

عمان في: 2013/4/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية لعام 2013

تحية وبعد ،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 2013/3/31 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

المدير العام

باسم سعيد

نسخة السادة بورصة عمان

نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤١٤٨
رقم الملف: ٤١٤٨
الجهة المختصة: المدير العام

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مجموعة أوفتك القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة مجموعة أوفتاك القابضة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

امر اخر

لم نَقم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة (الاردن) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة (فلسطين) ولشركة افنك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة (السودان) ولشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة (مصر) ، والتي تم تدقيقها من قبل مدققى حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم غير المتحفظ عليها والمؤرخة في الفترة اللاحقة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشه و شرکاه

وليد محمد طه

اجازة مزاوله رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

۲۸ نيسان ۲۰۱۳

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	شهرة
٩٨٥,٦٤٨	٩٨٩,٦٢٨	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣	إستثمارات في أراضي وعقارات
٢٥,٩١٢	-	دفعات على حساب تأسيس شركات تابعة (اجنبية)
٣٦,٩٥٧,٧١٧	٣٩,٩٣٥,٧٨٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٧١٦,٣٧٩	٩٣٢,٢٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٧٤٣,٣٠٧	٢,١٠١,٢٤٥	بضاعة
٨٠,٤٥٠	٨١,٨١٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦,٩٩٨,٨٠٥	٧,٠١٧,٩٠٠	مدينون
٢,٦٣٤,٣٠٣	٢,٢٠٩,٥٥٤	نقد وما في حكمه
١٣,١٧٣,٢٤٤	١٢,٣٤٢,٨١٠	مجموع الموجودات المتداولة
٥٣,١٣٠,٩٦١	٥٢,٢٧٨,٥٩٥	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٧٨,٦٤١	٤٧٨,٦٤١	إحتياطي إجباري
(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	اسهم خزينة
٣٣,٤٩٧	(٩٣,٨٥٠)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٢,٥٨٢,٧١٣	٢,٨٣٦,٤٢٩	أرباح متورة
٤٤,٣٣٣,٤٣٩	٤٤,٤٥٩,٨٠٨	مجموع حقوق المساهمين
١٦٦,٩٧٣	٢٨٦,٦٦٣	حقوق الغير مسيطر عليها
٤٤,٥٠٠,٤١٢	٤٤,٧٤٦,٤٧١	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
٦٥٨,٨٦٤	٦٠٣,٧٥٩	نقاط مكتسبة و غير مستعملة
٣٤٨,٣٤٣	٣٥٤,٤٣٤	تعويض نهاية الخدمة
١,٠٠٧,٢٠٧	٩٥٨,١٩٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
٥١٥,٩٢٨	١,٢٢٤,٩١٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٧٠٠,١٢٦	١,٨٦٤,٢٢٢	دائنون
٩٣٥,٢٦٦	٦٥٩,١٩٧	قرض قصير الاجل
٣,٤٧٢,٠٢٢	٢,٨٢٥,٥٩٩	بنوك دائنة
٧,٦٢٣,٣٤٢	٦,٥٧٣,٩٣١	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣,١٣٠,٩٦١	٥٢,٢٧٨,٥٩٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

للتلاثة اشهر المنتهية في	للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ اذار ٢٠١٢	٣١ اذار ٢٠١٣	
٣,٤٥٧,٢٥١	٤,١٩٠,٥١٥	إيرادات
(٢,١٠٧,٧٩٢)	(٢,٣٨٠,٨٨٢)	كلفة الإيرادات
١,٣٤٩,٤٥٩	١,٨٠٩,٦٣٣	مجمول الربح
(١,٣٨٦,٣٣٣)	(١,٣٢٩,١٣٠)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٥١,٥٤١)	(٨٤,١٦١)	مصاريف مالية
-	(١٨,٥٦٠)	مصاريف تأسيس e-point دبي
-	(١٣,٥٠٠)	مخصص تدني مدينون
(٢,٣٢٤)	١,٣٦٤	ارباح / (خسائر) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان
٤٤,٢٣٠	١٠٨,٥٩٨	الدخل الشامل
(٤٦,٥٠٩)	٤٧٤,٢٤٤	إيرادات أخرى
(٤١,٩١٠)	(٢٢,٥١٨)	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٨٨,٤١٩)	٤٥١,٧٢٦	ضريبة دخل
		ربح / (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
(١١٤,٧٧٥)	(١٢٧,٣٤٧)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة
(٢٠٣,١٩٤)	٣٢٤,٣٧٩	اجمالي الدخل الشامل
		ربح / (خسارة) الفترة تعود إلى :
(١٠٥,٥٨٠)	٢٥٣,٧١٦	أصحاب الشركة الأم
١٧,١٦١	١٩٨,٠١٠	حقوق غير مسيطر عليها
(٨٨,٤١٩)	٤٥١,٧٢٦	
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
(٢٢٠,٣٥٥)	١٢٦,٣٦٩	أصحاب الشركة الأم
١٧,١٦١	١٩٨,٠١٠	حقوق غير مسيطر عليها
(٢٠٣,١٩٤)	٣٢٤,٣٧٩	
		ربحية / (خسارة) السهم :
(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٦	ربحية / (خسارة) السهم - دينار / سهم
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة		فرق ترجمة عملات				إحتياطي إجباري	رأس المال
مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح		
المجموع	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح	مجموع الأرباح
٤٤,٣٣٣,٤٣٩	٢,٥٨٢,٧١٣	١٦,٠٤٩	٢,٥٦٦,٦٦٤	٣٣,٤٩٧	(٧٦١,٤١٢)	٤٧٨,٦٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
١٢٦,٣٦٩	٢٥٣,٧١٦	١,٣٦٤	٢٥٢,٣٥٢	(١٢٧,٣٤٧)	-	-	-
٤٤,٤٥٩,٨٠٨	٢,٨٣٦,٤٢٩	١٧,٤١٣	٢,٨١٩,٠١٦	(٩٣,٨٥٠)	(٧٦١,٤١٢)	٤٧٨,٦٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣							
الدخل الشامل للفترة							
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣							
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢							
الدخل الشامل للفترة							
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢							

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

للثلاثة اشهر المنتهية في	للثلاثة اشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣١ اذار ٢٠١٢	٣١ اذار ٢٠١٣	ربح / (خسارة) الفترة
(١٠٥,٥٨٠)	٢٥٣,٧١٦	تعديلات على ربح / (خسارة) الفترة :
١٠٦,٢٤٢	١٠٧,٧٤١	إستهلاكات
٥١,٥٤١	٨٤,١٦١	مصاريف مالية
٢,٣٢٤	(١,٣٦٤)	خسائر غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
(١١٤,٧٧٥)	(١٢٧,٣٤٧)	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٥٥,٦٠٨)	(١٩,٠٩٥)	مدينون
٥٦٥,٨٩٧	٦٤٢,٠٦٢	بضاعة
(٢٣٩,٠١٨)	(٢١٥,٩١٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
(٤٢١,١٣٤)	(٨٣٥,٩٠٤)	دائنون
(٧٥٨,٣٢٦)	٧٠٨,٩٨٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
٦,٠٠٤	٦,٠٩١	تعويض نهاية الخدمة
(٢٦,٩٩٢)	(٥٥,١٠٥)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(١,٠٨٩,٤٢٥)	٥٤٨,٠٢٣	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥١,٥٤١)	(٨٤,١٦١)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,١٤٠,٩٦٦)	٤٦٣,٨٦٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٧,٨٠٩)	(١١١,٧٢١)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٢٤,٥١٩)	٢٥,٩١٢	دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة
(٩٧,٦٨٥)	١١٩,٦٩٠	حقوق غير مسيطر عليها
(١٩٠,٠١٣)	٣٣,٨٨١	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٥٨,٩٤٨	(٦٤٦,٤٢٣)	بنوك دائنة
٤٠,٣٣٩	(٢٧٦,٠٦٩)	قروض
١٩٩,٢٨٧	(٩٢٢,٤٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١,١٣١,٦٩٢)	(٤٢٤,٧٤٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٨٢١,٩١٢	٢,٦٣٤,٣٠٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٦٩٠,٢٢٠	٢,٢٠٩,٥٥٤	النقد وما في حكمه في ٣١ اذار

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة (هي شركة أردنية مساهمة عامة) ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم (٣٥٥) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة ان رأسمال الشركة المصرح و المكتتب به و المدفوع يبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيمايلي :-

- ادارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار اموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض، الكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
مكتبة الاردن العلمية المحدودة المسؤولية	الاردن	١٩٩٨	%١٠٠	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيانة العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتاجير المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	تجارة الادوات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والوكالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المنطقة الحرة واعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (مغاة)	الاردن	٢٠٠٧	%١٠٠	لقيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو ادارة أي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركات التابعة لها التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشئى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة اوفتك للانظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد والاجهزة والمعدات والاثاث والآلات والانظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة اوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها
اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية	مصر	٢٠١١	%٩٥	التجارة العامة فى ما هو مسموح به من القانون والتصميم بدفع الولاء والمكافآت والدعاية والاعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية
شركة اي بونتنس المحدودة المسؤولية	الامارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشئى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في اراضي السلطة الوطنية الفلسطينية وشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة والتي مركز عملها في جمهورية السودان , والشركة المصرية للولاء والمكافآت والتي مركز عملها بجمهورية مصر العربية والشركة اي بونتنس المحدودة المسؤولية في دولة الإمارات العربية المتحدة .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٥٤,٧٥١)	(٣٦,٢٤٦)	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
(١,٠١٧)	١٨,٩٠١	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣١٢,٥٦٨	٣١٩,٣٥٩	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٢٥٦,٨٠٠	٣٠٢,٠١٤	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٤٥١,٥٦٨	٩,٧١٧,٣٣٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٤٩,٠٣٩	٧٦٧,٩٤٠	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣,٣٤٤,٢١٩	٣٣,٦٦٣,٥٧٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٣,٥٤٤,٨٢٦	٤٤,١٤٨,٨٥٤	

ان ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٥,٩١٠,٣٣٩	٣٦,٩٨٧,٩٥٥	مجموع الموجودات
١,٩٩٨,١٥٠	٣٣,٧٣٨,٤٤٢	مجموع المطلوبات
٣٣,٩١٢,١٨٩	٣,٢٤٩,٥١٣	مجموع حقوق الملكية
١,٣٣٦,١٩٠	٢,٠١٢,١٠١	مجموع الإيرادات
١١٠,٧٥٣	٣١٩,٣٦٠	ربح الفترة
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٣٢٠,٢٢٧	٦,٣٠٠,٧٨٥	مجموع الموجودات
٣,٥٨٨,٦٥٩	٣,٥٩٤,٨٦١	مجموع المطلوبات
٢,٧٣١,٥٦٨	٢,٧٠٥,٩٢٤	مجموع حقوق الشركاء
٦,٧٨٣,٩٣٤	١,٧٠٤,٨٩٧	صافي الايرادات والمبيعات
(٥٤,٧٥١)	(٣٦,٢٤٦)	خسارة الفترة / السنة
٧٣٥,٤٣٥	٦٣٣,٤٠٦	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢,٤٧٩,٩٠٩	٢,٣٥٨,٩٩٧	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٩٤٨,٥٨٦	١,٩٣٦,٥٤٩	بنوك دائنة
٩٨١,٢٠٨	١,٠٥٣,٥٥٣	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة لوفتك للتجارة والتاجير

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٨٢٦,٢٦٨	١,٨٢٨,٧٨٦	مسجوح السجودات
١,٦٢٢,٥٦٦	١,٦٠٦,١٨١	مجموع المطلوبات
٢٠٣,٧٠٢	٢٢٢,٦٠٥	مجموع حقوق الملكية
٢,٦٩١,٩١٨	٥٢٦,٥٨٨	صافي الايرادات
(١,٠١٧)	١٨,٩٠١	ربح الفترة / (خسارة) السنة
١,٥٧٢,١٢٦	١,٥٣٦,٨٢٨	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢١٣,٢٨٢	١٩٤,٧١١	الممتلكات والمعدات
٤٣٨,٥٤٧	٦٨٣,٧٧٠	بنك دائن
٩٣٥,٢٦٦	٦٥٩,١٩٧	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١١)

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كشهرة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

الإيرادات

تتحقق إيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد خصم التجاري أو خصم الكميات.

تتحقق الإيرادات العضوية والاشتراكات للتجار الأعضاء حين تحققها بالكامل وإصدار فاتورة بها .
تتحقق إيرادات النقاط المباعة حين استحقاقها فعلاً وذلك عن نقطة البيع المباشر بين حاملي البطاقات والتجار الأعضاء.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة في كافة شركات المجموعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس المتوسط المرجح باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي يتم تحديد كلفة البضاعة لها على أساس طريقة الوارد أولاً أو لا أولاً.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال. والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٢٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة للاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين على اساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه جرى تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :-

معدل الإستهلاك السنوي	
٦% - ٢٥%	الأثاث والمفروشات والديكورات
٢٠% - ٣٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥% - ٢٥%	الآلات والأجهزة المكتبية والكهربائية
٢٠% - ٣٠%	السيارات المؤجرة للغير
٣٠%	الأجهزة والآلات المؤجرة للغير
١٥%	السيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

باستثناء بعض الاجهزة المؤجرة في شركة اوفتك للتجارة والتاجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الاستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الاستهلاك المتراكم المقابل لها .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية(الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٢ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الام، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الاردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الايرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة ، ان فروقات التحويل الناتجة ، وان وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.