

شركة دار الزهراء للمسنين

شركة ذات مسؤولية محدودة

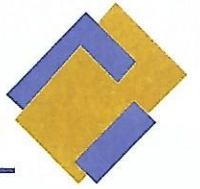
عمان - الأردن

البيانات المالية كما في

٣١ كانون الاول ٢٠١٩

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٦	بيان الدخل الشامل للفترة المالية منذ التأسيس في ٠٩ ايلول ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٧	بيان التغير في حقوق الملكية للفترة المالية منذ التأسيس في ٠٩ ايلول ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٨	بيان التدفقات النقدية للفترة المالية منذ التأسيس في ٠٩ ايلول ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١١-٩	إيضاحات حول البيانات للفترة المالية منذ التأسيس في ٠٩ ايلول ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩



تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة دار الزهراء للمسنين
" ذات المسؤولية المحدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة دار الزهراء للمسنين " ذات مسؤولية محدودة " والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية منذ التأسيس في ٠٩ ايلول ٢٠١٨ لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة دار الزهراء للمسنين " ذات مسؤولية محدودة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية منذ التأسيس في ٠٩ ايلول ٢٠١٨ لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها 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 الأخلاقي 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 :

ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ .

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

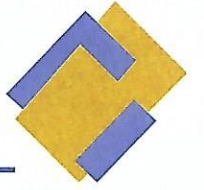
ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

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، وإصدار 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.

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 ومناسبة 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 لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، 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 الحركات 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 . وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ١٦ حزيران ٢٠٢٠

فرايس علان
إجازة رقم (٩٦٦)



Audit & Financial Consulting
MUTARABTOON
المترابطون لتدقيق الحسابات

شركة دار الزهراء للمسنين
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

البيان	إيضاح	٢٠١٩ بالدينار
<u>الموجودات</u>		
<u>الموجودات المتداولة</u>		
النقد وما في حكمه		١٦ ٦٣٢
مجموع الموجودات المتداولة	٣	١٦ ٦٣٢
<u>الموجودات غير المتداولة</u>		
الممتلكات والمعدات , بالصافي		٥٢ ٩٩٣
مجموع الموجودات		٦٩ ٦٢٥
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
ارصدة دائنة اخرى		١ ٦٦٤
مجموع المطلوبات المتداولة		١ ٦٦٤
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>		
ذمم جهات ذات علاقة دائنة		٥٧ ٨٧٩
مجموع المطلوبات	٤	٥٩ ٥٤٣
<u>رأس المال وحقوق الملكية</u>		
رأس المال		٤ ٧٥٢
الاحتياطي الاجباري		٦٧٥
ارباح السنة الحالية		٤ ٦٥٥
مجموع حقوق الملكية		١٠ ٠٨٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٦٩ ٦٢٥

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

البيان	إيضاح	منذ التأسيس في ٢٠١٨/٠٩/٠٩ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ بالدينار
الايرادات		١٠١ ٧٦٨
مجمل الربح		١٠١ ٧٦٨
مصاريف إدارية	٥	(٩٥ ٠٢٢)
الربح قبل الضريبة		٦ ٧٤٦
مخصص ضريبة دخل		(١ ٣٤٩)
مخصص مساهمة وطنية		(٦٧)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		٥ ٣٣٠

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

البـيـان	رأس المال المدفوع بالدينار	الاحتياطي الاجباري بالدينار	ارباح الفترة بالدينار	المجموع بالدينار
راس المال	٤ ٧٥٢	٠٠٠	٠٠٠	٤ ٧٥٢
المحول للاحتياطي الاجباري	٠٠٠	٦٧٥	(٦٧٥)	٠٠٠
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٠٠٠	٠٠٠	٥ ٣٣٠	٥ ٣٣٠
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٤ ٧٥٢	٦٧٥	٤ ٦٥٥	١٠ ٠٨٢

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

البيانالتدفقات النقدية من عمليات التشغيل

ربح الفترة

التغير في رأس المال العامل

ارصدة دائنة اخرى

صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

الممتلكات والمعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار

الأنشطة التمويلية

ذمم جهات ذات علاقة

راس المال

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة

النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

منذ التأسيس في

٢٠١٨/٠٩/٠٩ إلى

٢٠١٩/١٢/٣١

بالدينار

٦ ٧٤٦

٢٤٨

٦ ٩٩٤

(٥٢ ٩٩٣)

(٥٢ ٩٩٣)

٥٧ ٨٧٩

٤ ٧٥٢

٦٢ ٦٣١

١٦ ٦٣٢

٠٠٠

١٦ ٦٣٢

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

١. تأسيس الشركة وطبيعة نشاطها :-

- تأسست شركة دار الزهراء للمسنين كشركة ذات مسؤولية محدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات وسجلت تحت الرقم (٥٢٣٨٣) بتاريخ ٠٩ ايلول ٢٠١٨ برأس مال مصرح مقداره (٤٧٥٢) دينار أردني بقيمة دينار واحد للحصة .

- إن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية مدققة تصدر عن الشركة منذ تأسيسها

- تمت الموافقة على البيانات المالية بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٢٠ من قبل إدارة الشركة.

غايات الشركة :-

- انشاء دور المسنين والمعاقين والاطفال بموجب الانظمة والتعليمات النافذه

- دور ايواء كبار السن والعجزة

- خدمات كبار السن

- خدمات رعاية المسنين

- شراء واستئجار الاراضي والعقارات لتنفيذ غايات الشركة

٢. أهم السياسات المحاسبية :-

أسس اعداد البيانات المالية

- تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة
- تم إعداد البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل عملة الأساس للشركة.

النقد وما في حكمه :

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

المخصصات :

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي إلتزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق على أن تكون كلفة تسوية الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ان وجد , ويتم شطب الديون في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها الى الإيرادات .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام الخدمات من قبل الشركة سواءاً تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

الأسس والتقديرات :

إن إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وافتراضات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وعرض الالتزامات المحتملة كما في تاريخ البيانات المالية. نظراً لاستخدام هذه التقديرات والافتراضات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.

٣. النقد وما في حكمه

٢٠١٩/١٢/٣١

بالدينار

٤٧٠

١٦ ١٦٢

١٦ ٦٣٢

الصندوق

بنك الصفاة

المجموع

٤. ذمم جهات ذات علاقة دائنة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات الحليفة و الشركاء الرئيسيين و أعضاء هيئة مديرين و الإدارة التنفيذية العليا للشركة و الشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الأطراف.

الرصيد القائم

٢٠١٩

١٩ ٢٩٣

١٩ ٢٩٣

١ ٥٣٦

٣ ٠٧٠

٣ ٤٩٤

١ ٧٣٨

٣ ٠٦٩

٢ ٤٠٩

١ ٥٣٨

١ ٠٢٣

١ ٤١٦

٥٧ ٨٧٩

طبيعة

العلاقة

شريك

شريك

شريك

شريك

شريك

شريك

شريك

شريك

شريك

شريك

شريك

ياسين محمود موسى سليم

رائد فتحي صادق صالح

لينا احمد فاروق ابو لبن

خالد احمد فاروق ابو لبن

سامر احمد فاروق ابو لبن

ربي احمد فاروق ابو لبن

طارق احمد فاروق ابو لبن

سعاد محمود موسى سليم

هند احمد فاروق ابو لبن

ايه محمد احمد فاروق ابو لبن

الاء محمد احمد فاروق ابو لبن

المجموع

٥. المصاريف الادارية

منذ التأسيس في
٢٠١٨/٠٩/٠٩ إلى
٢٠١٩/١٢/٣١

بالدينار

٢٠.٠٠٠	الايجازات
٢٧.٩٣٠	الرواتب والاجور
٢٥.٨٩٧	مصاريف مسنين
١.٠٠٠	اتعاب محاماه
١٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٨٥٥	برق وبريد وهاتف
٢.٤٤٧	كهرباء ومياه
٢٩٤	رسوم ورخص
١.٢٤٢	مصاريف السيارات
١.٦٧٩	صيانة
٤.٠٧٤	محروقات
٥.١٢٠	الضمان الاجتماعي
٧.٠٧	مصاريف متفرقة
١.٢٥٨	منظفات
٢.٣٤٥	علاج
٩٥.٠٢٢	المجموع

٦. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

٧. (أ) الادوات المالية

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك و بعض الأرصدة المدينة الأخرى ، تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة و بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(ب) مخاطر تقلبات الأسعار(١) تقلبات أسعار العملات الأجنبية

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني والدولار الامريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي ويساوي الدولار الامريكي (٠,٧١) دينار أردني وكما هو محدد من قبل البنك المركزي ، فانه لا آثار جوهري لتقلبات أسعار العملات الأجنبية.

(٢) مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للادوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

(ج) مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والأخرى.