنا 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 بقبود 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 09 - نيسان - 2024 .

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 2022	31 كانون الأول 2023	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
1,000	660,922	
627,313	-	
<b>628,313</b>	<b>660,922</b>	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات متداولة:</b>
		ذمم مدينه
		استثمارات (مستودع ادوية الذروة
		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
-	-	الموجودات الثابته - بالصافي
<b>628,313</b>	<b>660,922</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات المتداولة:</b>
1,848	1,071	مخصص ضريبة الدخل
2,400	600	مصاريف مستحقة
15,068	17,659	ذمم دائنه
410,615	445,253	ذمم الشركاء
<b>429,931</b>	<b>464,583</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية :</b>
147,900	147,900	رأس المال
20,035	20,545	احتياطي اجباري
24,375	24,375	علاوة اصدار
6,072	3,519	ارباح / خسائر السنة
<b>198,382</b>	<b>196,339</b>	<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>628,313</b>	<b>660,922</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

شركة التجمع لإدارة مستودعات الادوية

ذات مسؤولية محدوده

بيان الدخل الشامل

31 كانون الاول 2023	31 كانون الاول 2023	إيضاح	
دينار أردني 22,400	دينار أردني 12,000		الايادات
-	-		ايادات اخرى
<b>22,400</b>	<b>12,000</b>		اجمالي الایادات
(13,600)	(6,900)	3	ينزل: مصاريف ادارية وعمومية
<b>8,800</b>	<b>5,100</b>		ارباح / خسائر السنة
<b>880</b>	<b>510</b>		الاحتياطي الاجباري
<b>1,848</b>	<b>1,071</b>		مخصص ضريبة الدخل
<b>6,072</b>	<b>3,519</b>		صافي ارباح / خسائر السنة

شركة التجمع لإدارة مستودعات الأدوية

ذات مسؤولية محدوده

بيان التدفقات النقدية

31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
6,072	3,519	الدخل الشامل للسنة
-	-	الاستهلاكات
<b>6,072</b>	<b>3,519</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية</b>
<b>6,072</b>	<b>3,519</b>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
26,193	(659,922)	نم مدينه
(75,132)	627,313	استثمارات
(546)	(777)	مخصص ضريبة الدخل
(11,400)	(1,800)	مصاريف مستحقة
(15,375)	2,591	نم دائنه
77,174	34,638	نم الشركاء
<b>6,986</b>	<b>5,562</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
-	-	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
880	510	الاحتياطي الاجباري
(7,866)	(6,072)	توزيعات ارباح
<b>(6,986)</b>	<b>(5,562)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
-	-	<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
-	-	نقد وما في حكمه - بداية السنة
-	-	نقد وما في حكمه - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

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	
<b>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول</b>					
<b>2022</b>					
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
<b>198,382</b>	<b>6,072</b>	<b>24,375</b>	<b>20,035</b>	<b>147,900</b>	الرصيد في نهاية السنة
<b>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول</b>					
<b>2023</b>					
198,382	6,072	24,375	20,035	147,900	الرصيد في بداية السنة
510	-	-	510	-	احتياطي اجباري
3,519	3,519	-	-	-	ارباح وخسائر السنة
(6,072)	(6,072)	-	-	-	اطفاء الارباح في جاري الشركاء
-	-	-	-	-	علاوة اصدار
<b>196,339</b>	<b>3,519</b>	<b>24,375</b>	<b>20,545</b>	<b>147,900</b>	الرصيد في نهاية السنة

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

### **3-2. 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 المقدره 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 2022	31 كانون الأول 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
2,400	2,400	رواتب و اجور
11,000	4,300	اتعاب ادارة
200	200	اتعاب تدقيق
<b>13,600</b>	<b>6,900</b>	<b>المجموع</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية