

عمان في: 2016/03/30

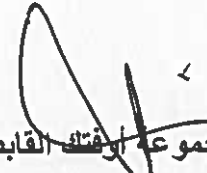
السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2015/12/31

تحية وبعد،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2015/12/31 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**
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
م.ع.م ١٩١

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ آذار ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ١٦١٩
رقم الملف: ٤٤٤٨
الجهة المختصة: الادارة العامة

عمان في: 2016/03/29

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: التقرير السنوي لعام 2015

تحية وبعد،

مرفق طيه نسخة من التقرير السنوي وتقرير المحاسب القانوني لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م. والذي يحتوي على ما يلي:

- (1) كلمة رئيس مجلس الادارة.
- (2) تقرير مجلس الادارة.
- (3) البيانات المالية السنوية مدققة ومقارنة.
- (4) تقرير مدققي حسابات الشركة حول البيانات المالية.
- (5) جميع الاقرارات المطلوبة في المادة (4) من تعليمات الافصاح.
- (6) قواعد حوكمة الشركات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م.
المدیر العام
 **OFFTEC**
بإسمه
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 ٢٠١٥

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة أوفتك القابضة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 حسبما 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 وإن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والاوصاحات 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 .

نعتمد 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 ٢٠١٥ وإدائها 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 ٢٠١٥ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولية (الاردن) وفرع شركة أوفتك القابضة (دبي) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية (فلسطين) ولشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية (السودان) ولشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية (مصر) ولشركة اي بويتنس دبي، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في ١٩ كانون الثاني ٢٠١٦ و ١٥ شباط ٢٠١٦ و ٣٠ اذار ٢٠١٦ و ٢٨ اذار ٢٠١٦ و ٢٩ شباط ٢٠١٦ و ١٥ شباط ٢٠١٦ على التوالي.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

غوشة وشركاه
عبد الكريم غوشة
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



١٧ اذار ٢٠١٦

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	٤	شهرة
١,٣٦٨,٤٦٠	١,٤٢٣,٠٢٤	٥	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٦	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٧	إستثمارات في أراضي وعقارات
٤٠,٣٠١,٦١٧	٤٠,٣٥٦,١٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٥٤,٦٩٣	٧٤٣,٧٦٩	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٨٠٧,٤١١	٤,١٥٨,٩٢٢		بضاعة
٧,٢٧٩,٠٣٢	٧,١٦٥,٦٤٥	٩	مديون
٢,١٥٦,٥٢٩	٢,٢٤١,٢٩٧		نقد وما في حكمه
١٢,٧٩٧,٦٦٥	١٤,٣٠٩,٦٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
٥٣,٠٩٩,٢٨٢	٥٤,٦٦٥,٨١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٠٦,٩١١	٧١٢,٣٣٤	١٠	إحتياطي إجباري
(٢٩١,١٤٤)	(٣٩٨,٥٠٣)	١١	اسهم خزينة
(٢٧٤,٨٤٨)	(٢٦٥,١٥٧)		فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٤,٠٣٦,١٩٢	٤,١٣٤,٤٢٢		أرباح مدورة
٤٤,٨١٧,١١١	٤٤,٩٢٣,٠٩٦		مجموع حقوق المساهمين
٣٠٠,٤٩٥	١٥٥,٧٠٣		حقوق التغير مسيطر عليها
٤٥,١١٧,٦٠٦	٤٥,٠٧٨,٧٩٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٨٦,٦٨٣	١٧٠,٦٠٤		نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٤٥٦,٢٨٠	٥٧٤,١١٩	١٢	مخصص تعويض نهاية خدمة
٢٩٣,٣٠٠	١١٢,٠٧٣	١٤	قرض طويل الاجل
١,٠٣٦,٢٦٣	٨٥٦,٧٩٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٦١,١٦٠	٤٧١,٤٧٤	١٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣,٣٨٩,٩٣١	٣,٣١٨,٦٢٢	١٦	دائنون وشيكات اجله
١,٨٢٣,٢٣٧	٢,٣٠٩,٨٥٤	١٣	قرض قصير الاجل
١٦٦,٦٦٧	١٦٦,٦٦٧	١٤	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,١٠٤,٤١٨	٢,٤٦٣,٦٠٢	١٧	بنوك دائنة
٦,٩٤٥,٤١٣	٨,٧٣٠,٢١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣,٠٩٩,٢٨٢	٥٤,٦٦٥,٨١٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
١٧,٢٣٦,٨٠٩	٢٠,١٥١,٣٧٠	إيرادات
(٩,٧٧٧,١٤٢)	(١١,٣٥٢,٥٢٠)	كلفة الإيرادات
٧,٤٥٩,٦٦٧	٨,٧٩٨,٨٥٠	مجمّل الربح
(٥,٩٩٧,١٧٠)	(٦,٨٥٦,٣٢٨)	١٩ مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق
(٥٢٨,٣٧٨)	(٥٣٣,٧٣٤)	مصاريف مالية
٢٢,١٥٠	٩,٧٨٥	مردود تكني مدينون
١١٨,٠٠٥	١٢٥,٩٢٩	إيرادات أخرى
٣,٧٥٠	-	إرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٠٧٨,٠٢٤	١,٥٤٤,٥٠٢	ربح قبل الضريبة
(٢١٢,٣٢٣)	(١٦٠,٧٨٧)	١٨ ضريبة دخل
٨٦٥,٧٠١	١,٣٨٣,٧١٥	ربح السنة
		ربح السنة يعود إلى:
٦٦٦,١٦٥	٩٩٧,٩١٦	أصحاب الشركة الأم
١٩٩,٥٣٦	٣٨٥,٧٩٩	حقوق غير مسيطر عليها
٨٦٥,٧٠١	١,٣٨٣,٧١٥	
		الدخل الشامل الآخر
(٧,١٧٠)	٩,٦٩١	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة الأجنبية
٨٥٨,٥٣١	١,٣٩٣,٤٠٦	إجمالي الدخل الشامل
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٦٥٨,٩٩٥	١,٠٠٧,٦٠٧	أصحاب الشركة الأم
١٩٩,٥٣٦	٣٨٥,٧٩٩	حقوق غير مسيطر عليها
٨٥٨,٥٣١	١,٣٩٣,٤٠٦	
		ربحية السهم :
٠,٠١٦	٠,٠٢٥	ربحية السهم - دينار / سهم
٤٠,٤٤٨,٨٥٦	٤٠,٤٤٨,٨٥٦	المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

لايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أوفتلك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الاردني)

أرباح مدورة		فرق ترجمة عملات		إيضاح	
أرباح مدورة	مجموع الأرباح المدورة المجموع	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	اجنبية	اسهم خزينة
٤٤,٤٤٩,٢٦٠	٣,٤٥٦,٥٩٧	١٧,٣٣٥	٣,٤٣٩,٢٦٢	(٢٦٧,٦٧٨)	-
(٢٩١,١٤٤)	-	-	-	-	(٢٩١,١٤٤)
٦٥٨,٩٩٥	٦٦٦,١٦٥	(١٧,٣٣٥)	٦٨٣,٥٠٠	(٧,١٧٠)	-
-	(٨٦,٥٧٠)	-	(٨٦,٥٧٠)	-	-
٤٤,٨١٧,١١١	٤,٠٣٦,١٩٢	-	٤,٠٣٦,١٩٢	(٢٧٤,٨٤٨)	(٢٩١,١٤٤)
(٧٩٤,٣٦٣)	(٧٩٤,٣٦٣)	-	(٧٩٤,٣٦٣)	-	-
(١٠٧,٣٥٩)	-	-	-	-	(١٠٧,٣٥٩)
١,٠٠٧,٦٠٧	٩٩٧,٩١٦	-	٩٩٧,٩١٦	٩,٦٩١	-
-	(١٠٥,٤٢٣)	-	(١٠٥,٤٢٣)	-	-
٤٤,٩٢٣,٠٩٦	٤,١٣٤,٤٢٢	-	٤,١٣٤,٤٢٢	(٢٦٥,١٥٧)	(٣٩٨,٥٠٣)
					٧١٢,٣٣٤
					٤٠,٧٤٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
إصدار اسهم خزينة
الدخل الشامل للسنة
المحول الى الإحتياطي الإيجابي
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
توزيعات أرباح مدفوعة
إصدار اسهم خزينة
الدخل الشامل للسنة
المحول الى الإحتياطي الإيجابي
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	الأنشطة التشغيلية
١,٠٧٨,٠٢٤	١,٥٤٤,٥٠٢	صافي ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة
٣٦٩,٣٢٦	٤٢٥,٨٧٦	إستهلاكات
٥٢٨,٣٧٨	٥٣٣,٧٣٤	مصاريف مالية
(٧,١٧٠)	٩,٦٩١	فرق ترجمة عملات أجنبية
(٣,٧٥٠)	-	أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٧٠٩,٥٠٩	١١٣,٣٨٧	مدينون
١١٥,٤٨٤	(١,٣٥١,٥١١)	بضاعة
(٩٢,٨٦٢)	(١٨٩,٠٧٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
(٢٤٩,٧٦٨)	(٧١,٣٠٩)	دائون
(١٩٩,٦٧٥)	(١٥٠,٤٧٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٠٠,١٠٨)	١١٧,٨٣٩	تعويض نهاية الخدمة
٩٥,٥٥٤	(١١٦,٠٧٩)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٢,١٤٢,٩٤٢	٨٦٦,٥٨١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٨,٣٧٨)	(٥٣٣,٧٣٤)	مصاريف مالية مدفوعة
١,٦١٤,٥٦٤	٣٣٢,٨٤٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٣٥,٥١٢)	(٤٨٠,٤٤٠)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٩٥,٤٦٣)	(٥٣٠,٥٩١)	حقوق غير مسيطر عليها
٨٠,٨٤٥	-	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٣,٠٠٠	-	بيع استثمارات في أراضي
(٧٣٧,١٣٠)	(١,٠١١,٠٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٩٢,٨٦٩)	١,٣٥٩,١٨٤	بنوك دائنة
٧٨,٩٨٧	٣٠٥,٣٩٠	قروض
(٢٩١,١٤٤)	(١٠٧,٣٥٩)	شراء اسهم خزينة
-	(٧٩٤,٢٦٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,١٠٥,٠٢٦)	٧٦٢,٩٥٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٢٧,٥٩٢)	٨٤,٧٦٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٨٤,١٢١	٢,١٥٦,٥٢٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,١٥٦,٥٢٩	٢,٢٤١,٢٩٧	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الاول
		بنود غير نقدية :
١,٢٦٠,٠٠٠	-	تخليص 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 ٢٠١٥
(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 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.

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 المسؤولة	الاردن	١٩٩٨	%١٠٠	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيانه العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتاجير المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	تجارة الادوات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والوكالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المنطقة الحرة وإعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولة (مفاعة)	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 ٢٠١٥
(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 للانتظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والآلات والانتظمة 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 الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الاجهزة المكتبية وآلات 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 والانتظمة

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 ٢٠١٥
(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٩,٥٦٥	٦١,٢٣٢	حصة الشركة في ارباح شركة مكتبة الأردن العلمية
(٢٠,٩٤٢)	(٢٣,٢٠١)	حصة الشركة في خسائر شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٠٦,٥٩١	٤٥٠,٣٦٢	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٣٩٥,٢١٤	٤٨٨,٣٩٣	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩,٥٤٣,٣١٤	٩,٦٠٤,٥٤٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٦٢,١٤٣	٧٣٨,٩٤٢	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٢,٩٤٣,٧٠٧	٣٣,٣٩٤,٠٦٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٣,٢٤٩,١٦٤	٤٣,٧٣٧,٥٥٧	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٦,٥٦٤	١٢,٦٦٩	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
٢٤,٠٦٢	٥٢,٠٣٢	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
(٧,٢٩١)	(٩,٣٨٨)	حصة الشركة التابعة في خسائر شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
٦٣,٣٣٥	٥٥,٣١٣	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٢١,١٧٥	٦٧٣,٢٠٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
٥٠٦,٢٠٥	٤٩٦,٨١٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
٢٦١,٧٧٠	٢٧٤,٤٣٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
١,٣٨٩,١٥٠	١,٤٤٤,٤٦٣	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٠٤,٧٥١	٣٣٩,٢٧١	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة أوفتك للخدمات الهندسية
١٤٣,١١٩	٨٥,١٩٣	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
٥,٢٧٦	٥,٥٤١	حصة الشركة التابعة في ربح الشركة المصرية للولاء والمكافآت
٦,٣٣٨	(٤,١١٧)	حصة الشركة التابعة في (خسارة) / ربح شركة أي بوينتس - دبي
(٨,٢٣٩)	٦٩,٣٥٤	حصة الشركة التابعة في ربح / (خسارة) شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٣٥١,٢٤٥	٤٩٥,٢٤٢	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٤١,٤٦٢	٥٥٦,٥١٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٥,٦٨٢,١٢٣	٥,٦٥٧,٣٨٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
(٤٢,١٣٨)	(٣٦,٥٩٧)	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المصرية للولاء والمكافآت
(١١,٩٦٩)	(١٥,٨١٣)	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أي بوينتس - دبي
٧٧,١٩٥	١٤٦,٥٤٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٦,٢٤٦,٦٧٣	٦,٣٠٨,٠٤١	

إن 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 للاستثمار (معفاة)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٦,٩٣٦,٠٦٣	٣٨,٥٧٤,٦٤٢	مجموع الموجودات
٢,٠٨٢,٢٦٧	٣,٤٠٩,٧٧٦	مجموع المطلوبات
٣٤,٨٥٣,٧٩٦	٣٥,١٦٤,٨٦٦	مجموع حقوق الملكية
٥,٩٨٠,٦٩١	٧,٣٩٠,٢٢٢	صافي الإيرادات
٥٠٦,١٢٨	٨٣٦,١٦٠	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 ٢٠١٥
(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاربن العلمية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٤٤٨,٢٧١	٧,٢٠٧,٣٠٦	مجموع الموجودات
٤,٦٢٤,٩٦٠	٤,٣٢٢,٧٩٦	مجموع المطلوبات
٢,٨٢٣,٣١١	٢,٨٨٤,٥١٠	مجموع حقوق الشركاء
٩,٤١٥,٢٢٧	١٠,٢١٢,٠٠١	صافي الإيرادات والمبيعات
١٠٩,٥٦٥	٦١,٢٣٥	ربح السنة
٤٣٠,٠٢٨	٥٧٦,٤٧٥	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٧٦٢,٠٠٨	٦٠٦,٣١٦	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢,٧٤٨,٥٦٣	١,٥٧٠,٨٢٦	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
٩٢٥,٧٣٨	١,٤٤٤,٠٩٢	بنوك دائنة
٢,٤١١,٩٥٩	١,٨٤٧,٦٧٨	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٤٨٧,٣٦١	٢,٨٨٦,٨٤٥	مجموع الموجودات
٢,٢٧٠,٥٥٥	٢,٦٩٢,٣٩٢	مجموع المطلوبات
٢١٦,٨٠٦	١٩٤,٤٥٣	مجموع حقوق الملكية
٣,١٤٢,٠٦١	٣,١٩٩,٧٣٦	صافي الإيرادات
(٢٠,٩٤٢)	(٢٢,٣٥٤)	خسارة السنة
٢٠٣,٥٥١	٢٨٦,٩٣٨	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٢,٢٢٢,٢٧٣	٢,٦٣١,٦١٥	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٠٧,١٨١	١٨٤,٢٩٨	الممتلكات والمعدات
٦٧,١٦٤	١٠٧,٥٦٨	بنك دائن
١,٣٥٨,١٤٤	١,٦١٢,٠٤١	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٣٠٢,٢٤٢	١,٢٢٤,٤٧٠	مجموع الموجودات
١,٠٩٠,٣٧١	٩٩٩,٩٣٠	مجموع المطلوبات
٢١١,٨٧١	٢٢٤,٥٤٠	مجموع حقوق الشركاء
٥٣٥,٩٣٧	٤٩٨,١٣٨	صافي الإيرادات
٤٦,٥٦٤	١٢,٦٦٩	ربح السنة
١٥٤,٧٥٦	٢١٢,٧١٨	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٣٨٥,٠٨٢	٣٥٧,١٨١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٣٥,٦٨١	٢١١,٣٠٨	صافي الذمم المدينة
١٤٤,٦٣٥	١١٧,٣٧٨	الممتلكات والمعدات
٣٠٩,٩٩١	٢٨٦,٤٩١	بنك دائن
٣١,٤٠٤	٤٥,٨٠٦	أرصدة دائنة أخرى

٥ - شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٠٠٨,٨٧٠	٤,٩١١,٠٥٨	مجموع الموجودات
٤,٣٨٧,٦٩٥	٤,٢٣٧,٨٤٧	مجموع المطلوبات
٦٢١,١٧٥	٦٧٣,٢١١	مجموع حقوق الملكية
٨,٣٣٠,٣٦٦	٩,٣٥٠,٧٨٠	صافي الإيرادات
٢٤,٠٦٢	٥٢,٠٣٧	ربح السنة
٢,٠٤٦,٤٠٩	١,٤٤٦,٢١٩	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١,٨٣٣,٣٢١	٢,٦١٢,٠١٣	بضاعة في المستودعات
٥٣٤,٢٧٦	٥٣٨,١١٦	الممتلكات والمعدات

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٦- شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٠٧٩,٨٩٩	١,٠٥٨,٨٥٨	مجموع الموجودات
٥٧٣,٦٩٤	٥٦٢,٠٤١	مجموع المطلوبات
٥٠٦,٢٠٥	٤٩٦,٨١٧	مجموع حقوق الشركاء
٢,٢٥٠	-	صافي الإيرادات
(٧,٢٩١)	(٩,٣٨٨)	خسارة السنة
(٧,٢٥٩)	(٩,٣٨٨)	صافي خسارة السنة قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٢٧,٧٦١	-	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٦٨,٣٤٠	٦٨,٣٤٠	الممتلكات والمعدات

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

٧ - شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٠٤٠,٧١٩	٣,٩٤٢,٠٣٩	مجموع الموجودات
١,٣٣١,٥٠٥	٢,٢٥٧,٥٩٨	مجموع المطلوبات
١,٧٠٩,٢١٤	١,٦٨٤,٤٤١	مجموع حقوق الشركاء
٤,٣٣٣,٣٦١	٤,٦١١,٠٠٨	صافي الإيرادات
١٤٣,١١٩	٨٥,١٩٣	ربح السنة
١,٣٤٤,٩٢٧	١,٤٧٦,٣١٠	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٣١,٦٤٧	٢١٢,٨٦٤	الممتلكات والمعدات
٦٧٨,٢٠٩	٨٥٠,٨٢٥	نعم تجارية دائنة
٤٤٥,٣٦٤	١١٨,٩٩٤	ارصدة دائنة أخرى

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٨- شركة أوفتك للخدمات الهندسية - السودان

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٢٧٤,٧٣٣	١,٢٨٤,٠٣١	مجموع الموجودات
٧٧٣,٦٤٠	١,١٦٧,٢٠٢	مجموع المطلوبات
٥٠١,٠٩٣	١١٦,٨٢٩	مجموع حقوق الشركاء
١,٠٨٥,٠٩٣	١,٥٥٢,٢١٧	مجموع صافي الإيرادات
٤٠٩,٥٠٢	٦٧٨,٥٤٢	ربح السنة
٦٧٩,٧٨٣	١٦٢,٩٠٤	الممتلكات والمعدات

٩- الشركة المصرية للولاء والمكافآت - مصر

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٨٧,٧٣٩	٤٢٣,٧٩٦	مجموع الموجودات
٤١٨,٠٤٢	٤٣٢,٨٥٦	مجموع المطلوبات
(٣٠,٣٠٣)	(٩,٠٦٠)	مجموع حقوق الملكية
٥,٥٥٤	٥,٨٣٣	ربح السنة
٩٦,٥١٥	٨٣,٦٠٠	الممتلكات والمعدات
١٣,٩٥٥	١١,٣٦٦	النقد وما في حكمه

١٠- شركة اي بويينتس - نبي

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢,٣٢٩	٦٨,٨٥١	مجموع الموجودات
٣٤,٢٩٨	٨٤,٩٣٧	مجموع المطلوبات
(١١,٩٦٩)	(١٦,٠٨٦)	مجموع حقوق الملكية
٦,٣٣٨	(٤,١١٧)	ربح (خسارة) / ربح السنة
٩,٦٦٠	٣٤,١٩٥	النقد وما في حكمه

١١- شركة أوفتك للاستثمار التجاري - العراق

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١١,٥٨٦	٣٢١,٤٢٤	مجموع الموجودات
٨٢,٩٢٧	٣٤,٠٢٢	مجموع المطلوبات
١٢٨,٦٥٩	٢٨٧,٤٠٢	مجموع حقوق الملكية
(١٣,٧٣٢)	١١٥,٥٩١	ربح (خسارة) / ربح السنة
١٦٦,٦٤٢	٣٥,٥٨٩	النقد وما في حكمه

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك 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

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 الموجلة
١ كانون الثاني ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤ .
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح ان الاعتراف بالربح او الخسارة الناتج عن بيع او المساهمة في الاصول بين المستثمر والشركات الزميلة او المشاريع المشتركة يعتمد على ما اذا كانت هذه الاصول المباعة او المساهمة تشكل اعمال.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠ ، ١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (١) تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة احكامهم اثناء عرض تقاريرهم المالية.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦ و ٤١) ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمنتجات والات ومعدات وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦).

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد 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.

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.

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 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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. حينما 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 الشامل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل عندما تكون مقتناه 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 المبني 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 أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة 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 الشامل 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 الإعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(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 النقاط المباعة 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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى انخفاض 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 لانخفاض 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 الاقتصادية 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 المستتقة 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 ٢٠١٥

(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 للاسترداد، 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 الموجودات والمطلوبات والطارئة 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 الإخفاض 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 باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

معدل الإستهلاك السنوي	
٢٠% - ٢٥%	الأثاث والمفروشات والديكورات وتحسينات مأجور
٢٠% - ٣٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥% - ٢٥%	الألات والأجهزة المكتبية والكهربائية
٢٠% - ٣٠%	السيارات المؤجرة للغير
٣٠%	الأجهزة والألات المؤجرة للغير
١٥%	السيارات
١٠% - ٢٠%	الآخري

باستثناء بعض الأجهزة المؤجرة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير 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 للاسترداد. 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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتتزيل 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 إدراجها 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 إدراجها 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 المقدره 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 ٢٠١٥

(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 الملموسة 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.

التنقص

يتم إجراء تنقص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التنقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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 الاستحقاق. 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 جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

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

٤ - الشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالاستثمار في كامل الحصص 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 حصص رؤوس أموال تلك الشركات والشركات التابعة.

الاختبار 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 ١٣,٥ % سنوياً.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٥ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	إستبعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة
٨٦٢,٦٧٨	١٠١,٨٩٦	-	٩٦٤,٥٧٤	تحسينات مأجور
٣٢٧,٩٧٥	٣٨,٦٤٨	-	٣٦٦,٦٢٣	اثاث ومفروشات وبيكورات
٤٤٥,٥٤١	٤٨,٢٧١	-	٤٩٣,٨١٢	اجهزة حاسوب واتصالات
٦٩٥,٨٩٢	١١٧,٠٩٧	-	٨١٢,٩٨٩	الات واجهزة مكتبية وكهربائية
٣٩٩,٣١٩	٤٩,٥٧١	(١٧٠,٧٧٨)	٢٧٨,١١٢	سيارات مؤجرة للغير
٦٠٦,٦٢٩	٨٨,٢٩٤	-	٦٩٤,٩٢٣	اجهزة والات مؤجرة للغير
١٣٢,٤٥٣	٤١,٥٢٨	-	١٧٣,٩٨١	سيارات
٢٤,٨١٥	-	-	٣٤,٨١٥	أخرى
٦٨,٣٤٠	-	-	٦٨,٣٤٠	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٥٧٣,٦٤٢	٤٨٥,٣٠٥	(١٧٠,٧٧٨)	٣,٨٨٨,١٦٩	مجموع التكلفة

الاستهلاك

٢٧٨,١٧٧	١٣٩,٣٢٤	-	٤١٧,٥٠١	تحسينات مأجور
٢٣٧,٢٩٧	٣١,٢٦٨	-	٢٦٨,٥٦٥	اثاث ومفروشات وبيكورات
٣٣٦,٤٤٤	٥٦,٨٦٩	-	٣٩٣,٣١٣	اجهزة حاسوب واتصالات
٣٤٨,٥٦٦	١٢٥,٢٢٢	-	٤٧٣,٧٨٨	الات واجهزة مكتبية وكهربائية
٣٨٦,٥٣١	١٥,١١٠	(١٦٥,٧١٣)	٢٣٥,٩٢٨	سيارات مؤجرة للغير
٥٥٠,٦٠٩	٣٥,٤١٩	-	٥٨٦,٠٢٨	اجهزة والات مؤجرة للغير
٤٣,١١٥	١٨,٤٣٠	-	٦١,٥٤٥	سيارات
٢٤,٤٤٣	٤,٠٣٤	-	٢٨,٤٧٧	أخرى
٢,٢٠٥,١٨٢	٤٢٥,٦٧٦	(١٦٥,٧١٣)	٢,٤٦٥,١٤٥	مجموع الاستهلاك

١,٣٦٨,٤٦٠

القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

١,٤٢٣,٠٢٤

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٦- 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 إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الإختبار السنوي لإتخفاض 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 أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

٧- استثمارات في أراضي

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

٨- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٧٤,٦٩٠	٢٦٣,٥٧٠	اعتمادات
١٢١,٧٢٦	٢١٣,٣٤٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٧٦,٦٨٧	١٠٨,٠٥٨	امانات ضريبة مبيعات ودخل
٤٧,٧٠٦	١٤٠,٤٢٧	تأمينات مستردة
٣٣,٨٨٤	١٨,٣٦٩	ذمم موظفين وحسابات مدينة اخرى
٥٥٤,٦٩٣	٧٤٣,٧٦٩	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٩ - المدينون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,١٢١,٢٨٧	٦,٧٩٨,٥٢٤	ذمم مدينة تجارية
١٦٢,٢٤٣	٢٨٨,٥٥٠	دفعات مقدمة للموردين
٤٧٨,١٤٨	٥٥١,٤٣٢	شيكات برسم التحصيل
(٤٨٢,٦٤٦)	(٤٧٢,٨٦١)	مخصص تكدي ذمم مدينة
٧,٢٧٩,٠٣٢	٧,١٦٥,٦٤٥	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٠٤,٧٩٦	٤٨٢,٦٤٦	رصيد بداية السنة
(٢٢,١٥٠)	(٩,٧٨٥)	مردود
٤٨٢,٦٤٦	٤٧٢,٨٦١	رصيد نهاية السنة

١٠ - الإحتياطي الإجمالي

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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

١١ - أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ بشراء أسهم خزينة عددها ١,٠٥٠,٠٠٠ سهم تكلفتها قدرها ٣٩٨,٥٠٣ دينار اردني، علماً 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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٦٠,٧٢٦	٤٥٦,٢٨٠	رصيد بداية السنة
١٠٣,٢٧٤	١٢٩,٤٤٦	يضاف: الاضافات خلال العام
(٧,٧٢٠)	(١١,٦٠٧)	(يطرح) المبالغ المدفوعة
٤٥٦,٢٨٠	٥٧٤,١١٩	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(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 والتقسيط بفائدة سنوية مقدارها ٩.٢٥% وعمولة سنوية مقدارها ٠.٥% ويضمان كفالة الشركة القابضة.

- قرض بنك الاتحاد

حصلت شركة أوفتك للتجارة والتأجير ذ.م.م (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل عقود التأجير والتقسيط بفائدة سنوية ٩.٢٥% وعمولة سنوية ١% ويضمان الشركة.

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

- 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 من البنك التجاري الاردني بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ دينار أردني ويسدد بموجب ٣٦ قسط قيمة كل قسط ٨,٣٣٤ دينار أردني وتسدد شهريا وبفائدة ٩% ويضمان رهن الارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من اراضي ناعور رهن من الدرجة الثانية .

حصلت الشركة على قرض متناقص من البنك التجاري الاردني بقيمة ٢٠٠.٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٩% ويضمان رهن الارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من اراضي ناعور رهن من الدرجة الثانية .

٢٠١٤	٢٠١٥
٤٥٩,٩٦٧	٢٧٨,٧٤٠
١٦٦,٦٦٧	١٦٦,٦٦٧
٢٩٣,٣٠٠	١١٢,٠٧٣

رصيد القروض

ينزل : الجزء المتداولة من القرض طويل الاجل

الجزء طويل الاجل

١٥- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
١٢٨,٢١٨	١٩١,٩٢٨
٤٤,٩٥٧	٤٤,٩٥٧
٥٧,٢٨٩	١٠,٠٤٩
٥٠,٨٢٠	١٣,٠٥٤
٧٦,٧٧٦	٥٧,٧٦٨
١٠٣,١٠٠	١٥٣,٧١٨
٤٦١,١٦٠	٤٧١,٤٧٤

مصاريف مستحقة

امانات مساهمين

نعم موظفين وحسابات دائنة اخرى

ايرادات مؤجلة

امانات ضريبة مبيعات

مخصص ضريبة الدخل

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

١٦ - الدائنون والشيكات الاجلة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٣١٨,١٢٤	٣,٢٤٦,٠٣٧	الزعم الدائنة
٧١,٨٠٧	٧٢,٥٨٥	شيكات اجلة
٣,٣٨٩,٩٣١	٣,٣١٨,٦٢٢	

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 بداية عام ٢٠١٥.

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 الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات كفالات بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات واليوالص 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.

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 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

التسهيلات الممنوحة من البنك التجاري الاردني

حصلت الشركة تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ٢٠٠.٠٠٠ دينار اردني وبفائدة ٩% ويضمان رهن الارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من اراضي ناعور من الدرجة الاولى.

التسهيلات الممنوحة من بنك الوطني - فلسطين

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية بقيمة ٢,٦١٥,٠٠٠ دولار امريكي وتسهيلات اعتمادات مستندية ٦٠.٠٠٠ يورو وهي على شكل تسهيلات اعتمادات مستندية بقيمة ٥١٥,٠٠٠ دولار امريكي وايضا ٦٠,٠٠٠ يورو وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة ٢,١٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاهلي الاردني - فلسطين

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات بقيمة ١٩٠,٠٠٠ يورو، وهي بكفالة الشركة وتأمين نقدي بقيمة ٤٠,٨٣٨ يورو.

التسهيلات الممنوحة من بنك فلسطين - فلسطين

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات على شكل جاري مدين بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ شيكل اسرائيلي وتسهيلات اعتمادات مستندية بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وهي بكفالة الشركة الام.

١٨- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل السنة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢٠,١٨٨	٢١٢,٣٢٣	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٢٠,١٨٨)	(٢١٢,٣٢٣)	المسدد خلال السنة
٢١٢,٣٢٣	١٦٠,٧٨٧	المخصص للسنة
٢١٢,٣٢٣	١٦٠,٧٨٧	الرصيد في السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٣,١٠٠	١٥٣,٧١٨	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
١٠٩,٢٢٣	٧,٠٦٩	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
٢١٢,٣٢٣	١٦٠,٧٨٧	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٠٧٨,٠٢٤	١,٥٤٤,٥٠٢	الربح المحاسبي
١٠٤,٥٦٠	٢٢٥,٠٥٢	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(٢٤١,٨٣٠)	(٦٣,٨٣٩)	ينزل : إيرادات غير خاضعة للضريبة
(١٩٩,٥٣٦)	(٣٨٥,٥٠٧)	ينزل : الدخل غير المسيطر عليه
٧٤١,٢١٨	١,٣٢٠,٢٠٨	الدخل الخاضع
		التفاصيل :
١٠٥,٧١٠	٩٧١,٧٨٥	الدخل الخاضع ١٠%
٣٥٥,٧٩٣	٢٦٢,٩١٣	الدخل الخاضع للضريبة في فلسطين ١٥%
-	٨٥,٥١٠	الدخل الخاضع ٢٠%
٢٧٩,٧١٥	-	الدخل الخاضع ١٤%
١٠٣,١٠٠	١٥٣,٧١٨	ضريبة الدخل للسنة
		نسبة ضريبة الدخل القانونية
%١٤	%٢٠	
%٩,٥	%١٠	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم تسوية ضريبة دخل للشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للتجارة والتأجير لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

ان الشركة أوفتك الدولية للاستثمار شركة معفاة وقد تم تسوية ضريبة على الشركة لعام ٢٠١٤ ما عدا عام ٢٠١٢ لم يتم تدقيقها من قبل الدائرة

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

١٩ - المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٠٦٩,٦٦٩	٣,٧٤٣,٠٢٧	رواتب واجور وملحقاتها
٢٧٩,٤٩٦	٣٢١,٤٧٤	الضمان الاجتماعي
٣٦٩,٣٢٦	٤٣١,٠٢٢	استهلاكات الممتلكات والمعدات
١٩٢,٧٢٢	١٦٩,٢٧٨	اتعاب مهنية واستشارات
٢٦٥,٥٣٠	٣٥٧,٥٣١	ايجارات
٤٩,٢٣٤	٥١,٩٣٨	قرطاسية ومطبوعات
١٣٤,٧١٣	١٠٨,٨٣١	رسوم ورخص وطوابع
٣٧٨,١٤٦	٤٢٣,٩٩٣	تنقلات وسفر ومصاريف سيارات
٤٢,٧٧٢	٣٠,٦٢١	مصاريف تنقلات اعضاء مجلس الادارة واتعاب
٨٩,٣٤٣	٨٢,١٠٨	دعاية واعلان
٩٨,١٧٩	٩٨,٨٦٤	مياه وكهرباء
١٢١,١١٠	١٦٤,٩٣٠	تأمينات
٩٩,٦٤٠	٩٠,٧٥٣	بريد وهاتف
٢٧٣,٧٤١	١٠٦,٦٠٥	اجور صيانة وقطع غيار
٣٧٤,١١٤	٤٤٥,٢٠٩	مصاريف بيع وتسويق
٥٩,١١٨	٨٣,١٨٩	ضيافة
١٠,٨٣٨	٩,٩٥٤	تبرعات
٣٢,٣٤٥	٤٤,٢٥٩	تدريب
٥٧,١٣٤	٩٢,٧٤٢	متفرقة
٥,٩٩٧,١٧٠	٦,٨٥٦,٣٢٨	

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢٠- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥
٢,٤٦٣,٨٢٩	١,٩٩٧,٨١٤
١٠٣,٨٠٥	١٣٧,١٨٤

كفالات بنكية

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 ٢٠١٤.

إن هيكل رأس مال الشركة تضم ديون والتي تضم الاقتراضات والتسهيلات المبنية في الإيضاحات أرقام ١٣ و ١٤ و ١٧ ، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطي اجباري وأسهم 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 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 ٢٠١٦.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٣٨٧,٦٢٢	٥,٠٥٢,١٩٦
٤٤,٨١٧,١١١	٤٤,٩٢٣,٠٩٦
%٧,٥	%١١

المديونية

حقوق الملكية

معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذا الارتفاع في معدل المديونية الى حصول الشركة على تسهيلات جديدة خلال عام ٢٠١٥.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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 المقترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها 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 :

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٥ ٢٠١٤
	٢٥	- ١٢,٦٣٠ - ٨,٤٦٩

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٥ ٢٠١٤
	٢٥	+ ١٢,٦٣٠ + ٨,٤٦٩

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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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 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.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق 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
٢٠١٥ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٣,٧٩٠,٠٩٦	٧٤٤,٧٢٣	٤,٥٣٤,٨١٩
أدوات تحمل فائدة	٤,٩٤٠,١٢٣	١١٢,٠٧٣	٥,٠٥٢,١٩٦
المجموع	٨,٧٣٠,٢١٩	٨٥٦,٧٩٦	٩,٥٨٧,٠١٥
٢٠١٤ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٣,٨٥١,٠٩١	٧٤٢,٩٦٣	٤,٥٩٤,٠٥٤
أدوات تحمل فائدة	٣,٠٩٤,٣٢٢	٢٩٣,٣٠٠	٣,٣٨٧,٦٢٢
المجموع	٦,٩٤٥,٤١٣	١,٠٣٦,٢٦٣	٧,٩٨١,٦٧٦

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ اذار ٢٠١٦ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٥.