

عمان في: 2015/3/26

للموافقة
بجواز
مدير عام

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2014/12/31

تحية وبعد،

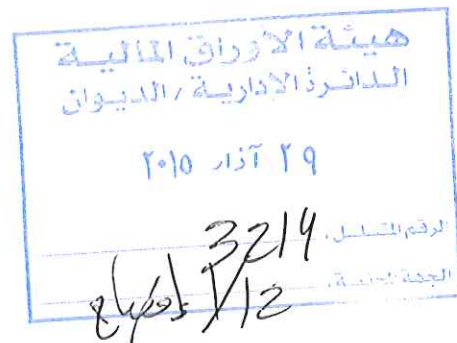
استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2014/12/31 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
المدير العام
باسم سعيد

 **OFFTEC**

 **OFFTEC**
م.ع.م ١٩١
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م



شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة مجموعة أوفتك القابضة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والاقتصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة مجموعة أوفتك القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

امر آخر

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولية (الاردن) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية (فلسطين) ولشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية (السودان) ولشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية (مصر) ، والتي تم تدقيقها من قبل مدقي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٥ و ٢٤ شباط ٢٠١٥ و ٢٧ كانون الثاني ٢٠١٥ و ٢٦ شباط ٢٠١٥ على التوالي.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقبول وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ آذار ٢٠١٥

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			شهرة
١١,٣١٥,٢٢٧	١١,٣١٥,٢٢٧	٤	
١,١٠٣,٧٨٠	١,٣٦٩,٩٦٦	٥	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٦	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٧	إستثمارات في أراضي وعقارات
٤٠,٠٤٩,٩٢٧	٤٠,٣٠٣,١٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٦٥,٠١٢	٨٠٧,٩٧٠	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٩٢٢,٨٩٥	٢,٨٠٧,٤١١		بضاعة
٧٧,٠٩٥	-		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧,٤٦٨,٣٥٤	٦,٨٠٨,٧٤٩	٩	مدينون
٢,٣٨٤,١٢١	٢,١٢٦,٨٢٨		نقد وما في حكمه
١٣,٦١٧,٤٧٧	١٢,٥٥٠,٩٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٥٣,٦٦٧,٤١٤	٥٢,٨٥٤,٠٨١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٢٠,٣٤١	٦٠٦,٩١١	١٠	إحتياطي إجباري
-	(٢٩١,١٤٤)	١١	اسهم خزينة
(٢٦٧,٦٧٨)	(٢٧٤,٨٤٨)		فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٣,٤٥٦,٥٩٧	٤,٠٣٦,١٩٢		أرباح مدورة
٤٤,٤٤٩,٢٦٠	٤٤,٨١٧,١١١		مجموع حقوق المساهمين
٢٩٦,٤٢٢	٣٠٠,٤٩٥		حقوق الغير مسيطر عليها
٤٤,٧٤٥,٦٨٢	٤٥,١١٧,٦٠٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤٨٦,٧٩١	٢٨٦,٦٨٣		نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٣٦٠,٧٢٦	٤٥٦,٢٨٠	١٢	تعويض نهاية الخدمة
-	١٦٦,٤٢٠	١٤	قرض طويل الاجل
٨٤٧,٥١٧	٩٠٩,٣٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٧٠٣,٨٤٥	٧١٦,٤٩٣	١٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣,١٦٩,١٥٢	٢,٩١٩,٣٨٤	١٦	دائنون
٢,٣٣٥,٣٥١	٢,٤١٤,٣٣٨	١٣	قرض قصير الاجل
-	١٠٠,٠٠٠	١٤	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,٨٦٥,٨٦٧	٦٧٦,٨٧٧	١٧	بنوك دائنة
٨,٠٧٤,٢١٥	٦,٨٢٧,٠٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣,٦٦٧,٤١٤	٥٢,٨٥٤,٠٨١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
١٨.٠٦٨.٨٣٩	١٧.٢٣٦.٨٠٩		إيرادات
(١٠.٨٨٢.٦٩٨)	(٩.٧٧٧.١٤٢)		كلفة الإيرادات
٧.١٨٦.١٤١	٧.٤٥٩.٦٦٧		مجمّل الربح
(٥.٧٤٠.٩٠٢)	(٥.٩٩٧.١٧٠)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق
(٧٣.٦٤٣)	-		مصاريف تأسيس
(٤٦١.٩٦٢)	(٥٢٨.٣٧٨)		مصاريف مالية
١.٢٨٦	-		أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٥٥.٠٨٩)	٢٢.١٥٠		مردود / (مخصص) تدني مدينون
١٩٦.٠٩٧	١١٨.٠٠٥		إيرادات أخرى
٥.٤٥٧	٣.٧٥٠		أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧٥٧.٣٨٥	١.٠٧٨.٠٢٤		ربح قبل الضريبة
(١٢٠.١٨٨)	(٢١٢.٣٢٣)		ضريبة دخل
٦٣٧.١٩٧	٨٦٥.٧٠١		ربح السنة
			ربح السنة يعود إلى:
٤١٦.٩٩٦	٦٦٦.١٦٥		أصحاب الشركة الأم
٢٢٠.٢٠١	١٩٩.٥٣٦		حقوق غير مسيطر عليها
٦٣٧.١٩٧	٨٦٥.٧٠١		
			ربحية السهم :
٠.٠١	٠.٠١٦		ربحية السهم - دينار / سهم
٤٠.٧٤٠.٠٠٠	٤١.٤٤٨.٨٥٦		المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

لايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٣٧.١٩٧	٨٦٥.٧٠١	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
(٣٠١.١٧٥)	(٧.١٧٠)	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة الأجنبية
٣٣٦.٠٢٢	٨٥٨.٥٣١	إجمالي الدخل الشامل
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
١١٥.٨٢١	٦٥٨.٩٩٥	أصحاب الشركة الأم
٢٢٠.٢٠١	١٩٩.٥٣٦	حقوق غير مسيطر عليها
٣٣٦.٠٢٢	٨٥٨.٥٣١	

الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

أرباح مدورة		فرق ترجمة عملات		إيضاح راس المال		
أرباح متحققة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	أجنبية	اسهم خزينة	احتياطي اجباري	
٤٤.٣٣٣.٤٣٩	٢.٥٨٢.٧١٣	٢.٥٦٦.٦٦٤	٣٣.٤٩٧	(٧٦١.٤١٢)	٤٧٨.٦٤١	١ كانون الثاني ٢٠١٣
-	٤٩٨.٥٨٨	٤٩٨.٥٨٨	-	٧٦١.٤١٢	-	١٠.١ (١.٢٦٠.٠٠٠)
١١٥.٨٢١	٤١٦.٩٩٦	٤١٥.٧١٠	(٣٠.١١٧٥)	-	-	الدخل الشامل
-	(٤١.٧٠٠)	(٤١.٧٠٠)	-	-	٤١.٧٠٠	المحول الى الإحتياطي الإجباري
٤٤.٤٤٩.٢٦٠	٣.٤٥٦.٥٩٧	٣.٤٣٩.٢٦٢	(٢٦٧.٦٧٨)	-	٥٢٠.٣٤١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(٢٩١.١٤٤)	-	-	-	(٢٩١.١٤٤)	-	اصدار اسهم خزينة
٦٥٨.٩٩٥	٦٦٦.١٦٥	٦٨٣.٥٠٠	(٧.١٧٠)	-	-	الدخل الشامل
-	(٨٦.٥٧٠)	(٨٦.٥٧٠)	-	-	٨٦.٥٧٠	المحول الى الإحتياطي الإجباري
٤٤.٨١٧.١١١	٤.٠٣٦.١٩٢	٤.٠٣٦.١٩٢	(٢٧٤.٨٤٨)	(٢٩١.١٤٤)	٦٠٦.٩١١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية
٧٥٧,٣٨٥	١,٠٧٨,٠٢٤	صافي ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة
٣٧٠,٤٥٩	٣٦٩,٣٢٦	إستهلاكات
٤٦١,٣١٧	٥٢٨,٣٧٨	مصاريف مالية
(١,٢٨٦)	-	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٠١,١٧٥)	(٧,١٧٠)	فرق ترجمة عملات اجنبية
(٥,٤٥٧)	(٣,٧٥٠)	أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٦٩,٥٤٩)	٧٠٩,٥٠٩	مدينون
(١٧٩,٥٨٩)	١١٥,٤٨٤	بضاعة
(٤٨,٦٣٣)	(٩٢,٨٦٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٤٦٩,٠٢٧	(٢٤٩,٧٦٨)	دائنون
٦٧,٧٢٩	(١٩٩,٦٧٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٣٨٣	(٢٠٠,١٠٨)	تمويض نهاية الخدمة
(١٧٢,٠٧٣)	٩٥,٥٥٤	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٩٦٠,٥٣٨	٢,١٤٢,٩٤٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٦١,٣١٧)	(٥٢٨,٣٧٨)	مصاريف مالية مدفوعة
٤٩٩,٢٢١	١,٦١٤,٥٦٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤٨٨,٥٩١)	(٦٣٥,٥١٢)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٩٠,٧٥٢)	(١٩٥,٤٦٣)	حقوق غير مسيطر عليها
٢٥,٩١٢	-	دفعات على حساب شراء استثمارات
١٠,٠٩٨	٨٠,٨٤٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	١٣,٠٠٠	بيع استثمارات في اراضي
(٥٤٣,٣٣٣)	(٧٢٧,١٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٩٣,٦١٠	(٩٢٢,٥٧٠)	بنوك دائنة
(٨٩٩,٦٨٠)	٧٨,٩٨٧	قروض
-	(٢٩١,١٤٤)	شراء اسهم خزينة
(٢٠٦,٠٧٠)	(١,١٣٤,٧٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٥٠,١٨٢)	(٢٥٧,٢٩٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٦٣٤,٣٠٣	٢,٣٨٤,١٢١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٣٨٤,١٢١	٢,١٢٦,٨٢٨	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الاول
		بنود غير نقدية :
١,٢٦٠,٠٠٠	-	تخفيض رأسمال عن طريق إطفاء اسهم الخزينة

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة ("الشركة") 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 ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي :-

- 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 وتاجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها .

تستعمل القوائم المالية الموحدة 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 والصيانه 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 الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والالات والانظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	القيام بكافة الاعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الاجهزة المكتبية والالات البرمجيات
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة	مصر	٢٠١١	%٩٥	التجارة العامة في ما هو مسموح به من القانون والتصميم بدفع الولاء والمكافآت والدعاية والاعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية
شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة	الامارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة	العراق	٢٠١٤	%٦٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والالات والانظمة

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في اراضي السلطة الوطنية الفلسطينية بالإضافة لشركة أوفتك للخدمات الهندسية والتي مركز عملها في جمهورية السودان والشركة المصرية للولاء والمكافآت "e-points" والتي مركز عملها في جمهورية مصر العربية بالإضافة لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة والتي مركز عملها في دولة الامارات بالإضافة لشركة أوفتك للاستثمار التجاري والتي مركز عملها جمهورية العراق.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
(١٧.٨١٩)	١٠٩.٥٦٥	حصة الشركة في ارباح / (خسائر) شركة مكتبة الأردن العلمية
٣٤.٠٤٦	(٢٠.٩٤٢)	حصة الشركة في (خسائر) / ارباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٥٣.٢٨٥	٣٠٦.٥٩١	حصة الشركة في ارباح شركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة)
٣٦٩.٥١٢	٣٩٥.٢١٤	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩.٤٣٣.٧٤٩	٩.٥٤٣.٣١٤	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٨٣.٠٨٥	٧٦٢.١٤٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٢.٨٢١.٠١٦	٣٢.٩٤٣.٧٠٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة)
٤٣.٠٣٧.٨٥٠	٤٣.٢٤٩.١٦٤	

إن حصة شركة مكتبة الأردن العلمية من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول وفقاً لصافي حقوق الملكية، هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧.٣٧٧	٤٦.٥٦٤	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
(٩٩.١٠٤)	٢٤.٠٦٢	حصة الشركة التابعة في خسائر شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
١.٣٣٧	(٧.٢٩١)	حصة الشركة التابعة في (خسائر) / ارباح شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
(٩٠.٣٩٠)	٦٣.٣٣٥	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة لشركة مكتب الأردن العلمية كما في ٣١ كانون الأول وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية وكما يلي :-

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٩٧.١١٣	٦٢١.١٧٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
٥١٣.٤٩٦	٥٠٦.٢٠٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
٢١٥.٢٠٦	٢٦١.٧٧٠	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
١.٣٢٥.٨١٥	١.٣٨٩.١٥٠	

إن حصة شركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٢.٦١٧	٢٠٤.٧٥١	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٣٥.٢٠٦	١٤٣.١١٩	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
١٤٤.٠٩٢	٥.٢٧٦	حصة الشركة التابعة في ربح / (خسارة) الشركة المصرية للولاء والمكافآت
(٢٧.٩٦٧)	٦.٣٣٨	حصة الشركة التابعة في خسارة شركة أي بوبنتس - دبي
-	(٨.٢٣٩)	حصة الشركة التابعة في خسارة شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٣٦٣.٩٤٨	٣٥١.٢٤٥	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة لشركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) كما في ٣١ كانون الأول وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٣٢.٦٨٢	٥٤١.٤٦٢	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٥.٦٨١.٥٣٨	٥.٦٨٢.١٢٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
(٤٧.٤١٤)	(٤٢.١٣٨)	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المصرية للولاء والمكافآت
(١٨.٣٠٦)	(١١.٩٦٩)	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أي بوبنتس - دبي
-	٧٧.١٩٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٦.١٤٨.٥٠٠	٦.٢٤٦.٦٧٣	

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

١ - شركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧.٣٧٣.٣٤٤	٣٦.٩٣٦.٠٦٣	مجموع الموجودات
٢.٨٢٣.٠٤٠	٢.٠٨٢.٢٦٧	مجموع المطلوبات
٣٤.٥٥٠.٣٠٤	٣٤.٨٥٣.٧٩٦	مجموع حقوق الملكية
٦.٣٩١.٣٤٧	٥.٩٨٠.٦٩١	صافي الإيرادات
٥٧٣.٤٨٦	٥٠٦.١٢٨	ربح السنة
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 الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧.٢٣٣.٧١٥	٧.٤٤٨.٢٧١	مجموع الموجودات
٤.٥١٩.٩٦٦	٤.٦٢٤.٩٦٠	مجموع المطلوبات
٢.٧١٣.٧٤٩	٢.٨٢٣.٣١١	مجموع حقوق الشركاء
٩.١٤٤.١٧٠	٩.٤١٥.٢٢٧	صافي الإيرادات والمبيعات
(١٧.٨١٩)	١٠٩.٥٦٥	ربح / (خسارة) السنة
٤٠٥.٢٧٧	٤٣٠.٠٢٨	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٦٢٩.٤٥٥	٧٦٢.٠٠٨	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢.٦٣٤.٩٨٠	٢.٧٤٨.٥٦٣	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١.٧٩٦.٠٣١	١.٦٥٧.٢٣٤	بنوك دائنة
١.٩٢٩.١٨٤	٢.٤١١.٩٥٩	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢.٢٥١.١٠١	٢.٤٨٧.٣٦١	مجموع الموجودات
٢.٠١٣.٣٥٣	٢.٢٧٠.٥٥٥	مجموع المطلوبات
٢٣٧.٧٤٨	٢١٦.٨٠٦	مجموع حقوق الملكية
٢.٧٨٣.٨٨٠	٣.١٤٢.٠٦١	صافي الإيرادات
٣٤.٠٤٦	(٢٠.٩٤٢)	(خسارة) / ربح السنة
٢٤٩.٥٤٣	٢٠٣.٥٥١	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٢.٠١٧.٤١٠	٢.٢٢٢.٢٧٣	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٥٦.٤٩٨	١٠٧.١٨١	الممتلكات والمعدات
١٠٥.٨٧٦	٧٨٢.٩٤٩	بنك دائن
١.٢٩٠.٠٤٧	٦٤٢.٣٥٩	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة لشركة مكتبة الأردن العلمية (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي:

٤- شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٢١٤.٧٠٤	١.٣٠٢.٢٤٢	مجموع الموجودات
١.٠٤٩.٣٩٧	١.٠٩٠.٣٧١	مجموع المطلوبات
١٦٥.٣٠٧	٢١١.٨٧١	مجموع حقوق الشركاء
٦٦٧.٥٧٨	٦٠٠.٧٤٠	صافي الإيرادات
٧.٣٧٧	٤٦.٥٦٤	ربح السنة
١٢٦.٢٥٥	١٥٤.٧٥٦	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٣٦٣.١٢٠	٣٨٥.٠٨٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٤٥.٩٨٠	٢٣٥.٦٨١	صافي الذمم المدينة
١٣٧.٤٤٥	١٤٤.٦٣٥	الممتلكات والمعدات
٣٢٩.١٩٠	٣٠٩.٩٩١	بنك دائن
٢٠.١٧٥	٣١.٤٠٤	أرصدة دائنة أخرى

٥ - شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤.٤٣٤.١٩٠	٥.٠٠٨.٨٧٠	مجموع الموجودات
٣.٨٣٧.٠٧٧	٤.٣٨٧.٦٩٥	مجموع المطلوبات
٥٩٧.١١٣	٦٢١.١٧٥	مجموع حقوق الملكية
٨.٦٢٢.٤٤٨	٨.٣٣٠.٣٦٦	صافي الإيرادات
(٩٩.١٠٤)	٢٤.٠٦٢	ربح / (خسارة) السنة
(١٩.٧٢٩)	١١٥.٩١٩	صافي الربح / (خسارة) قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٢.٢٤٨.٥٦٤	٢.٠٤٦.٤٠٩	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١.٥٩٥.٠٣٩	١.٨٣٣.٣٢١	بضاعة في المستودعات
٢٨٦.٥٧٦	٥٣٤.٢٧٦	الممتلكات والمعدات

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٦- شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٨٤١.٣٢١	١.٠٧٩.٨٩٩	مجموع الموجودات
١.٣٢٧.٨٢٥	٥٧٣.٦٩٤	مجموع المطلوبات
٥١٣.٤٩٦	٥٠٦.٢٠٥	مجموع حقوق الشركاء
١٧.٩٧٩	٢.٢٥٠	صافي الإيرادات
١.٣٣٧	(٧.٢٩١)	(خسارة) / ربح السنة
١.٥٠٢	(٧.٢٥٩)	صافي (خسارة) / ربح السنة قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٤.٢٧٤	٢٧.٧٦١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٦٨.٣٤٠	٦٨.٣٤٠	الممتلكات والمعدات

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي:

٧ - شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤.٢٦٥.٢١٢	٣.٠٤٠.٧١٩	مجموع الموجودات
٢.٥٨١.١٥٢	١.٣٣١.٥٠٥	مجموع المطلوبات
١.٦٨٤.٠٦٠	١.٧٠٩.٢١٤	مجموع حقوق الشركاء
٤.٥٩٥.٤٨٨	٤.٣٣٣.٣٦١	صافي الإيرادات
٣٥.٢٠٦	١٤٣.١١٩	ربح السنة
١٧٣.٦١١	٣٢٣.٤٥٢	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
١.٩٢١.٤٠٠	١.٣٤٤.٩٢٧	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٣٨.٤٦٣	٢٣١.٦٤٧	الممتلكات والمعدات
١.١٦٧.٨٢٢	٦٧٨.٢٠٩	ذمم تجارية دائنة
٤٤٣.٤٣٨	٤٤٥.٣٦٤	ارصدة دائنة أخرى

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٨- شركة أوفتك للخدمات الهندسية - السودان

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٠٠٦.٩١٦	١.٢٧٤.٧٣٣	مجموع الموجودات
٤٦٧.٤٨٠	٧٧٣.٦٤٠	مجموع المطلوبات
٥٣٩.٤٣٦	٥٠١.٠٩٣	مجموع حقوق الشركاء
١.٠٤٢.٢٤١	١.٠٨٥.٠٩٣	مجموع صافي الإيرادات
٤٢٥.٢٣٤	٤٠٩.٥٠٢	ربح السنة
٧٨.٣٣٣	٦٧٩.٧٨٣	الممتلكات والمعدات

٩- الشركة المصرية للولاء والمكافآت - مصر

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣٢.٨٤٣	١٨٧.٧٣٩	مجموع الموجودات
٤٦٠.٩٣٨	٢١٨.٠٤٢	مجموع المطلوبات
(٢٨.٠٩٥)	(٣٠.٣٠٣)	مجموع حقوق الملكية
١٥١.٦٧٦	٥.٥٥٤	ربح السنة
١٢٤.٩١٠	٩٦.٥١٥	الممتلكات والمعدات
٤.٣٣٣	١٣.٩٥٥	النقد وما في حكمه

١٠- شركة اي بويونتس - دبي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥١.٦٤٤	٢٢.٣٢٩	مجموع الموجودات
٦٩.٩٥٠	٣٤.٢٩٨	مجموع المطلوبات
(١٨.٣٠٦)	(١١.٩٦٩)	مجموع حقوق الملكية
(٢٧.٩٦٧)	٦.٣٣٨	ربح / (خسارة) السنة
٩.٦٦٠	٩.٦٦٠	النقد وما في حكمه

١١- شركة أوفتك للاستثمار التجاري - العراق

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	٢١١.٥٨٦	مجموع الموجودات
-	٨٢.٩٢٧	مجموع المطلوبات
-	١٢٨.٦٥٩	مجموع حقوق الملكية
-	(١٣.٧٣٢)	خسارة السنة
-	١٦٦.٦٤٢	النقد وما في حكمه

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المنفصلة

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

اسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع. م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها .
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر .

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما نقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مكتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
 - تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
 - تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.
- يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبدئي إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار المؤتقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) الدولي المطلوب بتصنيفه كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة . كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة . يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر . في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات

شركة مجموعة أوفتك الفابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

الإيرادات

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

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

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية 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 العمومية والإدارية 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.

أسهم الخزينة

تظهر أسهم الخزينة في بند مستقل مطروحة من حقوق الملكية، لا تتمتع أسهم الخزينة بحق بالأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق بالتصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة ، تظهر أسهم الخزينة بتكلفة الشراء.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المصروفة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

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 صادر أولاً.

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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال الدخل الشامل. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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 إلى القيمة القابلة للإسترداد، والتي يتم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم احتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

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 بإستعمال 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%	الألات والأجهزة المكتبية والكهربائية
٢٠% - ٣٠%	السيارات المؤجرة للغير
٣٠%	الأجهزة والآلات المؤجرة للغير
١٥%	السيارات

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

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 الموحدة 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 الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتخفيض من مخصص إعادة التقييم.

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١٣ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

تحويل العملات الأجنبية

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

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الأم، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط السعر للفترة إلا إذا تقبلت أسعار الصرف بشكل كبير فإنه يتم استخدام الأسعار السائدة في نهاية العام، إن فروقات التحويل الناتجة ، وإن وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية .

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني الذمم المدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم المدينة ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول المملوكة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات ونسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً 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 إظهار 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت.

٤ - الشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالاستثمار في كامل الحصة ورؤوس أموال مجموعة شركات أوفتك والمبينة في الإيضاح رقم (١) بمبلغ ٤٠.٢٣٨.٤٣٥ دينار أردني شاملة رسوم تنازل الشركاء القدامى عن حصصهم في رؤوس أموال تلك الشركات على أساس صافي حقوق الشركاء كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ و/أو تاريخ الشراء والبالغة ٢٨.٩٢٣.١٩٨ دينار أردني وقد تم اعتبار الفرق البالغ ١١.٣١٥.٢٣٧ دينار أردني شهرة ناتجة عن شراء كامل حصة رؤوس أموال تلك الشركات والشركات التابعة.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال السنة المالية، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

شركة مجموعة أوفنك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٥ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	إستبعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة
٥٢٤.٦٢٧	٣٣٨.٨٠٣	(٧٥٢)	٨٦٢.٦٧٨	تحسينات مأجور
٣٤٤.٠٠٨	٣٢.٦٢٢	(٤٨.٦٥٥)	٣٢٧.٩٧٥	اثاث ومفروشات وديكورات
٦٩٣.١٧٣	٥٣.٥٢٣	(٣٠١.١٥٥)	٤٤٥.٥٤١	اجهزة حاسوب واتصالات
٥٣٠.٢٨٢	٢٠٠.٣١٣	(٣٣.١٩٧)	٦٩٧.٣٩٨	الات واجهزة مكتبية وكهربائية
٣٩٩.٣١٩	-	-	٣٩٩.٣١٩	سيارات مؤجرة للغير
٦٠٤.٦٨٩	١.٩٤٠	-	٦٠٦.٦٢٩	اجهزة والات مؤجرة للغير
١١٠.٢٨٦	٢٣.٤٣١	(١.٢٦٤)	١٣٢.٤٥٣	سيارات
٣٤.٨١٥	-	-	٣٤.٨١٥	أخرى
٦٨.٣٤٠	-	-	٦٨.٣٤٠	مشاريع تحت التنفيذ
٣.٣٠٩.٥٣٩	٦٥٠.٦٣٢	(٣٨٥.٠٢٣)	٣.٥٧٥.١٤٨	مجموع التكلفة
١٩٤.٢٤١	٨٤.٦٩٣	(٧٥٧)	٢٧٨.١٧٧	الاستهلاك
٢٥٦.٤٧٧	٢٨.١٣٢	(٤٧.٣٠٨)	٢٣٧.٣٠١	تحسينات مأجور
٥٤٣.٢١٨	٩٣.٣٠٩	(٣٠٠.٠٨٣)	٣٣٦.٤٤٤	اثاث ومفروشات وديكورات
٢٨١.٥٨٦	٨٨.٧٢٩	(٢١.٧٥٥)	٣٤٨.٥٦٠	اجهزة حاسوب واتصالات
٣٧٦.٣٦٥	١٠.١٦٨	-	٣٨٦.٥٣٣	الات واجهزة مكتبية وكهربائية
٥٠١.٦١١	٤٨.٩٩٨	-	٥٥٠.٦٠٩	سيارات مؤجرة للغير
٣١.٨٥٢	١١.٢٦٣	-	٤٣.١١٥	اجهزة والات مؤجرة للغير
٢٠.٤٠٩	٤.٠٣٤	-	٢٤.٤٤٣	سيارات
٢.٢٠٥.٧٥٩	٣٦٩.٣٢٦	(٣٦٩.٩٠٣)	٢.٢٠٥.١٨٢	أخرى
١.١٠٣.٧٨٠				مجموع الاستهلاك
١.١٠٣.٧٨٠				القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني
			١.٣٦٩.٩٦٦	القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٦- 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 يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال السنة المالية، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الاستثمار في هذه البرامج، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمتها. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على اساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

٧- استثمارات في أراضي

يتمثل هذا البند في استثمار فسي ارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور وهذه اراضي مرهونة من الدرجة الاولى والثانية لصالح البنك التجاري .

٨ - المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٠.١٣٩	٢٧٤.٦٩٠	اعتمادات
١٦٣.٦٤٦	١٤٩.٧٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٧٢.١٥٣	٣٠٢.٢٤١	امانات ضريبة مبيعات ودخل
٦٧.٢٢٦	٤٧.٤٢٧	تأمينات مستردة
٧١.٨٤٨	٣٣.٨٧٦	ذمم موظفين وحسابات مدينة اخرى
٧٦٥.٠١٢	٨٠٧.٩٧٠	

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
(بالدينار الاردني)

٩ - المدينون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦,٨٩٨,٥٣٥	٦,٣٦٣,٩٥٧	ذمم مدينة تجارية
١٠,٦٥١	-	اوراق قبض
٤٦٥,٩٤٥	٤٦٥,٩٤٥	ذمم مدينة اخرى
٢٤٧,٨٥١	٨٢,١١٣	دفعات مقدمة للموردين
٣٨٩,٦٣٠	٤١٨,٨٤٢	شيكات برسم التحصيل
(٥٤٤,٢٥٨)	(٥٢٢,١٠٨)	مخصص تدني ذمم مدينة
٧,٤٦٨,٣٥٤	٦,٨٠٨,٧٤٩	

لقد كانت الحركة على حساب مخصص تدني في قيمة الذمم المدينة خلال السنة كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨٥,٨٢٣	٥٤٤,٢٥٨	رصيد بداية السنة
٣٥٨,٤٣٥	(٢٢,١٥٠)	مردود / اضافات خلال السنة
٥٤٤,٢٥٨	٥٢٢,١٠٨	رصيد نهاية السنة

١٠ - الإحتياطي الإجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع مانسبته ١٠% خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كائسبة أرباح على المساهمين.

١١ - أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بشراء أسهم خزينة عددها ٧٥٦,٣٣٢ سهم تكلفتها قدرها ٢٩١,١٤٤ دينار اردني، علما بان هذه الاسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.

١٢ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٤٨,٣٤٤	٣٦٠,٧٢٦	رصيد بداية السنة
١٧,٩٦٢	١٠٣,٢٧٤	يضاف: الاضافات خلال العام
(٥,٥٨٠)	(٧,٧٢٠)	(يطرح) المبالغ المدفوعة
٣٦٠,٧٢٦	٤٥٦,٢٨٠	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

١٣ - قروض قصيرة الأجل

- قرض بنك عودة

حصلت شركة أوفتك للتجارة والتأجير ذ.م.م (شركة تابعة) على سقف قرض متجدد بقيمة ٦٧٠.٠٠٠ دينار أردني لغايات تمويل عقود التأجير والتسيط بفائدة سنوية مقدارها ٩.٢٥% وعمولة سنوية مقدارها ٠.٥% وبضمان كفالة الشركة القابضة.

- قرض بنك الاتحاد

حصلت شركة أوفتك للتجارة والتأجير ذ.م.م (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٧٠٠.٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل عقود التأجير والتسيط بفائدة سنوية ٩.٢٥% وعمولة سنوية ١% وبضمان الشركة.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على قرض دوار متجدد بقيمة ٢٠٠.٠٠٠ دينار أردني وهو بضمان الشركة القابضة.

- قرض بنك الاتحاد - فلسطين

حصلت شركة أوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار وهي بكفالة الشركة.

- قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ دينار أردني وهي بضمان كفالة الشركة.

١٤ - قرض طويل الاجل

حصلت الشركة مكتبة الاردن (شركة تابعة) على قرض متناقص بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ دينار أردني ويسدد بموجب ٣٦ قسط قيمة كل قسط ٣٣.٣٣٤ دينار أردني وتسدد شهريا وبفائدة ٩% وبضمان رهن الارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من اراضي ناعور رهن من الدرجة الثانية .

٢٠١٣	٢٠١٤
-	٢٦٦.٤٢٠
-	١٠٠.٠٠٠
-	١٦٦.٤٢٠

رصيد القرض

ينزل : الجزء المتداولة من القرض طويل الاجل

الجزء طويل الاجل

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

١٥ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧٤.٨٢٠	١٢٨.٢٣٩	مصاريف مستحقة
٣.٣٢٠	٤٤.٩٥٧	امانات مساهمين
٢.١١٦	-	امانات الضمان الاجتماعي
٩٨.٥٨٤	٥٧.٣٠٥	ذمم موظفين وحسابات دائنة اخرى
٤٣.٤٨٢	٥٠.٨٢٠	ايرادات مؤجلة
٣١٩.٣٢٨	٣٣٢.٠٧٢	امانات ضريبة دخل ومبيعات
٦٢.١٩٥	١٠٣.١٠٠	مخصص ضريبة الدخل
٧٠٣.٨٤٥	٧١٦.٤٩٣	

١٦ - الدائنون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣.٠٩٨.٤٧٤	٢.٨٤٧.٥٧٧	الذمم الدائنة
٧٠.٦٧٨	٧١.٨٠٧	شيكات اجله
٣.١٦٩.١٥٢	٢.٩١٩.٣٨٤	

١٧ - البنوك الدائنة

تتمثل التسهيلات البنكية للشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

التسهيلات الممنوحة من البنك الاردني للاستثمار والتمويل

حصلت الشركة على تسهيلات على شكل جاري مدين بقيمة ٤٠٠.٠٠٠ دينار اردني مقابل تامينات نقدية بقيمة ٤٠٠.٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل راس المال العامل للشركة وعلمنا انه تم اغلاق هذه التسهيلات في فترة لاحقة للقوائم المالية.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على سقف جاري مدين بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من البنك العربي المحدود

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٤٠٠.٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات كفالات بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات والبوالص وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاتحاد

ان التسهيلات الممنوحة لشركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف ٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني سنوياً وتسهيلات كفالات بنكية بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاسكان

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٣٠٠.٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات وكفالات بقيمة ٧٥٠.٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

التسهيلات الممنوحة من بنك القاهرة عمان

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة ١٥٠,٠٠٠ وهي بالكفالة الشخصية للسيد باسم سعيد ومروان سعيد وهي غير مستغلة .

التسهيلات الممنوحة من بنك عودة

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة وديعة نقدية بالدينار الاردني.

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة أوفتك للتجارة والتأجير (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ١٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبفائدة ٩.٢٥% وهي بكفالة الشركة القابضة.

حصلت شركة مكتبة الاردن (شركة تابعة) تسهيلات على شكل كفالات بنكية بقيمة ١٥٢,٠٠٠ يورو وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من البنك التجاري الاردني

حصلت الشركة تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبفائدة ٩% وبضمان رهن الارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من اراضي ناعور من الدرجة الاولى.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاتحاد - فلسطين

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ١,١٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وتسهيلات اعتمادات مستندية ٦٠,٠٠٠ يورو وتسهيلات بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ شيكل وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاهلي الاردني - فلسطين

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٢٩٠,٠٠٠ دولار امريكي، وهي بكفالة الشركة.

١٨- ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة دخل للشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ .

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ باستثناء ضريبة دخل الشركة لعامي ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ حيث تم الاعتراض على قرار المقدّر بتقدير ضريبة الدخل على الشركة ونتيجة لذلك تحقق فروقات ضريبية على الشركة بقيمة ٤٨.٢١٦ دينار اردني والاعتراض ما زال قائماً لدى الدائرة ولم يبت به بعد، اما بخصوص ضريبة دخل الشركة لعامي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ فقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي ولم يتم مراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للتجارة والتأجير لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وباستثناء ضريبة دخل لعامي ٢٠١٢، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وبالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم قبول الكشف بدون تدقيق وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد من قبل الدائرة.

ان الشركة أوفتك الدولية للاستثمار شركة معفاة وقد تم تسوية ضريبة على الشركة لعام ٢٠٠٩، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد.

وقد تم تسوية ضريبة الدخل لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

١٩ - المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣.٣٠١.٩٤٤	٣.٠٦٩.٦٦٩	رواتب واجور وملحقاتها
٢١٣.٣٢٧	٢٧٩.٤٩٦	الضمان الاجتماعي
٣٤٢.٤٨٧	٣٦٩.٣٢٦	استهلاكات الممتلكات والمعدات
١٩٣.٦٥٥	١٩٢.٧٢٢	اتعاب مهنية واستشارات
٢٩٣.٣٤٧	٢٦٥.٥٣٠	ايجارات
٣٥.١١٠	٤٩.٢٣٤	قرطاسية ومطبوعات
٩٢.٩١٣	١٣٤.٧١٣	رسوم ورخص وطوابع
٢٧٠.٢٠٣	٣٧٨.١٤٦	تنقلات وسفر ومصاريف سيارات
١٣.٥٠٤	٤٢.٧٧٢	مصاريف تنقلات اعضاء مجلس الادارة واتعاب
١١٥.٠٤٦	٨٩.٣٤٣	دعاية واعلان
٦٨.٦٦٩	٩٨.١٧٩	مياه وكهرباء
٧٦.٥٠٩	١٢١.١١٠	تأمينات
٩٧.٧٣٩	٩٩.٦٤٠	بريد وهاتف
١٦٩.١١٦	٢٧٣.٧٤١	أجور صيانة وقطع غيار
٢٧٩.٢٣٤	٣٧٤.١١٤	مصاريف بيع وتسويق
٦٤.٥٣٧	٥٩.١١٨	ضيافة
٢٥.٨٥٤	٣٢.٣٤٥	تدريب
١١.٨٧٣	-	تعويض نهاية الخدمة مدفوعة
٧٥.٨٣٥	٦٧.٩٧٢	متفرقة
٥.٧٤٠.٩٠٢	٥.٩٩٧.١٧٠	

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢٠ - الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٠٤٣,٤٦٠	٢,٤٦٣,٨٢٩	كفالات بنكية
٢٢٨,٨١٨	١٠٣,٨٠٥	عقود مشتريات بضاعة

٢١ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٣.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات والتسهيلات المبينة في الإيضاح رقم ١٣ و ١٦ ، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطي اجباري وأسهم خزينة وفرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٥.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٢٠١,٢١٨	٣,٣٥٧,٦٣٥	المديونية
٤٤,٤٤٩,٢٦٠	٤٤,٨١٧,١١١	حقوق الملكية
%٩	%٧	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذا الانخفاض في معدل المديونية الى تسديد الشركة تسهيلات خلال عام ٢٠١٤.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

قد تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملة		الزيادة بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٤	٢٠١٣
		٢٥		- ٨.٣٩٤	- ١٠.٥٠٣
العملة		النقص بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٤	٢٠١٣
		٢٥		+ ٨.٣٩٤	+ ١٠.٥٠٣

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض إستراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

ان تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥%:-

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/ أقل بواقع (٢٠١٣ : - أعلى / أقل بواقع ٣.٨٥٥ دينار أردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لم تتغير بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة في محفظة الإستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف ل عقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة ، وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما في حكمه .

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع	
٢٠١٤ :				
أدوات لا تحمل فائدة	٣.٦٣٥.٨٧٧	٧٤٢.٩٦٣	٤.٣٧٨.٨٤٠	
أدوات تحمل فائدة	٣.١٩١.٢١٥	١٦٦.٤٢٠	٣.٣٥٧.٦٣٥	٨% - ٩.٧٥%
المجموع	٦.٨٢٧.٠٩٢	٩٠٩.٣٨٣	٧.٧٣٦.٤٧٥	
٢٠١٣ :				
أدوات لا تحمل فائدة	٣.٨٧٢.٩٩٧	٨٤٧.٥١٧	٤.٧٢٠.٥١٤	
أدوات تحمل فائدة	٤.٢٠١.٢١٨	-	٤.٢٠١.٢١٨	٨% - ٩.٧٥%
المجموع	٨.٠٧٤.٢١٥	٨٤٧.٥١٧	٨.٩٢١.٧٣٢	

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ اذار ٢٠١٥ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٣ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٤.