

شركة نوبار للتجارة والاستثمار

" شركة مساهمة عامة "

عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير فاحصي الحسابات كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
" شركة مساهمة عامة "
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

٣-١	تقرير مدقق الحسابات
٤	بيان أ
٥	بيان ب
٦	بيان ج
٧	بيان د
١٢-٨	ايضاحات حول البيانات المالية

**تقرير مدقق الحسابات المستقل**

إلى مساهمي شركة نوبار للتجارة والاستثمار المحترمين
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة نوبار للتجارة والاستثمار ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ، وكل من قائمة الدخل الشامل ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة . في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة نوبار للتجارة والاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤوليتنا وفقا لهذه المعايير موضحة لاحقا في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. نحن مستقيلين عن الشركة وفقا لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين " دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين " والمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بأعمال تدقيق القوائم المالية بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقا لهذه المتطلبات. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساسا لرأينا حول التدقيق.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقا لحكمنا المهني لها الإهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للفترة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ولتكوين رأينا حولها ، وليس لغرض ابداء رأي منفصلا حول هذه الأمور ولم يتبين لنا أية أمور تدقيق مهمة يجب الإشارة إليها حول البيانات المالية للسنة الحالية.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدى أي نوع من التأكيد حولها . فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى ، أخذين بالإعتبار فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها خلال إجراءات التدقيق أو في حال ظهر في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهرية . وفي حال استنتجنا بناءا على العمل الذي قمنا به بوجود أخطاء جوهرية في هذه المعلومات الأخرى ، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة ، وفي هذا السياق لا يوجد أمور يتوجب الإبلاغ عنها .

**مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول القوائم المالية**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية. سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية بالمحاسبة، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كان القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت. إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي، وقد تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:-

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، أو التزوير، أو الحذف المتعمد، أو سوء التمثيل، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية. الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات العلاقة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرار.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن الشركة لإبداء رأي حول القوائم المالية. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق الشركة. نحن نبقي وحدنا مسؤولين عن إبداء الرأي حول التدقيق.



لقد تواصلنا مع الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، (والتي هي من ضمن أمور أخرى) ، حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

لقد زدنا ايضا الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم ايصالها الى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة ، نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جدا ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى
تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

مكتب الحكماء لتدقيق الحسابات

عدنان عبدالمولى

إجازة رقم ٦٠٧

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تاريخ التقرير : ١٠ آذار ٢٠٢٢

عدنان عبدالمولى
إجازة رقم 607
محاسب قانوني

شركة نوبار للتجارة والاستثمار

" شركة مساهمة عامة "

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢١

بيان أ

موجودات	ايضاحات	٣١ كانون الأول، ٢٠٢١	٣١ كانون الأول، ٢٠٢٠
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه	٣	٥٢٧٩٩	٧٨٥٩٩
الاستثمارات	٤	١٥٧	١٥٧
تأمينات مستردة		٩٥	٩٥
الذمم المدينة الاخرى	٥	٢٠٠٠	٢٤٥٠
شقق جاهزة للبيع		٨٢٥١٢	٨٢٥١٢
مشاريع تحت التنفيذ	٦	٧٣٢٦١٥	٧٣٢٦١٥
مجموع الموجودات المتداولة		٨٧٠١٧٨	٨٩٦٤٢٨
موجودات ثابتة			
ممتلكات ومعدات	٩	١٥١	٢٠١
مجموع الموجودات الثابتة		١٥١	٢٠١
مجموع الموجودات		٨٧٠٣٢٩	٨٩٦٦٢٩
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة الاخرى	٧	٧١٠٠	٨٦٨٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٧١٠٠	٨٦٨٧
رأس المال		١١٠٠٠٧٠	١١٠٠٠٧٠
صافي ارباح (خسائر) متراكمة		(٢٣٦٨٤١)	(٢١٢١٢٨)
مجموع حقوق الشركاء	بيان د	٨٦٣٢٢٩	٨٨٧٩٤٢
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٨٧٠٣٢٩	٨٩٦٦٢٩

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
 " شركة مساهمة عامة "
 عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
 بيان الدخل الشامل لعام ٢٠٢١

بيان ب

البيان	ايضاحات	٣١ كانون الأول، ٢٠٢١	٣١ كانون الأول، ٢٠٢٠
اجمالي مبيعات الشقق		٠	٠
يطرح :			
كلفة الشقق المباعة		(٠)	(٠)
اجمالي الربح		٠	٠
يضاف :			
ايرادات اخرى		١٤٦	١٧٩٧
يطرح :			
المصاريف الادارية والعمومية	٨	(٢٤٨٥٩)	(٣٠٠٩٢)
صافي ارباح (خسائر) السنة		(٢٤٧١٣)	(٢٨٢٩٥)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة نوبار للتجارة والاستثمار

" شركة مساهمة عامة "

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان جـ

بيان التدفقات النقدية لعام ٢٠٢١

٣١ كانون الأول، ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول، ٢٠٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٨٢٩٥)	(٢٤٧١٣)	ارباح (خسائر) السنة
٥٠	٥٠	الاستهلاك
٢٠٧٢	٠	ايرادات مستحقة القبض
٠	٠	الاستثمارات
٢٥٠	٤٥٠	الذمم المدينة الاخرى
٢٠١٨	٠	امانات ضريبة الدخل
٨١٤	٠	امانات ضريبة المبيعات
٦٠٨٧	(١٥٨٧)	الذمم الدائنة
(٠)	(٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٧٠٠٤)	(٢٥٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٠)	(٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٠)	(٠)	شراء اصول ثابتة
(٢٥٠)	(٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	٠	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
٠	٠	راس المال
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٥٨٥٣	٧٨٥٩٩	النقد اول السنة
(١٧٢٥٤)	(٢٥٨٠٠)	التغير في النقد
٧٨٥٩٩	٥٢٧٩٩	النقد في آخر السنة

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
" شركة مساهمة عامة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التغييرات في حقوق الملكية لعام ٢٠٢١

٣١ كانون الأول، ٢٠٢١	رأس المال		الارباح	
	احتياطي اجباري		المدورة	
المجموع	المال		المجموع	
رصيد بداية السنة	١١٠٠٠٧٠		(٢١٢١٢٨)	
تسديد خسائر مدورة				
احتياطي اجباري				
صافي ربح (خسارة) السنة - بيان (ب)			(٢٤٧١٣)	
رصيد نهاية السنة	١١٠٠٠٧٠		(٢٣٦٨٤١)	
٣١ كانون الأول، ٢٠٢٠	رأس المال		الارباح	
	المال		المدورة	
المجموع	المال		المجموع	
رصيد بداية السنة	١١٠٠٠٧٠		(١٨٣٨٣٣)	
تسديد خسائر مدورة				
صافي ربح (خسارة) السنة - بيان (ب)			(٢٨٢٩٥)	
رصيد نهاية السنة	١١٠٠٠٧٠		(٢١٢١٢٨)	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
" شركة مساهمة عامة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الخاصة

١- تأسيس الشركة ونشاطها :

تأسست الشركة وفقا لقانون الشركات الاردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٠٥ برأس مال ١١٠٠٠٧٠ دينار اردني .

وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٣٧٦) واهم غايتها استيراد وتصدير وتجارة المواد الخام ووكالات تجارية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية (الهامة) المستخدمة في اعداد هذه البيانات المالية .

أ- اساس اعداد البيانات المالية :

لقد تم اعداد البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها، وعلى اساس التكلفة التاريخية ، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فتظهر بالقيمة العادلة .

ب- الممتلكات والمعدات والاهتلاكات:-

- يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لإنخفاض القيمة .
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي ونسب الاهتلاك تتراوح من ١٠ - ٢٥ %
- تنخفض قيمة الاصل عندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة لاسترداد فاذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الاصل للقيمة القابلة للاسترداد.
- يتم تحديد الربح او الخسارة الناتجة عن الغاء الاعتراف بأي من بنود الممتلكات والمعدات على انه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد (ان وجدت) والمبلغ المسجل من الاصل
- يتم الاعتراف بتكاليف الاصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها

ج- ضريبة الدخل والمخصصات :

اعتبارا من بداية عام ٢٠١٠ أصبحت الشركة خاضعة لضريبة الدخل بنسبة ٢٠ % من صافي الربح الضريبي وذلك وفقا لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة

٣- إدارة المخاطر

أ - الادوات المالية

تتمثل الموجودات المالية الرئيسية للشركة في نقد وأرصدة لدى البنوك وشركات برسم التحصيل واستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وميدنو أنشطة التمويل

راس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات، ومخاطر السيولة قد تنشأ نتيجة انقطاع بعض مصادر التمويل الناتجة عن أحداث أو اضطرابات غير متوقعة في السوق وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية بتنويع مصادر التمويل والاحتفاظ بموجودات عالية السيولة وقابلة للتحويل لنقد بسرعة .

د - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة. هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانيا بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك سببا مناسباً، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات.

تقوم الشركة بالتعامل مع مؤسسات مالية ذات سمعة طيبة وإئتمان مناسب

يظهر تركز المخاطر الائتمانية عندما يكون العملاء يعملون في نفس النشاط أو نفس المنطقة الجغرافية أو لديهم نفس الخصائص الاقتصادية وهذا كله يؤثر على قدرتهم بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية لتأثرهم بنفس التغيرات السياسية والاقتصادية ويمثل تركز المخاطر الائتمانية حساسية الشركة لتأثر بالتطورات التي تؤثر على صناعة معينة أو منطقة جغرافية معينة.

هـ - مخاطر السوق

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن إستراتيجية محددة وتتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الاستراتيجي الأمثل لكل الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتشمل هذه المخاطر مخاطر العائد، مخاطر العملات ومخاطر التغير بأسعار الاسهم

ج - مخاطر العائد

إن مخاطر العائد هي المخاطر الناتجة عن التغير في نسب العائد والتي تؤثر على الأرباح المستقبلية للشركة. للحد من اثر مخاطر العائد تقوم الشركة بتنويع الموجودات والتوفيق بين استحقاقات الموجودات والمطلوبات.

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٠٣٤	٣٠٥٤	النقد في الصندوق
٠	٠	النقد لدى بنك المال - جاري
١٤٨٣	٤٦٠٠	النقد لدى البنك الاسلامي - جاري
٧٤٠٨٢	٤٥١٤٥	النقد لدى البنك الاسلامي - وديعه
٧٨٥٩٩	٥٢٧٩٩	المجموع

٤- الاستثمارات :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٥٧	١٥٧	شركة املاك العقارية
١٥٧	١٥٧	المجموع

٥- الذمم المدينة الاخرى :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٤٥٠	٢٠٠٠	ذمم موظفين
٢٤٥٠	٢٠٠٠	المجموع

٦- مشاريع تحت التنفيذ - مشروع ماعين :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٥٥٦٧٢	٢٥٥٦٧٢	ارض ماعين - قطعه رقم ١٢٠ رقم الحوض ٢
٣٠٠	٣٠٠	اجور حراسة مشروع ماعين
٤٧٦٦٤٣	٤٧٦٦٤٣	ارض مشروع مصنع الادوية
٧٣٢٦١٥	٧٣٢٦١٥	المجموع

٧- الذمم الدائنة الاخرى :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠٠	١٠٠	امانات رديات الاكتتاب
٨٥٠٠	٧٠٠٠	مصاريف مستحقة الدفع اتعاب تدقيق
٨٧	٠	امانات ضمان اجتماعي
٠	٠	مصاريف مستحقة الدفع اتعاب محاماه
٨٦٨٧	٧١٠٠	المجموع

٨- المصاريف الادارية والعمومية:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٧٥٠	١١٣٠	رسوم ورخص
٦٦	٥	قرطاسية ومطبوعات
١٢٥٠	١٢٥٠	اشتراك عضوية
٤٠٠٠	٤٠٠٠	اتعاب تدقيق
٢١	١٥	عمولات بنكية
٧٠٤	٨٥٦	هاتف
٦٦٠٠	٦٦٠٠	رواتب واجور
١٥٠	٠	صيانة
٠	٠	بريد
٠	٠	دعاية واعلان
٧٠٠٠	٧٠٠٠	الايجار
٢٩٦٤	١٦٧	متفرقة
٢٠٠٠	٠	اتعاب محاماه
٦٩٠	٦٥٠	اجتماع الهيئة العامة
٥٠	٥٠	الاستهلاك
١٦٨	١٥٦	كهرباء
٠	٥٠٠	رسوم واشتراكات
٨٨	٤٩	ضيافة
١٤٠٠	١٢٠٠	نظافة
٨٥	١٠٠	مياه
٤٦	١٤	مواصلات
٠	٠	مكأفات
٣٧٦	٤٣٣	مصاريف تأمين
٠	٠	مصاريف مشاريع منتهية
٠	٠	مصاريف ضريبة الدخل
٦٨٤	٦٨٤	مساهمة الشركة في الضمان
٣٠٠٩٢	٢٤٨٥٩	المجموع

٩- ممتلكات ومعدات بالصافي :

القيمة الدفترية	استهلاك اخر المدة	أستهلاك الفترة	استهلاك اول المدة	نسبة الاستهلاك	تكلفة الاصل اول الفترة	الاصل
٠	٢١٤٢	٠	٢١٤٢	%١٥	٢١٤٢	اثاث
٠	٣٥٠	٠	٣٥٠	%١٥	٣٥٠	الانظمة المكتبية
١٥١	٢٢٢٨	٥٠	٢١٧٨	%٢٠	٢٣٧٩	الاجهزة المكتبية
١٥١	٤٧٢٠	٥٠	٤٦٧٠		٤٨٧١	المجموع

NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT
COMPANY LTD

Financial statements and auditor's report as at 31 Dec. 2021

Amman-Jordan

NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD

Amman-Jordan

<u>Contents</u>	<u>Page</u>
Independent Auditor's Report	1_4
Statement of financial position for Dec 31st 2021	Appendix A 5
Statement of comprehensive Income for the Dec 31st 2021	Appendix B 6
Statement of Cash flows for Dec 31st 2021	Appendix C 7
Statement of changes in Shareholders' Equity for the Dec 31st 2021	Appendix D 8
Notes to the Financial Statements	9_14



WISE AUDITORS

JCPA-Audit - Consultancy - Training

Independent Auditors' Report

To the Shareholders of NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD, which comprise the statement of financial position as at December 31, 2021, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2021, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.



WISE AUDITORS

JCPA-Audit - Consultancy - Training

Other Information

Management is responsible for the other information.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRS, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.



WISE AUDITORS

JCPA-Audit - Consultancy - Training

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.



WISE AUDITORS

JCPA-Audit - Consultancy - Training

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

The Company has proper accounting records which are, in all material respects, consistent with the accompanying financial statements, accordingly, we recommend to approve these financial statements by the general assembly.

WISE AUDITORS

Amman- Jordan

Adnan AbdelMawala

As on MAR 10nd 2022

License No.607


عبدان عبدالمولى
إجازة رقم 607
محاسب قانوني

NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD

Amman-Jordan

Appendix A

Statement of financial position for Dec 31st 2021

Assets	<u>Notes</u>	<u>Dec 31st 2021</u>	<u>Dec 31st 2020</u>
Current Assets			
Cash and Cash Equivilant	3	52799	78599
Investments	4	157	157
Receivable Deposit		95	95
Other accounts receivable	5	2000	2450
Apartments for sale		82512	82512
Projects under construction	6	732615	732615
Total Current Assets		<u>870178</u>	<u>896428</u>
Non Current Assets			
Non Current assets	11	151	201
Total Non Current assets		<u>151</u>	<u>201</u>
Total Assets		<u>870329</u>	<u>896629</u>
Liabilities and Owners Equity			
Current Liabilities			
Other receivables	7	7100	8687
Total Liabilities		<u>7100</u>	<u>8687</u>
Owners Equity			
Paid Capital		1100070	1100070
Retained Earnings		(212128)	(183833)
Year Profit (loss)	Appendix B	(24713)	(28295)
Total Owners Equity	Appendix D	<u>863229</u>	<u>887942</u>
Total Liabilities and Owners Equity		<u>870329</u>	<u>896629</u>

The Notes to The Financial statements Are Integral Part of These Finanancial Statments

NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD
Amman-Jordan

Appendix B

Statement of comprehensive Income for the Dec 31st 2021

	<u>Notes</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Total apartments Sales		0	0
Cost of apartments sold		(0)	(0)
Gross Pofit		0	0
other income		146	1797
Administrative and General expenses	8	(24859)	(30092)
Net Profit		(24713)	(28295)

The Notes to The Financual statements Are Integral Part of These Finanancial Statments

NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD

Amman-Jordan

Statement of Cash flows for Dec 31st 2021

Appendix C

Cash flows from operating activities	2021	2020
Profit for the year	(20713)	(28295)
Depreciation	50	50
Prepaid revenues	0	2072
Investments	0	0
Other accounts receivable	450	250
sales tax Deposit	0	814
income tax Deposit	0	2018
Other receivables	(5587)	6087
Projects under construction	0	0
NetCash flows provided by operating activities	(25800)	(17004)
cash flows provided by investing activities:		
Purchases of fixed assets	(0)	(250)
net cash(used in) investing activities	(0)	(250)
cash flows of financing activities:		
increase Capital	0	0
Dividends	0	0
cash flow of financing activities	0	0
cash at the beginning of reporting period	78599	95853
(Decrease) Increase in cash	(25800)	(17254)
Cash at the ending of reporting period	52799	78599

The Notes to The Financial statements Are Integral Part of These Financial Statments

NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD

Amman-Jordan

Appendix D

Statement of changes in Shareholders' Equity for the Dec 31st 2021

Description	Capital	Retained Earnings	Total
The Balance as at 31/12/2019			
profit of the year	1100070	(183833)	916237
(losses) amortization		(28295)	(28295)
increase in capital			
Dividend			
The Balance as at 31/12/2020	1100070	(212128)	887942
profit of the year	1100070	(212128)	887942
(losses) amortization			
Dividend		(24713)	(24713)
The Balance as at 31/12/2021	1100070	(236841)	863229

The Notes to The Financial statements Are Integral Part of These Financial Statements

NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD

Amman-Jordan

Notes to The Financial statements

1-The Company

NOPAR FOR TRADING & INVESTMENT COMPANY LTD was incorporated on Dec 05 th 2005 to work as money exchanger with carent a named capital of (1100070) JOD and regestered under

2. Summary of significant accounting policies

Financial statements preparation frameworkl

Reporting

.Standards

Measurement bases used in preparing the financial statements

The financial statements have been prepared on the historical cost basis except for measurement of certain items at bases other than historical cost.

Financial instruments

Financial instrument is any contract that gives rise to a financial asset of one entity and financial liabilities or equity instrument of another entity.

Financial assets

A financial assets is any assets that is:

- (a) Cash; or
- (b) An equity instrument of another entity; or
- (c) A contractual right to receive cash or another financial asset from another entity, or to exchange financial assets or financial liabilities with another entity under conditions that are potentially favorable to the entity. or
- (d) A contract that will or may be settled in the entity's own equity instruments.

Financial assets are initially measured at fair value plus, in the case of a financial asset not at fair value through profit or loss, transaction costs that are directly attributable to the acquisition of the financial asset.

Cash and cash equivalents

Cash comprises cash on hand, current accounts and demand deposits with banks.

Cash equivalents are short- term, highly liquid investments that are readily convertible to known amounts of cash and which are subject to an insignificant risk of changes in value.

Financial liabilities

A financial liability is any liability that is:

- (a) A contractual obligation to deliver cash or another financial asset to another entity, or to exchange financial assets or financial liabilities with another entity under conditions that are potentially unfavorable to the entity; or
- (b) A contract that will or may be settled in the entity's own equity instruments.

Financial liabilities are initially recognized at fair value plus transaction costs, directly attributable to the acquisition or issue of those liabilities, except for the financial liabilities classified as at fair value through profit or loss, which are initially measured at fair value.

Foreign currencies

The financial statements are presented in the Jordanian Dinar (functional currency).

In preparing the financial statements, transactions in currencies other than the functional currency (foreign currencies) are recorded at the rates of exchange prevailing at the dates of the transactions. At each statement of financial position date, monetary items denominated in foreign currencies are retranslated at the rates prevailing at the statement date (closing rate).

Non-monetary items that are measured in terms of historical cost in a foreign currency are translated using the exchange rate at the date of the transaction. Non-monetary items that are measured at fair value in foreign currency are translated using the exchange rates at the date when the fair value was determined.

Exchange differences arising on the settlement of monetary items or on translating monetary items at rates different from those at which they were translated on initial recognition during the period or in previous financial statements shall be recognized in profit or loss in the period in which they arise.

Accounting judgments

The estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are recognized in the period in which the estimate is revised. Accounting adjustments has no retrospective effects.

Property, Plant and Equipment

Property, plant and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and any impairment in value. The carrying values of property, plant and equipment are reviewed periodically for impairment when events or changes in circumstances indicate that the assets are recorded at values exceeding their recoverable amounts, consequently, the assets are written down to their recoverable amounts, and impairment is in the statement of comprehensive income.

The useful lives and depreciation methods are reviewed periodically to ensure that the method and period of depreciation are consistent with the expected pattern of economic benefits from items of property, plant and equipment.

3– Cash and Cash Equivalant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>JOD</u>	<u>JOD</u>
Cash in hands	3054	3034
Capital Bank Current accounts	0	0
Jordan Islamic Bank	49745	75565
Total	52799	78599

4–Investments

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Amlak state company	157	157
	157	157

5–Other accounts receivable

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Staff receivable	2000	2450
Total	2000	2450

<u>6– Project under construction (Main projec</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Main land _ plot no .120	255672	255672
Guard Wages (Main project)	300	300
Pharmaceuticals land project factory	476643	476643
	732615	732615
6– land project Pharmaceuticals factory		

<u>7–Other receivables</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depost shifts IOP	100	100
Audit Fees Payment	7000	8500
Social Security expenses	0	87
Lawyer fees	0	0
Total	7100	8687

8-Administrative and General expenses

	2021	2020
	<u>JOD</u>	<u>JOD</u>
Govermental Fees	1130	1750
Stationary	5	66
Subscriptions	1250	1250
Audit Fees	4000	4000
Bank commissions	15	21
Phone & telecommunications	856	704
Salaries	6600	6600
Maintenance	0	150
Rent	7000	7000
Other expense	167	2964
Lawyer fees	0	2000
meeting expense	650	690
Subscriptions	500	0
Depriciation	50	50
electrecity	156	168
Cleaning expense	1249	1488
Water	100	85
Transportation	14	46
insurance	433	376
Social Security expenses	684	684
Total	24859	30092

Property and equipment, net

Description	cost	Accumulated depreciation First Period	depreciation	Accumulated depreciation End of the period	book value
Furniture	2142	2142	0	2142	0
Office systems	350	350	0	350	0
Office equipment	2379	2178	50	2228	151
Total	2729	2333	50	2333	151