

عمان في: 2020/06/15

للمرئع

ك. ب. ه. ع. م.

ك. ب. ه. ع. م.

اليد عبد الله

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

٧/١٥

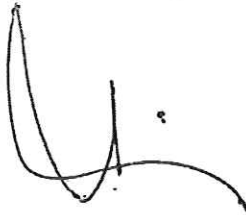
الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2019/12/31

تحية وبعد،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن التقرير السنوي للشركة والذي يحتوي على البيانات المالية المنتهية في 2019/12/31 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة المحاسبون العصريون.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

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



شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

صفحة	فهرس
١ - ٥	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٦	قائمة المركز المالي الموحدة
٧	قائمة الدخل الموحدة
٨	قائمة الدخل الشامل الاخر الموحدة
٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٠	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١١ - ٤٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة مجموعة أوفتك القابضة

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة أوفتك القابضة (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مجموعة أوفتك القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وأوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

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

امر آخر

لم نقوم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولية (الاردن) وفرع شركة أوفتك القابضة (دبي) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية (فلسطين) وللشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية (مصر) ولشركة اي بونيتس دبي، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢٠ و ١٦ شباط ٢٠٢٠ و ١٢ آذار ٢٠٢٠ و ٢٨ نيسان ٢٠٢٠ و ١٥ شباط ٢٠٢٠ على التوالي.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الاخر .

أمور التدقيق الأساسية

- الموجودات الغير ملموسة

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإنه على الشركة تقييم الموجودات غير الملموسة وفحص التدني، حيث بلغت الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مبلغا وقدره ٣٨,١٨٧,٧٣٤ دينار أردني.

يعتبر انخفاض القيمة السنوية للموجودات غير الملموسة مسألة تدقيق أساسية نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ان المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للتدني، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع ايهما اعلى، يتم احتسابه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الاساسية بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

- المدينون وصافي الاستثمار في عقود التمويل

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فان على الشركة مراجعة عملية احتساب مخصص الخسائر الائتمانية، تقوم الادارة بتقدير الانخفاض في قيمة الذمم المدينة وصافي الاستثمار في عقود التمويل من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة، ولقد تم الاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية.

ركزنا على هذا الأمر نظراً لأن :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الادوات المالية" ويتطلب معالجات محاسبية معقدة، بما في ذلك استخدام تقديرات واحكام هامة يستند عليها تحديد التعديلات التي يتم ادخالها.

وصفاً لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الأمر

- الموجودات الغير ملموسة

تتضمن اجراءات التدقيق التي قمنا بها من بين أمور أخرى تقييم الافتراضات والمنهجيات المستخدمة من قبل الشركة، ولا سيما تلك الامور المتعلقة بنمو الإيرادات المتوقعة وهوامش الارباح، وركزنا ايضا على مدى كفاية افصاح الشركة حول تلك الافتراضات الأكثر حساسية التي تم استخدامها في عملية فحص التدني والتي لها تأثير كبير في تحديد مبلغ الموجودات الغير ملموسة القابل للاسترداد.

- المدينون وصافي الاستثمار في عقود التمويل

ان اجراءات التدقيق شملت اجراءات الرقابة المستخدمة من قبل الشركة على عملية تحصيل الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل وصافي الاستثمار في عقود التمويل، والتحقق من ارصدة عينة من ذمم العملاء من خلال استلام التأييدات المباشرة، وتم دراسة كفاية مخصص الخسائر الائتمانية المرصود مقابل الذمم المدينة وصافي الاستثمار في عقود التمويل وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم الاجلة، ولقد قمنا ايضا كفاية افصاحات الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول لمخصص الخسائر الائتمانية.

تضمنت اجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى :

- تقييم مدى ملائمة اختيار السياسات المحاسبية .
- دراسة مدى ملائمة نهج الانتقال والوسائل العملية المطبقة.
- تقييم الاسلوب الذي اتبعته الادارة لاختبار منهجية "الخسائر الائتمانية المتوقعة".
- دراسة الاسلوب الذي اتبعته الادارة والضوابط المطبقة لضمان اكتمال ودقة تعديلات الانتقال ودقتها.
- تحديد واختبار الضوابط ذات الصلة.
- تقييم مدى ملائمة الاحكام والتقديرات الاساسية التي وضعتها الادارة عند اعداد تعديلات الانتقال، وخصوصا ذات الصلة بالتعديل عن العامل المستقبلي.
- اشراك المتخصصين في ادارة المخاطر المالية للنظر في الافتراضات / الاحكام الرئيسية المتعلقة بالتعديلات المستقبلية وتعريف التخلف عن السداد باستخدام طريقة صافي معدلات التدفق.
- تقييم اكتمال ودقة وملائمة البيانات المستخدمة في اعداد التعديلات الانتقالية.
- تقييم كفاية افصاحات الشركة.

كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمور التدقيق الرئيسية	أمور التدقيق الرئيسية
قمنا بالاطلاع على تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ وحددنا الضوابط الداخلية بما في ذلك الضوابط على مستوى المنشأة التي اعتمدتها الشركة للمحاسبة والعمليات والأنظمة وفقا لمعايير المحاسبة الجديدة. قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ الضوابط الرئيسية بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. قمنا بتقييم مدى ملاءمة معدلات الخصم المطبقة في تحديد مطلوبات الإيجار مع المدخلات من الاختصاصيين الداخليين لدينا. لقد تحققنا من بيانات التأجير ذات العلاقة من خلال مطابقة عينة مختارة من عقود الإيجار مع العقود الأصلية أو غيرها من المعلومات الداعمة وتأكدنا من سلامة ودقة احتساب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لكل عقد تم اختياره من خلال إعادة احتساب تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. أخذنا بعين الاعتبار مدى اكتمال بيانات الإيجارات من خلال اختبار التسويات بين التزامات إيجارات الشركة مع التزامات عقود الإيجارات التشغيلية التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠١٨ مع الأخذ بالاعتبار فيما إذا كنا على علم بأي عقود أخرى قد تحتوي على عقد الإيجار. لقد تحققنا ما إذا كانت الإفصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك الإفصاحات المتعلقة بالانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، تتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية	تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مما أدى إلى تغييرات في السياسات المحاسبية. اختارت الشركة عدم إعادة بيان معلومات المقارنة وفقا للأحكام الانتقالية المبينة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. إن أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ هو تغيير في السياسة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلية. نتج عن هذا التغيير في السياسة المحاسبية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. تم تطبيق طريقة معدل الافتراض الإضافي حيث لا يمكن تحديد السعر الضمني في عقد الإيجار بسهولة. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ قد أدى إلى تغييرات في العمليات والأنظمة والضوابط. نظرا للأحكام العديدة التي تم تطبيقها والتغييرات التي تم إجراؤها في تحديد تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، تم اعتبار هذا الجانب أمر تدقيق رئيسي. تم الإفصاح عن التأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في إفصاح رقم ٢ حول البيانات المالية الموحدة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. حيث تتضمن المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الأخرى، ونحن لا نبيدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريّة. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية الشركة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على اعداد التقارير المالية

مسؤولية المحاسب القانوني

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهريّة حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فاننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهريّة ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

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

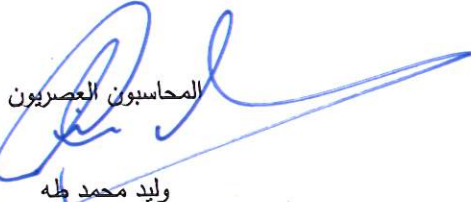
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم ثبوت جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم ثبوت جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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


المحاسبون العصريون
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٢٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ آذار ٢٠٢٠

Modern Accountants


A member of
Nexia
International
المحاسبون العصريون

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤	٤	موجودات غير ملموسة
٩٨٧,١٩٤	٩٤٦,٥٨٧	٥	ممتلكات ومعدات
-	٥٣٠,٤٥٢	٢	حق استخدام موجودات
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	إستثمارات في أراضي وعقارات
٤٠,١٢٠,٣٥١	٤٠,٦١٠,١٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٣١,٦٧١	٧٦٧,٣٠٠	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٦,٨٤٧,٠٤٠	٥,٦٤٣,٤٥١		بضاعة
٦,٧٣٠,٩٩٠	٦,٥٤١,٣٦٥	٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤,٢٣٧,٨٩٣	٣,٩٧١,٠٨٨	١٠	صافي الاستثمار في عقود التمويل
١,٨٥٧,٢٥٢	٢,٦٤٨,٤٠١	٩	نقد وما في حكمه
٢٠,٢٠٤,٨٤٦	١٩,٥٧١,٦٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠,٣٢٥,١٩٧	٦٠,١٨١,٨٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٢٦٢,٨٥٠	١,٣٢٧,٦٤٤	١١	إحتياطي إجباري
(٢٨,٠٩٤)	(٥١,٤٩١)	١٢	اسهم خزينة
(١٢,٣٨٧)	(١١٨,٧١٧)	٢٢	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٣,٣٢٠,٤٨٧	٣,٨٩٨,٣٧٩	٢٢	أرباح مدورة
٤٤,٢٣٢,٨٥٦	٤٤,٧٤٥,٨١٥		مجموع حقوق المساهمين
٣٩٣,٤٩٩	٣٥٤,٥٢٧		حقوق الغير مسيطر عليها
٤٤,٦٢٦,٣٥٥	٤٥,١٠٠,٣٤٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٠٧,٦٤٥	٩٤٠,٥٥١	١٣	مخصص تعويض نهاية خدمة
-	٣٢٣,٢٦٣	٢	التزامات عقود ايجار طويل الاجل
٨٠٧,٦٤٥	١,٢٦٣,٨١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٠٤٤,٧٥٦	١,٢٣٩,٠٥٨	١٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
-	٢١٣,٧٦٣	٢	الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار
٦,٥١٢,١٩٧	٥,٦٦٥,٢٥٥	١٦	دائنون وشيكات آجلة
٣,٢٥١,٣٩٨	٤,١٢٤,٩١٦	١٤	قروض قصير الاجل
٤,٠٨٢,٨٤٦	٢,٥٧٤,٦٥٣	١٧	بنوك دائنة
١٤,٨٩١,١٩٧	١٣,٨١٧,٦٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠,٣٢٥,١٩٧	٦٠,١٨١,٨٠١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

إيضاح	٢٠١٩	٢٠١٨
إيرادات	٢٣,٥٩٩,٢٩٧	٢٢,٩٠٦,٥٢٤
كلفة الإيرادات	(١٤,٠٤٧,٨٨٣)	(١٤,٠٧١,٢٨٠)
مجمل الربح	٩,٥٥١,٤١٤	٨,٨٣٥,٢٤٤
صافي الإيرادات من عقود التمويل	١٩	١,٦٩٥,٣٩٣
مجمل الربح التشغيلي من العمليات	١١,٢٤٦,٨٠٧	١٠,٤٨١,٥٢٣
مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق	٢٠	(٩,٩١٥,٧٨٠)
مصاريف مالية	(٤٨١,٩٣٦)	(٥٥٠,٧٠٢)
اطفاء حق استخدام موجودات	(٦٨,٢٦٥)	-
مخصص خسائر ائتمانية	(١,٠٧٥)	(٢٧,٦٧٠)
(مخصص) / مردود بضاعة تالفة	(٢٧,٣٣٦)	٢٩,٨٥٧
إيرادات أخرى	٢٠٧,٨٦٩	٢٠٥,٦٥٥
ربح السنة قبل الضريبة	٩٦٠,٢٨٤	١,٢٦٧,٩٠١
ضريبة دخل	(١٧٥,٧٤٢)	(٢٠٩,١٧٨)
ربح السنة	٧٨٤,٥٤٢	١,٠٥٨,٧٢٣
ربح السنة يعود إلى:		
أصحاب الشركة الأم	٦٤٢,٦٨٦	٩٠٥,٦٢٨
حقوق غير مسيطر عليها	١٤١,٨٥٦	١٥٣,٠٩٥
	٧٨٤,٥٤٢	١,٠٥٨,٧٢٣
ربحية السهم :		
ربحية السهم - دينار / سهم	٠,١٦	٠,٢٣
المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٠٥٨,٧٢٣	٧٨٤,٥٤٢	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
(١٢,٣٨٧)	(١٠٦,٣٣٠)	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة الأجنبية
١,٠٤٦,٣٣٦	٦٧٨,٢١٢	إجمالي الدخل الشامل
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٨٩٣,٢٤١	٥٣٦,٣٥٦	أصحاب الشركة الأم
١٥٣,٠٩٥	١٤١,٨٥٦	حقوق غير مسيطر عليها
١,٠٤٦,٣٣٦	٦٧٨,٢١٢	

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	الإرباح المدورة	الاجنبيه	صمات اجنبيه	فرق ترجمه	خزينه	اسهم	اجباري	احتياطي	راس المال	ايضاح
٤٦,٥٢٣,٥٨٩	٦,٣٥٧,١٧٦	(٦٩٢,٩٧٣)	-	-	١,١٦٩,٣٨٦	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(١,١٧١,٣٨٠)	(١,٨٦٤,٣٥٣)	٦٩٢,٩٧٣	-	-	-	-	-	-	-	اثر تطبيق المعيار للتقارير المالية رقم (٩)
٤٥,٣٥٢,٢٠٩	٤,٤٩٢,٨٢٣	-	-	-	١,١٦٩,٣٨٦	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
(١,٩٨٤,٥٠٠)	(١,٩٨٤,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(٢٨,٠٩٤)	-	-	-	-	(٢٨,٠٩٤)	-	-	-	-	شراء اسهم خزينة
٨٩٣,٢٤١	٩٠٥,٦٢٨	(١٢,٣٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٩٣,٤٦٤)	-	-	-	٩٣,٤٦٤	-	-	-	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
٤٤,٢٣٢,٨٥٦	٣,٣٢٠,٤٨٧	(١٢,٣٨٧)	(٢٨,٠٩٤)	(١٢,٣٨٧)	١,٢٦٢,٨٥٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(٢٣,٣٩٧)	-	-	(٢٣,٣٩٧)	-	-	-	-	-	-	شراء اسهم خزينة
٥٣٦,٣٥٦	٦٤٢,٦٨٦	(١٠٦,٣٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٦٤,٧٩٤)	-	-	-	٦٤,٧٩٤	-	-	-	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
٤٤,٧٤٥,٨١٥	٣,٨٩٨,٣٧٩	(١١٨,٧١٧)	(٥١,٤٩١)	(١١٨,٧١٧)	١,٣٢٧,٦٤٤	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

٢٠١٨	٢٠١٩	
		الأنشطة التشغيلية
١,٢٦٧,٩٠١	٩٦٠,٢٨٤	صافي ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة :
٤٩١,١٨٣	٣٣١,٣١٣	إستهلاكات
٩١٥,٠٦٤	٩٢١,٢٢٦	مصاريف مالية
-	١٥,٤٧١	فوائد عقد الايجار
-	٦٨,٢٦٥	اطفاء حق استخدام موجودات
(١٢,٣٨٧)	(١٠٦,٣٣٠)	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٣٤٩,٠١٥)	١٨٩,٦٢٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(٣,٧٩٥,٣٥٣)	٢٦٦,٨٠٥	صافي الاستثمار في عقود التمويل
١,٠٤٧,٤٤٦	١,٢٠٣,٥٨٩	بضاعة
٨٩,٥٠٤	(٢٣٥,٦٢٩)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٢٢٤,٣٤١	(٨٤٦,٩٤٢)	دائنون وشيكات آجلة وإيرادات مؤجلة
٩١٣,٨٤٤	٢٤,٣٣٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٧,٤٢٦	١٣٢,٩٠٦	تعويض نهاية الخدمة
(١٠,٤٨١)	(٥,٧٧٧)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٨٢٩,٤٧٣	٢,٩١٩,١٤٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٢,١٥٨)	(٢٩٠,٧٠٦)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٢٩,٤٥١)	(١٨٠,٨٢٨)	حقوق غير مسيطر عليها
(٣٥١,٦٠٩)	(٤٧١,٥٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٩١٣,٨٨٧	(١,٥٠٨,١٩٣)	بنوك دائنة
٦٦٤,٥٠٣	٨٧٣,٥١٨	قروض
(٢٨,٠٩٤)	(٢٣,٣٩٧)	شراء اسهم خزينة
(٢٠٠,٠٠٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(١,٩٨٤,٥٠٠)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(٩١٥,٠٦٤)	(٩٢١,٢٢٦)	مصاريف مالية مدفوعة
-	(٧٧,١٦٢)	التزامات عقد ايجار
(٥٤٩,٢٦٨)	(١,٦٥٦,٤٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧١,٤٠٤)	٧٩١,١٤٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٩٢٨,٦٥٦	١,٨٥٧,٢٥٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٨٥٧,٢٥٢	٢,٦٤٨,٤٠١	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الاول

إن الايضاحات 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 ٢٠١٩

(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 والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ 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 وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

٢ - التغيرات في السياسات المحاسبية الإفصاحات

٢-١ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار"

صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وقد ادى المعيار الى الاعتراف بجميع عقود الايجار بقائمة المركز المالي، حيث تم ازالة التمييز بين عقود الايجار التشغيلي والتمويلي. بموجب هذا المعيار، تم الاعتراف بالاصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي مقابل دفعات الايجارات بإستثناء عقود الايجار قصيرة الاجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بمحاسبة المؤجرين فإنه لا يوجد تغيير ملحوظ عليها.

أثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة عقود الايجار التشغيلية للشركة.

ان المعيار الزامي التطبيق للسنوات المالية التي تبدأ في او بعد كانون الثاني ٢٠١٩.

ان جميع العقود التي يتم معالجتها ضمن هذا المعيار تمثل موقع الشركة.

يتم اطفاء الموجودات المثبتة ضمن قائمة المركز المالي باستخدام طريقة القسط الثابت على المدة المتوقعة لحق استخدام الاصل ولكل اصل على حدى.

علما بأن عقود الايجار كانت تعالج سابقا كمعقد تأجير تشغيلي وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) وتقيد كمصروف ايجار للفترة ضمن قائمة الدخل.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩ وما بعده، فقد كان لدى الشركة التزامات عقود تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء بمبلغ ٥٩٨,٧١٧ دينار أردني.

قامت الشركة بتسجيل حق استخدام اصول مستأجرة بمبلغ ٥٣٠,٤٥٢ دينار أردني وتم تسجيل التزامات عقود تأجير بمبلغ ٥٣٧,٠٢٦ دينار أردني.

ان الأثر على قائمة الدخل يتمثل بتخفيض مصروف الإيجار بمبلغ ٦,٥٧٤ دينار أردني ، وزيادة مصروف الاستهلاك والفوائد بمبلغ ٨٣,٧٣٦ دينار أردني.

يتم الاعتراف بالإيجارات باعتبارها موجودات حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل كلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يحتسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الانتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناتجة من الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصا أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة بناء على المؤشر أو المعدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء في حال كان المستأجر متأكدا إلى حد معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات عن غرامات فسخ الإيجار ، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.

تقاس التزامات عقود الإيجار التشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، حيث تخضع دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار. وإذا تعذر تحديد هذا المعدل، يستخدم معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط واحكام مماثلة.

يقاس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزام بالإيجار.
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصا أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- تكاليف التصليحات لإعادة الأصل للمستأجر لحالته قبل الاستئجار.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصاريف في الربح أو الخسارة. عقود قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهرا أو أقل.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩.

ان اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩ (الزيادة)/(النقص)) ، هو كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩

قائمة المركز المالي

الموجودات

حقوق الاستخدام

٥٩٨,٧١٧

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

(٦٨,٢٦٥)

مصرفوف اطفاء

٥٣٠,٤٥٢

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

المطلوبات

التزام عقود الايجار

٥٩٨,٧١٧

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

١٥,٤٧١

مصرفوف فوائد

(٧٧,١٦٢)

المدفوع خلال السنة

٥٣٧,٠٢٦

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

والتي منها :

٢١٣,٧٦٣

التزامات عقد ايجار متداولة

٣٢٣,٢٦٣

التزامات عقد ايجار غير متداولة

٥٣٧,٠٢٦

التأثير على قائمة الدخل (الزيادة)/(النقص)) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ ، هو كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل

٦٨,٢٦٥

قيد مصرفوف اطفاء

١٥,٤٧١

قيد مصرفوف فوائد

(٧٧,١٦٢)

تخفيض مصرفوف ايجار

٦,٥٧٤

اثر تطبيق المعيار

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

٢ - 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 التي

تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الاعمال" ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (١) "عرض البيانات المالية" ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (٨) "التغيرات في التقديرات والاختفاء المحاسبية" ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "الادوات المالية : الافصاحات" ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) : الادوات المالية" ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

التعديلات على المعيار الدولي رقم (١٠) "البيانات المالية الموحدة" مؤجل الى اجل غير مسمى

التعديلات على المعيار الدولي رقم (٢٨) "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" مؤجل الى اجل غير مسمى

نتوقع الادارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية

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

أسس 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.

أساس توحيد البيانات المالية

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 تقل 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

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 المباشرة.

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 المستحوذة 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.

تشتمل 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 الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	١٠٠%	تمويل الادوات والتجهيزات المكتبية واخرى
شركة أوفتك الدولية للإستثمار المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٧	١٠٠%	لقيام بكافة أعمال الإستثمار 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 ٢٠١٩

(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 والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة وعاء الكرز 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 الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الاجهزة المكتبية والآلات 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 والآلات والأنظمة
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠١٧	%٦٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة
شركة محور العالم المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠١٨	%٦٠	التجارة العامة واستيراد وبيع اجهزة الانارة

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 الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

اعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الاعمال الذي تحتفظ بموجبه الشركة بالموجودات المالية، يتم اعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة، وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي اعتبار من اليوم الاول من الفترة المالية الاولى التي تعقب التغيير في نموذج الاعمال والذي ينتج عنه اعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. ونظرا لعدم وجود تغيرات في نموذج الاعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، خلال السنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة، فلم يتم اجراء اعادة تصنيف.

انخفاض القيمة

ان المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". تقوم الشركة بالاعتراف بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الادوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة:

- نقد وارصدة لدى البنوك ، و
- ذمم تجارية مدينة واخرى ، و
- مطلوب من جهات ذات علاقة

وباستثناء الموجودات المالية المشتراة او الممنوحة المتدنية في قيمتها الائتمانية (والتي سيتم تناولها بشكل مفصل فيما يلي)، يتطلب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال مخصص خسارة بقيمة تعادل:

- خسارة ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً، اي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من حوادث التعثر في السداد على الادوات المالية التي يمكن وقوعها خلال ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار اليها بالمرحلة ١) ، او
- الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الاداة المالية، اي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداة المالية (يشار اليها بالمرحلة ٢ والمرحلة ٣).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية اذا زادت مخاطر الائتمان عن تلك الاداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي. بالنسبة لجميع الادوات المالية الاخرى، يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

قامت الشركة باختيار قياس مخصصات الخسائر النقدية والارصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والاخرى والمطلوبات من جهات ذات علاقة بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات.

وتعد الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للقيمة الحالية للخسائر الائتمانية، حيث يتم قياسها على انها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصومة بمعدل فائدة الفعلية للاصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من اجمالي القيمة الدفترية للاصول. بالنسبة لاوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر، مخصص الخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، بدلا من تخفيض القيمة الدفترية للاصل.

عند تحديد ما اذا كانت مخاطر الائتمان للاصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة. تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند اجراء هذا التقييم معلومات معقولة وقابلة للدعم بحيث تكون متاحة وذات صلة دون الحاجة لمجهود او تكاليف غير ضرورية. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناء على الخبرة السابقة للشركة والتقييم الائتماني المتوفر، بما في ذلك اية معلومات حول توقعات مستقبلية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على انها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فردي بالاضافة الى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على اساس جماعي. يمكن ان يشتمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالاضافة الى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية او المحلية التي ترتبط بتعثر سداد الذمم.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنقد والارصدة لدى البنوك، الذمم التجارية المدينة واخرى، والمطلوبات من جهات ذات علاقة، بشكل منفصل في بيان الدخل وبيان الدخل الشامل الاخر.

تعتبر الشركة ان اداة الدين لها مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان معادلا لتعريف المفهوم العالمي لفئة الاستثمار.

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، ولقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فإن اهم المدخلات سيكون وفق الشكل المحدد للمتغيرات التالية:

- احتمالية التعثر
- الخسارة عند التعثر
- التعرض عن التعثر

سوف تستمد هذه المعلومات من النماذج الاحصائية المطورة داخليا والبيانات التاريخية الاخرى، كما سيتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

يعتبر اي من الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عند وقوع حدث او اكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاصل المالي. ويشار اليها الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية كموجودات المرحلة ٣. في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كانت ادوات الدين التي تمثل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر هي منخفضة القيمة الائتمانية. يتعرض الاصل المالي لانخفاض في القيمة عند وقع حدث او اكثر له تأثير في التدفقات النقدية المستقبلية.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية، او عند تحويل الموجودات المالية بما في ذلك جميع المخاطر والمنافع لملكية الموجودات المالية الى منشأة اخرى. اذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المحولة، تقم الشركة بالاعتراف بالحصة المحتفظ بها من الموجودات اضافة الى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها سدادها. اذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالاقتراض المضمون للعوائد المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة او التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المدينة في الارباح والخسائر.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى، فإن الارباح او الخسائر المسجلة سابقا في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاوراق المالية، لا يتم اعادة تصنيفها ضمن بين الارباح او الخسائر، ولكن يتم اعادة تصنيفها ضمن الارباح المستبقاة.

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية

يتم عرض مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة في المعلومات المالية على النحو التالي :

- بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف ونقد وارصدة لدى البنوك) : كخصم من اجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى: لا يتم الاعتراف بمخصص خسائر في قائمة المركز المالي حيث ان القيمة الدفترية هي القيمة العادلة. ومع ذلك فإن مخصص الخسارة متضمن كجزء من مبلغ اعادة التقييم في مخصص اعادة التقييم ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الاخرى.

الاعتراف بالايرادات

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الايرادات من العقود المبرمة مع العملاء نظاما شاملا موحدا لاحتساب الايرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل معايير الاعتراف بالايراد الحالية التي تضمنتها العديد من المعايير والتفسيرات المختلفة ضمن اطار المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية. ويقدم المعيار منهجا جديدا للاعتراف بالايرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء يتكون من خمس خطوات :

الخطوة الاولى: تحديد العقد المبرم مع العميل

ويعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشأ بموجبه حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ كما ويحدد معايير لكل من هذه الحقوق والتزامات.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الاداء في العقد

يتمثل اداء الالتزام الوارد في العقد بالتعهد بنقل بضاعة او تقديم خدمة للعميل.

الخطوة الثالثة: تحديد قيمة المعاملة

تتمثل قيمة المعاملة في المقابل الذي تتوقع الشركة تحقيقه مقابل نقل البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها للعميل، وذلك باستثناء المبالغ المحصلة بالنيابة عن طرف ثالث.

الخطوة الرابعة: توزيع قيمة المعاملة على التزامات الاداء في العقد

بالنسبة للعقود التي تتضمن اكثر من التزام اداء، تقوم الشركة بتوزيع قيمة المعاملة على كل التزام اداء بما يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة تحصيله واستحقاقه مقابل تنفيذ كل من التزامات الاداء.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالايراد عند استيفاء المنشأة للالتزام الاداء

تعترف الشركة بإيراداتها مع مرور الوقت عند استيفاء اي من الشروط التالية :

- استلام العميل واستفادته في الوقت نفسه من المنافع المقدمة بموجب تنفيذ الشركة لالتزاماتها، او
- عندما يقوم اداء الشركة لالتزامها بإنشاء او زيادة فعالية اصل التي يقع تحت نطاق سيطرة العميل خلال انشاء او زيادة فعالية ذلك الاصل ، او
- اذا لم يسفر اداء الشركة عن نشوء موجودات ينتج عنها استعمالات بديلة للشركة ويكون لدى المنشأة حق في استلام مقابل عن التزامات الاداء المنفذة حتى تاريخه.
- تقوم الشركة بتوزيع ثمن المعاملة على تنفيذ التزامات الاداء المنصوص عليها في العقد بناء على طريقة المدخلات التي تتطلب الاعتراف بالايرادات وفقا للجهود التي تبذلها الشركة او المدخلات التي تحقق الالتزامات التعاقدية. تقوم الشركة بتقدير اجمالي التكاليف اللازمة لانتهاء المشاريع بغرض تحديد مبلغ الإيرادات الواجب الاعتراف بها.
- عندما تستوفي الشركة تنفيذ التزامات الاداء عن طريق تسليم البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها، تقوم الشركة بتكوين اصل تعاقدى يستند على قيمة المقابل المكتسب من جراء تنفيذ الالتزام. عند تخطي قيمة المقابل المستلم من العميل قيمة الإيرادات المعترف بها، فإن هذا يؤدي الى نشوء التزام تعاقدى.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او مستحق الاستلام مع مراعاة شروط وبنود الدفع التعاقدية المتفق عليها. تقوم الشركة بإعادة تقييم إيراداتها التعاقدية وفقا لمعايير محددة بغرض تحديد ما اذا كانت تقوم الشركة بأعمالها بالاصالة او بالوكالة. وقد خلصت الشركة على انها تعمل بالاصالة في جميع معاملات الإيرادات لديها.
- يتم اثبات الإيرادات في البيانات المالية بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وامكانية قياس الإيرادات والتكاليف، عند الامكان، بشكل موثوق.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد البيانات المالية يتطلب من الادارة بأن تقوم بتقديرات، افتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف. ان نتائج الاعمال الفعلية من الممكن ان تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عند اعداد البيانات المالية قامت الادارة باتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند اعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ فيما عدا تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ الذي نتج عنه تغير في الافتراضات المحاسبية للاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية كما هو موضح ادناه:

الاحكام الهامة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

• تقييم نموذج الاعمال :

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم واختبار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يعكس كيفية ادارة مجموعات الموجودات المالية معا لتحقيق هدف اعمال معين. ويتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الادلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم اداء الموجودات وقياس ادائها، والمخاطر التي تؤثر على اداء الموجودات وكيفية ادارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات. تعتبر الرقابة جزءا من التقييم المتواصل للشركة حول ما اذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحتفظ بها ما زال ملائما، او اذا ما كانت غير ملائمة ما اذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييرا مستقبليا في تصنيف تلك الموجودات.

• زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان :

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا لموجودات المرحلة ١، او خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ او المرحلة ٣. ينتقل الاصل الى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما اذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية الموثوقة.

• انشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر الائتمانية مماثلة :

عندما يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على اساس جماعي، يتم تجميع الادوات المالية على اساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الاداة، درجة مخاطر الائتمان، نوع الضمانات، تاريخ الاعتراف المبدئي، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي للمفترض، وما الى ذلك). وتراقب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما اذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطلوبات لضمان انه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن هناك اعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك انشاء محافظ جديدة او انتقال موجودات الى محفظة حالية تعكس بشكل افضل خصائص مخاطر ائتمان المماثلة لتلك المجموعة من الموجودات. ان اعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد امرا اكثر شيوعا عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (او عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح مدتها بين ١٢ شهرا الى الخسارة الائتمانية على مدى العمر الزمني، او العكس، ولكنها قد تحدث ايضا ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الاساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا او على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظرا لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

• النماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد افضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الافتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن افتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

فيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الادارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الاكثر اهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية :

- تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من انواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو. وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند الى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

• احتمالية التعثر :

تشكل احتمالية التعثر مدخلا رئيسيا في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديرا لاحتمالية التعثر عن السداد خلال افق زمني معين، ويشمل حسابه البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

• الخسارة عند التعرض :

تعتبر الخسارة عند التعرض تقديرا للخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. ويستند الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها، مع الاخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الاضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

شركة مجموعة أوفتك الفابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

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.

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، 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 الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

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 إحتساب 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 الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي :

معدل الإستهلاك السنوي

٦% - ٢٥%

٢٠% - ٣٠%

١٥% - ٢٥%

٣٠%

١٥%

١٠% - ٢٠%

الأثاث والمفروشات والديكورات وتحسينات مأجور

أجهزة الحاسوب والاتصالات

الآلات والأجهزة المكتبية والكهربائية

الأجهزة والآلات المؤجرة للغير

السيارات

الآخرى

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك 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 إحتساب 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.

تعويض نهاية الخدمة

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

الاستثمار في عقود التمويل

بموجب عقود التمويل تقوم الشركة بتمويل الاصل ونقل المنفعة مقابل دفعات ويتم تحرير كمبيالات مقابل قيمة التمويل مضافا اليها فوائد التمويل.

يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في عقود التمويل بقيمتها العادلة ويقاس لاحقا على اساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة. يتم تكوين مخصص التدني عندما يتوفر الاثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقا لشروط عقود التمويل الاصلية. ان مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة او وجود احتمالية للافلاس او اعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف او التأخير في الدفع هي مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمة الاستثمار في عقود التمويل. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للاستثمارات في عقود التمويل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات باستخدام حساب مخصص التدني، ويتم ادراج الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يتم شطب الاستثمارات في عقود التمويل غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص التدني، وفي حال تحصيل الاستثمارات التي تم شطبها سابقا يتم تسجيلها ضمن الايرادات الاخرى في قائمة الدخل الشامل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان 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 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 الا اذا تقبلت أسعار الصرف بشكل كبير فإنه يتم استخدام الأسعار السائدة في نهاية العام، ان فروقات التحويل الناتجة، وان 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 والأمور 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.

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل 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. 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 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 جوهري 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الاردني)

٤ - الموجودات غير الملموسة

٢٠١٨	٢٠١٩	
١١,٥١٥,٢٣٧	١١,٥١٥,٢٣٧	الشهرة
		الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرامج الحاسب
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	الالي
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤	

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالاستثمار في كامل الحصص ورؤوس أموال مجموعة شركات اوفتك 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 حصص رؤوس اموال تلك الشركات والشركات التابعة.

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بشراء ٦٠% من شركة محور العالم والتي تمتلك العلامة التجارية Watco ونتج عن هذا شهرة بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

- الإختبار السنوي لإنخفاض قيمة الشهرة :

خلال السنة المالية، قامت ادارة المجموعة 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 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 ما يقارب ١٠ % سنوياً.

- الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرامج الحاسب الالي

خلال السنة المالية، قامت ادارة المجموعة 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 ما يقارب ١٠ % سنوياً.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

٥- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	إستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة			
١,١٠٨,٠٥٧	٤٠,٥٣٠	(٥٧٢,٧٠٣)	٥٧٥,٨٨٤
٤٩٩,٢٢٥	٣٦,٢٠٧	(٢,٦٣١)	٥٣٢,٨٠١
٥٩١,٥٩٨	٢٠,٧٥٤	(١٧٦)	٦١٢,١٧٦
١,١٢٢,٢٦٤	٨٥,٩٣٨	(٧,٣٥٢)	١,٢٠٠,٨٥٠
٨٤٩,٠٦١	٣,١٨٠	-	٨٥٢,٢٤١
٥٤٩,٩٣٠	٢٠,٠٠٠	(٢,١٥٧)	٥٦٧,٧٧٣
٣٤,٨١٥	٢٠٨,٣٣٤	-	٢٤٣,١٤٩
٦٨,٣٤٠	-	-	٦٨,٣٤٠
٤,٨٢٣,٢٩٠	٤١٤,٩٤٣	(٥٨٥,٠١٩)	٤,٦٥٣,٢١٤

الاستهلاك

٨٨٦,٠٦٩	٤٥,٨٨١	(٤٥٦,١١٣)	٤٧٥,٨٣٧
٣٦٩,٠٦١	٣٥,٨٨٨	(٤١٥)	٤٠٤,٥٣٤
٥٣٠,٩٩٦	٣٣,٠٧٥	(١٦٧)	٥٦٣,٩٠٤
٨١٤,٠٨١	٩٣,٣١٥	(١,٧٣٠)	٩٠٥,٦٦٦
٧٨١,٢٣٨	٤٨,٢٣٦	-	٨٢٩,٤٧٤
٤١٩,٨٣٦	٥٠,٦١٢	(٢,٣٥٧)	٤٦٨,٠٩١
٣٤,٨١٥	٢٤,٣٠٦	-	٥٩,١٢١
٣,٨٣٦,٠٩٦	٣٣١,٣١٣	(٤٦٠,٧٨٢)	٣,٧٠٦,٦٢٧

٩٨٧,١٩٤

القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

٩٤٦,٥٨٧

٦- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في استثمار في ارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور.

شركة مجموعة أوفنك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

٧- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٣٧,٦١٦	٢٤١,٢٥٣	مصاريف مدفوعة مقدما
١٦٥,٣٨٤	١٧١,٥٣٥	موجودات ضريبية مؤجلة - فلسطين
٦٦,٢٣٢	٦١,٠٢٨	تأمينات مستردة
٦٢,٤٣٩	٢٩٣,٤٨٤	ذمم موظفين وحسابات مدينة اخرى
٥٣١,٦٧١	٧٦٧,٣٠٠	

٨ - المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦,٧١٥,٠١١	٦,٨٢٦,٧٩٧	ذمم مدينة تجارية
٥٢٨,٤٤٤	٦٤١,٧٨٧	دفعات مقدمة للموردين
٦٦٦,٣٨٣	٢٥٢,٨٩٥	شيكات برسم التحصيل
(١,١٧٨,٨٤٨)	(١,١٨٠,١١٤)	مخصص خسائر ائتمانية
٦,٧٣٠,٩٩٠	٦,٥٤١,٣٦٥	

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٧٧,١٥٣	٥٥٢,١٢٤	نقد في الصندوق
١,٥٨٠,٠٩٩	٢,٠٩٦,٢٧٧	نقد لدى البنك
١,٨٥٧,٢٥٢	٢,٦٤٨,٤٠١	

١٠ - صافي الاستثمار في عقود التمويل

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦,١١٩,٧٤٦	٦,٢٤١,٧٩٦	اجمالي الاستثمار في عقود تمويل
(١,٢٦١,٠٩٩)	(١,٥٤٧,١٦٢)	ايرادات مؤجلة
٤,٨٥٨,٦٤٧	٤,٦٩٤,٦٣٤	المجموع قبل المخصص
(٦٢٠,٧٥٤)	(٧٢٣,٥٤٦)	مخصص خسائر ائتمانية
٤,٢٣٧,٨٩٣	٣,٩٧١,٠٨٨	

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الاردني)

١١- 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 مائتيه ١٠% خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين ، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجمعة في حساب الإحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

١٢- أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال العام الحالي بشراء أسهم خزينة عددها ٦١,٠٠٠ سهم تكلفتها ٢٣,٣٩٧ دينار اردني ، (٢٠١٨: ٥٩,٥٠٠ سهم، تكلفتها ٢٨,٠٩٤ دينار اردني)، علماً بان هذه الاسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.

١٣- مخصص تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٦٠,٢١٩	٨٠٧,٦٤٠	رصيد بداية السنة
١٣١,٠٩٥	١٣٧,٢٩٩	المخصص خلال السنة
(٨٣,٦٦٩)	(٤,٣٨٨)	المدفوع خلال السنة
٨٠٧,٦٤٥	٩٤٠,٥٥١	

١٤- قروض قصيرة الأجل

- قرض بنك الاتحاد

حصلت شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني لغاية تمويل عقود التاجير والتقسيط بفائدة سنوية ١٠,٢٥% وعمولة سنوية ١% وبضمان الشركة.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على قرض دوار متجدد بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهو بضمان الشركة القابضة.

- قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بضمان كفالة الشركة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩
(بالدينار الاردني)

- قرض البنك الاستثمار العربي الاردني

حصلت شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٢,٢٢٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

١٥- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

٢٠١٩	٢٠١٨	
٦٥٣,٩٢٢	٤١٩,٣٤٨	مصاريف مستحقة
٤٤,٩٥٨	٤٤,٩٥٨	امانات مساهمين
١٧٩,٦٦٢	١٦٥,٣٠٩	ايرادات مؤجلة
٢,٩٤٩	٨,٧٢٦	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٥٥,٣٠٥	١٢٠,٣٤٥	ذمم موظفين وحسابات دائنة اخرى
١٧٥,٧٤٢	١٧٤,٥٥٨	مخصص ضريبة دخل (ايضاح - ١٨)
١٢٦,٥٢٠	١١١,٥١٢	امانات ضريبة دخل ومبيعات
١,٢٣٩,٠٥٨	١,٠٤٤,٧٥٦	

١٦- الدائنون والشيكات الاجلة

٢٠١٩	٢٠١٨	
١٠,٧١٨	٨٠,٥٥٦	شيكات اجلة
٥,٠٧٥,٣٠٣	٤,٧٤٧,٤٦٩	ذمم دائنة تجارية
٣٣٣,٥٢٤	٢٤,٩١٥	دفعات مقبوضة من الزبائن
٢٤٥,٧١٠	١,٦٥٩,٢٥٧	دائنة اخرى
٥,٦٦٥,٢٥٥	٦,٥١٢,١٩٧	

١٧- البنوك الدائنة

تتمثل التسهيلات البنكية للشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

التسهيلات الممنوحة من البنك الاستثماري

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على سقف جاري مدين بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩
(بالدينار الاردني)

التسهيلات الممنوحة من البنك العربي المحدود
ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات
كفالات بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات والبوالص وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاتحاد
إن التسهيلات الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني سنوياً وتسهيلات كفالات بنكية
بقيمة ٣,٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة .

ان التسهيلات الممنوحة لشركة محور العالم التجارية (شركة تابعة) وهي على شكل سقف متجدد بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهي
بكفالة الشركة القابضة.

ان التسهيلات الممنوحة لشركة محور العالم التجارية (شركة تابعة) وهي على شكل سقف كفالات بنكية بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار اردني
وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاسكان
ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات
وكفالات بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاستثمار العربي الاردني
ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) هي على شكل سقف كفالات بنكية بقيمة ١٥٢,٠٠٠ يورو
وهي بكفالة الشركة القابضة.

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الوصلة للتمويل (شركة تابعة) هي على شكل جاري مدين بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهي
بكفالة الشركة القابضة.

ان التسهيلات الممنوحة للشركة هي على شكل جاري مدين بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ 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 ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

التسهيلات الممنوحة من بنك الوطني - فلسطين

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وهي على شكل تسهيلات اعتمادات وارادة بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من بنك فلسطين - فلسطين

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ شيكل اسرائيلي وتسهيلات اعتمادات وارادة بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دولار امريكي، وتسهيلات على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دولار وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من بنك القدس - فلسطين

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي و ٥٠٠,٠٠٠ دولار امريكي عن اعتمادات وارادة وتسهيلات على شكل كفالات بنكية بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وهي بكفالة الشركة القابضة بالاضافة الى وديعة بنكية بقيمة ٢٢٤,٥٤٣ دولار امريكي.

١٨ - ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل السنة هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠١٨	
١٧٤,٥٥٨	١٩٣,٣٢٩	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٧٤,٥٥٨)	(١٩٣,٣٢٩)	المسدد خلال السنة
١٧٥,٧٤٢	١٧٤,٥٥٨	المخصص للسنة *
١٧٥,٧٤٢	١٧٤,٥٥٨	الرصيد في السنة

* تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

٢٠١٩	٢٠١٨	
١٧٥,٧٤٢	١٧٤,٥٥٨	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
-	٣٤,٦٢٠	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
١٧٥,٧٤٢	٢٠٩,١٧٨	

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الاردني)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٢٦٧,٩٠١	١,٠٤١,٦٨٠	الربح المحاسبي
١٠٨,٠٣٢	-	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا
-	-	ينزل : إيرادات غير خاضعة للضريبة
(١٥٣,٠٩٥)	(١٤١,٨٥٦)	ينزل : الدخل غير المسيطر عليه
١,٢٢٢,٨٣٨	٨٩٩,٨٢٤	الدخل الخاضع
		تفاصيل الدخل الخاضع :
٥٧٠,٣٧٠	-	الدخل الخاضع ١٠%
٤١٨,١٤٠	-	الدخل الخاضع للضريبة في فلسطين ١٥%
١٩٨,٣٥٨	-	الدخل الخاضع ٢٤%
٣٥,٩٧٠	-	الدخل الخاضع ٢٠%
١٧٤,٥٥٨	١٤٦,٤٨٩	ضريبة الدخل للسنة
		نسبة ضريبة الدخل القانونية
٢٠%	٢١%	
		نسبة ضريبة الدخل الفعلية
١٤%	١٤%	

تم تسوية ضريبة دخل للشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٦ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٦ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الوصلة للتمويل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

ان الشركة أوفتك الدولية للاستثمار شركة معفاة وقد تم تسوية ضريبة على الشركة لعام ٢٠١٨.

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

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة محور العالم التجارية لعام ٢٠١٨.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

١٩- صافي الإيرادات من عقود التمويل

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٠٨٢,٦٠٩	٢,٢٣٣,٧٣٠	إيرادات عقود التمويل
(٣٦٤,٣٦٢)	(٤٣٩,٢٩٠)	تكلفة التمويل (مصاريف التمويل)
١,٧١٨,٢٤٧	١,٧٩٤,٤٤٠	مجمّل الربح
(٧١,٩٦٨)	(٩٩,٠٤٧)	مخصص خسائر ائتمانية
١,٦٤٦,٢٧٩	١,٦٩٥,٣٩٣	

٢٠ - المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتسويق

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥,٢٢٣,٨٨١	٥,٩١٤,٤٥٠	رواتب واجور وملحقاتها
٤٤٦,٢٢٤	٤١٩,٧٥٩	استهلاكات الممتلكات والمعدات
٢٧٨,٩٩٧	١٧٤,١٧٥	اتعاب مهنية واستشارات
٥٦٦,٩١٦	٤٠٥,٤٣٩	ايجارات
٨٢,٤٩٠	٩٦,٠٩٤	قرطاسية ومطبوعات
١٤٦,٣٢٥	١٨٧,٣٠٨	رسوم ورخص وطوابع
٥٣٣,٤٦٩	٦١٢,٣٢٣	تنقلات وسفر ومصاريف سيارات
٦١,٥٢٣	٧١,٤٢٦	مصاريف تنقلات اعضاء مجلس الادارة واتعاب
١١٠,٩٣٨	٩٨,٨٣٠	دعاية واعلان
١١٩,٠٠٠	٧٩,٢٦٩	مياه وكهرباء
١٩٠,٣٩٥	١٨٢,٤٧١	تأمينات
١٠٤,٤٠٣	١١٠,٧٥٣	بريد وهاتف وانترنت
١٠٤,٢٢٥	١٧٨,١٧٤	أجور صيانة وقطع غيار
٦٧٨,٥٩٤	١,١٥٧,٨٠٩	مصاريف بيع وتسويق
٩٠,٧١٩	٧٢,٢٩٧	ضيافة
٨,٤٣٠	٢,٧٨٩	تبرعات
٣٧,٤٢٥	٣٢,٠١٧	تدريب
-	١٣,٧٧٠	امن وحماية
٨٦,٨٠٨	١٠٦,٦٢٧	متفرقة
٨,٨٧٠,٧٦٢	٩,٩١٥,٧٨٠	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

٢١- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٨	٢٠١٩
٨,٧٥٩,٦٥٢	٩٣٧,٢٧٥

كفالات بنكية

النوع القانوني للشركة :

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من الشركة على الغير :

هنالك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بقيمة ٣٣٨,٤٤٧ دينار اردني.

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من الغير على الشركة :

لا يوجد اي قضايا مرفوعة على الشركة من قبل الغير حسب كتاب محامي الشركة والشركات التابعة.

٢٢- اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) للأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية متطلبات لتحديد وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء او بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) الادوات المالية: "الإعتراف والقياس"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠١٨. اختارت الشركة عدم تعديل ارقام المقارنة وتم ادراج التعديلات في تاريخ التطبيق على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية ضمن الارصدة الافتتاحية للارباح المدورة.

ان صافي الاثر الناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ هو انخفاض في الارباح المدورة بمبلغ ١,٨٦٤,٣٥٣ دينار أردني.

- المدينون التي تم تصنيفها سابقاً ذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) تم تصنيفها الان بالتكلفة المطفأة. تم تكوين مخصصات تدني اضافية بلغت قيمتها ١,٢٠٩,١٧٥ دينار أردني وتم الاعتراف بها ضمن الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩).

- تم اطفاء فرق ترجمة العملات الاجنبية الناتجة عن توجيه القوائم المالية مع شركات تابعة خارج الاردن تتعامل بعملات اجنبية اخرى حيث تمثل تدني في قيمة الاستثمار في شركة تابعة بمبلغ ٦٩٢,٩٧٣ دينار اردني.

- نتجت عن زيادة مخصص تدني مدينون الذي تم الاعتراف بها من الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة وفر ضريبي للشركة التابعة أوفتك فلسطين بقيمة ٣٧,٧٩٥ دينار اردني.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

٢٣- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 ٢٠١٨.

إن هيكل رأس مال الشركة تضم ديون والتي تضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال واحتياطي اجباري واسهم خزينة و فرق 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 رأسمال 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 ٢٠٢٠.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧,٣٣٤,٢٤٤	٦,٦٩٩,٥٦٩	المديونية
٤٤,٦٢٦,٣٥٥	٤٥,١٠٠,٣٤٢	حقوق الملكية
%١٦	%١٥	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذا الارتفاع في معدل المديونية الى حصول الشركة على تسهيلات جديدة خلال عام ٢٠١٨.

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 إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

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)	٢٠١٩ ٢٠١٨
	٢٥	- ١٦,٧٤٩ - ١٨,٣٣٦
العملة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٩ ٢٠١٨
	٢٥	+ ١٦,٧٤٩ + ١٨,٣٣٦

مخاطر أسعار أخرى

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

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود 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 سمعة 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 ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة 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
: ٢٠١٩			
أدوات لا تحمل فائدة	٧,١١٨,٠٧٦	١,٢٦٣,٨١٤	٨,٣٨١,٨٩٠
أدوات تحمل فائدة	٦,٦٩٩,٥٦٩	—	٦,٦٩٩,٥٦٩
المجموع	١٣,٧٨٨,٣٩٢	١,٢٦٣,٨١٤	١٥,٠٨١,٤٥٩
: ٢٠١٨			
أدوات لا تحمل فائدة	٧,٥٥٦,٩٥٣	٨٠٧,٦٤٥	٨,٣٦٤,٥٩٨
أدوات تحمل فائدة	٧,٣٣٤,٢٤٤	—	٧,٣٣٤,٢٤٤
المجموع	١٤,٨٩١,١٩٧	٨٠٧,٦٤٥	١٥,٦٩٨,٨٤٢

٢٤ - الاحداث اللاحقة

ان حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتشييه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسببا اضطرابات للانشطة الاقتصادية والاعمال. تعتقد الشركة ان هذا الحدث يعتبر من الاحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات. في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة قامت الشركة بتكوين فرق عمل لتقييم الآثار المتنوعة على اعمال الشركة داخل المملكة وخارجها وما رافق ذلك من قيود واجراءات فرضتها الحكومة الاردنية ودول الجوار وبقية العالم، ولإجراء دراسة اولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة الموارد البشرية، مستويات المخزون الحالية، وضمان استمرار مبيعات الشركة دون انقطاع في هذه المرحلة، حيث فإنه يصعب عمليا تقديم اي تقدير حسابي للآثار المحتملة. ومع ذلك، وبالنظر لمستويات المبيعات الموسمية في السابق للفترة ما قبل ١٥ آذار ٢٠٢٠، فإن الشركة لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة والتي تمثل نسبة كبيرة من اجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الامور الى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

ان الادارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع في جميع المناطق الجغرافية التي تعمل فيها الشركة وتزويد اصحاب المصالح بالتطورات وفقا لما تتطلبه الانظمة واللوائح. وفي حال حدوث اي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية، سيتم تقديم افصاحات اضافية او اقرار التعديلات في القوائم المالية للشركة للفرات اللاحقة خلال العام المالي ٢٠٢٠.

٢٥ - المصادقة على القوائم المالية

نمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٠ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٨ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٩.