



شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

التقرير السنوي لعام ٢٠١٩



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



ولي العهد
سمو الأمير الحسين بن عبد الله الثاني



قائمة المحتويات

- كلمة رئيس مجلس الإدارة.
- تقرير مجلس الإدارة.
- تقرير المحاسب القانوني المستقل.
- الميزانية العمومية الموحدة.
- قائمة الدخل الموحدة.
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة.
- ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة.

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

المنصب	الاسم
رئيس مجلس الإدارة	السيد/ الياس جورج الياس بدور
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد/ خالد محمد وليد توفيق زكريا
مدير عام عضو مجلس إدارة	السيد/ باسم سهيل البرت بولس سعيد
عضو مجلس إدارة	السيد/ هاني عبدالرحمن مصطفى العلي
عضو مجلس إدارة	شركة أصول عمان الاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد
عضو مجلس إدارة	السيد/ مازن محمود نادر الدجاني
عضو مجلس إدارة	السيد/ كميل أنطون متري صليبيا

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين،

أسدي إليكم خالص المودة والإخاء، داعياً الله أن يكلائكم بوافر الصحة والعافية ليتسنى لنا السير على درب الحافل بالنجاح مستعرضاً وإياكم إنجازات شركتنا للعام المنصرم ٢٠١٩ مدعماً بالأرقام والوقائع وواضعا نصب عيني مشاطرتكم تطلعاتنا وأهدافنا وحثاً إياكم على مواصلة الدرب والجهد المشكور من أجل تحقيق الإستراتيجية والأهداف التي نتطلع إليها جميعاً لعام ٢٠٢٠.

ولعله من الجدير بالذكر القول ان مجموعتنا اسهمت عن إنجازات مختلفه خلال العام ٢٠١٩، في مجالات متعددة نذكر منها:

- إنهاء الاعمال التابعة لمشروع الاثاث متكامل لمبنى الادارة الجديد لبنك الاسكان الكائن في منطقة الشميساني - عمان.
- توريد وتشغيل أول مشروع أجهزة صرافات آلية تنفذه شركة أوفتك العراق بالتعاون مع شركة Diebold Nixdorf.
- توريد وتشغيل عارضات مداخل السيارات Raod Blockers والتي تحمل شهادة الجودة Pass ٦٨ العالمية لفندق روتانا في أربيل.
- تنفيذ مشروع صناديق امانات الاكترونيه الاكبر بالسودان لبنك الخليج.
- تنفيذ مشروع نظام النداء الالي لبنك الخرطوم (المرحلة الثانية) تتمه باقي افرع البنك في السودان.
- افتتاح ٧ فروع جديدة لشركة الوصلة للتمويل بمختلف المناطق.
- عمل دراسة للتوسع في شركة الوصلة للتمويل اقليمياً.

أما فيما يتعلق باهم الخطط المستقبلية ومنها:

- التوسع الاقليمي في كل من شركة أوفتك والوصلة.

• إخواني وأخواتي:

نتوقع إستمرار نمو المجموعة وتوسعها بالرغم من التحديات الإقتصادية والأوضاع السياسييه وفي الختام لا يسعني إلا أن أقدم لكم خالص أمنياتي وعرفاني لما أسديتموه وتسدونه من خلال مؤازرتكم و جهودكم المخلصة وما تبذلونه في سبيل الحفاظ على المسيرة الناجحة لشركتنا وأتقدم بخالص الشكر والعرفان لأعضاء مجلس الإدارة والكادر والعاملين في الشركة على ما قدموه من إخلاص وإتقان في العمل وسعيهم المستمر لتحقيق أهداف و رؤية الشركة لتجني حصيلة هذا النجاح الباهر إن شاء الله.

نسأل الله العلي القدير ان يوفقنا جميعاً لتحقيق كل ما نصبوا اليه في ظل رعاية حضرة صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم.

رئيس مجلس الإدارة
الياس جورج الياس بدور

تقرير مجلس الإدارة

نشاط المجموعة:

ان نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في شراء وتملك وتأسيس الشركات والمؤسسات والمشاريع الصناعية والزراعية والتجارية والتسويقية والسياحية والعقارية والمالية التابعة والمستقلة داخل الأردن وخارجه بالإضافة إلى إدارة الشركات التابعة لها أو الشقيقة والمشاركة في إدارة الشركات الاخرى التي تساهم فيها/أو تشارك بها و/أو تملكها داخل الأردن أو خارجه كما إن المجموعة تمتلك عدة شركات تعمل بالأنشطة التالية:

- أنظمة مكتبية.
- أنظمة بنكية.
- حلول تكنولوجية.
- أثاث مكثبي.
- حلول أمنية.
- إنتاج البرمجيات.
- تأجير الأجهزة والمعدات والبيع بالتقسيط.
- التقنيات الخاصة بالمنتجات المرتبطة بالمستهلكين، ويتضمن ذلك برامج المكافآت للمستهلكين.
- تطوير قاعدة بيانات يتم إستغلالها في التسويق الإلكتروني والابحاث التسويقية.
- أنظمة الانارة.



نبذة عن الشركات التي نمتلكها:

شركة مكتبة الأردن العلمية - الأردن

شركة مكتبة الأردن العلمية تأسست عام ١٩١٠م في القدس وهي الأقدم بين الشركات وقد شملت الأنشطة التقليدية لشركة أوفتك منذ سنة ١٩٤٧م في الأردن. وهذه الشركة هي مجرد شركة تملك عدة شركات أخرى ولاتقوم بأية نشاطات إلا أنشطة إستيراد جميع المواد التي يتم شراءها من قبل شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية .

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م. - الأردن

تقوم شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكثبي والتكنولوجيا البنكية.

كما وتقوم الشركة بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات الحواسيب والشبكات وحلول إدارة المحتويات وأجهزة البنية الأساسية لانظمة الحاسوب وأنظمة حماية تكنولوجيا المعلومات وأنظمة التحكم ومراقبة الدخول الجسدي.

شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية ذ.م.م. - الأردن

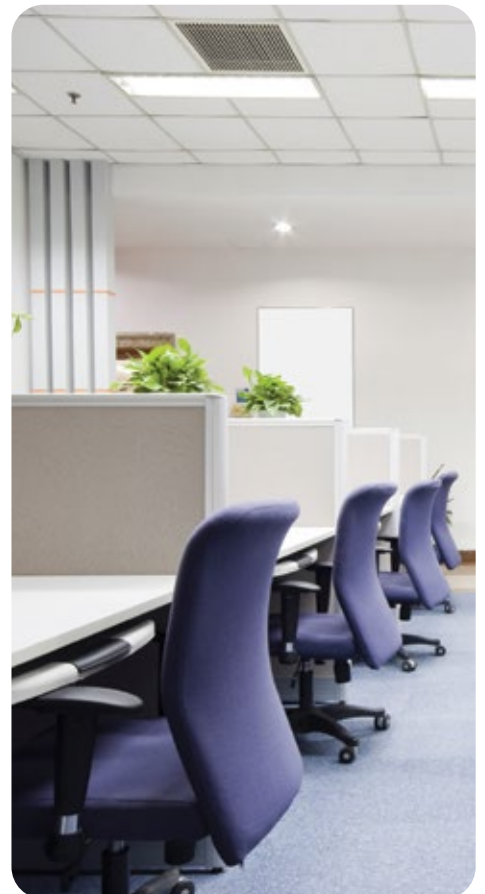
حالياً لاتقوم شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية بأي نشاط تجاري.

شركة الوصلة للتمويل - الأردن

تقوم شركة الوصلة بتمويل احتياجات الأفراد والشركات والمؤسسات لمختلف الأجهزة والمعدات والأثاث وغيرها من المنتجات.

شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م. - الأردن

تدير شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية والمالكة للعلامة التجارية (e-Points) أكبر شبكة مكافآت في الأردن.



شركة أوفتك الدولية ذ.م.م. - الأردن

تقوم شركة أوفتك الدولية بكافة أعمال الإستثمار والتسويق والبيع والتأسيس والإشتراك والمساهمة وادارة الشركات خارج المملكة لشركات أوفتك.

كما وتقوم بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي والتكنولوجيا البنكية.

شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة - فلسطين

تقوم شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة بتزويد السوق الفلسطيني بالحلول والخدمات المنافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي، والتكنولوجيا البنكية.

شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة - السودان

تقوم شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة بتزويد السوق السوداني بالاجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة انواع الأثاث المكتبي.

الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة - مصر

تم تأسيس الشركة في جمهورية مصر العربية - القاهرة بتاريخ ٢١/٤/٢٠١١ وقد تم مباشره العمل بتاريخ ١٩/١٢/٢٠١١ وتدير شبكة مكافئة العملاء (e-Points) في مصر.

شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة - اربيل

تقوم شركة أوفتك العراق بتزويد السوق العراقي بالاجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة انواع الأثاث المكتبي.

اي بوينتس المحدودة المسؤولة - دبي

تقوم شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة بكافة أعمال الإستثمار والتسويق والبيع والتأسيس والإشتراك والمساهمة وادارة الشركات خارج المملكة لمجموعة شركات (e-Points).

شركة محور العالم التجارية - واتكو - الأردن

تقوم شركة محور العالم التجارية بتزويد المنتجات الخاصة بالاضاءة وخاصة منتجات الاضاء الهندسية المتقدمة وذات الجودة العالية.

وتتوقع استمرار نمو الشركة وتوسعها، وتنوع مجالات استثماراتها في السوق الأردني والأسواق الخارجية واسمحوا لي بالنيابة عني وعن زملائي أعضاء مجلس الإدارة بالتقدم بالشكر والتقدير لعملائنا الكرام ولكافة الموظفين بالشركة على دعمهم المتواصل.

أماكن الشركة:

يقع مقر الشركة في المملكة الأردنية الهاشمية

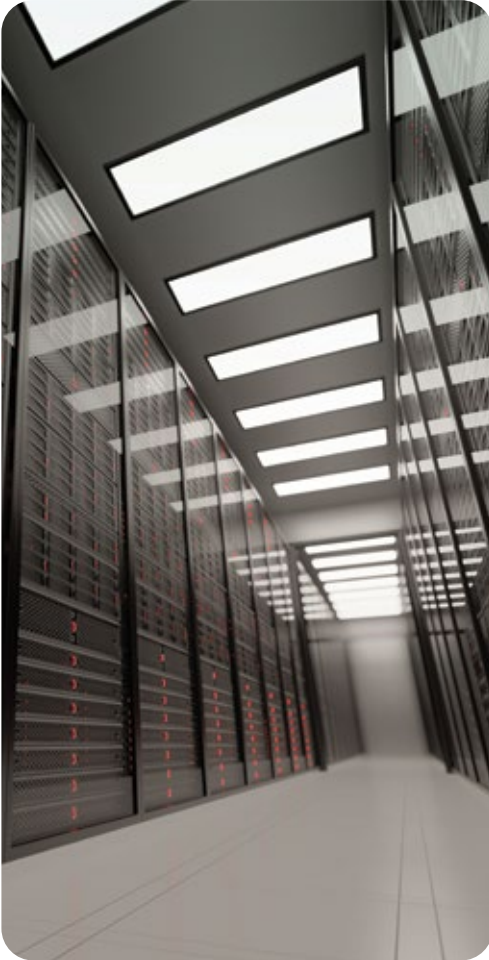
ص ب ٣٨٣ عمان ١١١١٨ الأردن

البريد الإلكتروني investors@offtec.com

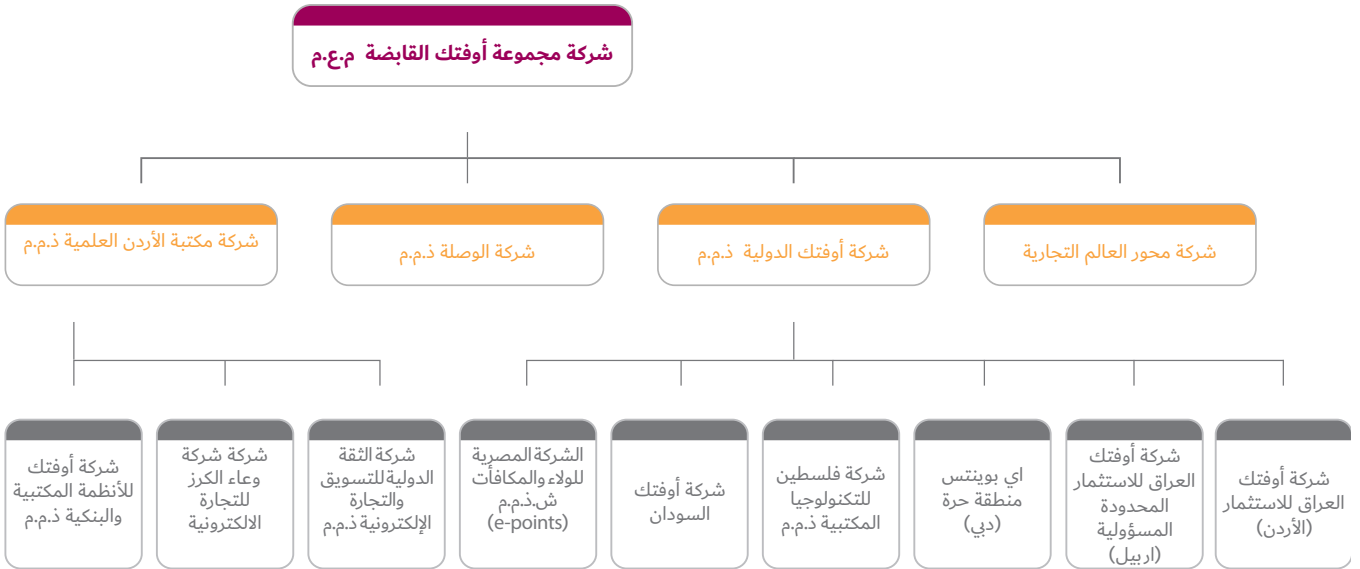
الموقع الإلكتروني www.offtec.com

مدقي الحسابات للمجموعة والشركات التابعة

شركة المحاسبون العصريون



شركات مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م



الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

اسم الشركة	رأس المال	مجموع حقوق الشركاء في ٢٠١٩-١٢-٣١	نسبة الملكية	عدد الموظفين	عنوان الشركة	النشاط الرئيسي
شركة مكتبة الأردن العلمي ذ.م.م	650,000	2,434,658	100%	0	عمان - الأردن	الإستيراد والتصدير لكافة أنواع البضائع والآلات والصيانة العامة والتجارة العمومية والإشتراك في الشركات
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م	400,000	427,342	100%	181	عمان - الأردن	إستيراد الأجهزة والمعدات والآلات والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية	250,000	469,240	100%	0	عمان - الأردن	القيام بصناعة البرمجيات بكافة أشكالها وأنواعها
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م	250,000	148,767	100%	14	عمان - الأردن	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والأساليب ومنها الإلكترونية

الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

اسم الشركة	رأس المال	مجموع حقوق الشركاء في ٢٠١٩-١٢-٣١	نسبة الملكية	عدد الموظفين	عنوان الشركة	النشاط الرئيسي
شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م	500,000	621,164	100%	87	عمان - الأردن	تجارة وتأجير الأدوات والتجهيزات المكتبية والقيام بأعمال الوساطة والوكالة التجارية و البيع بالتقسيط
شركة أوفتك الدولية للاستثمار ذ.م.م.	30,000	36,708,904	100%	0	عمان - الأردن	القيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو إدارة أي شركة أو مؤسسة
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة	91,400	1,842,870	100%	54	رام الله فلسطين	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة	100,000 جنية سوداني	92,497	50%	14	الخرطوم السودان	استيراد وتسويق وصيانة أجهزة كهربائية وأثاث
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة	200,000 جنية مصري	173,667	95%	23	مصر - القاهرة	تصميم برامج الولاء والمكافآت
اي بوينتس منطقة حرة المحدودة المسؤولة	50,000 درهم اماراتي	(20,769)	100%	0	المنطقة الحرة دبي	تصميم برامج الولاء و المكافآت
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة	1,000,000 دينار عراقي	773,427	60%	0	اربيل	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية والبنكية
شركة أوفتك العراق للاستثمار	5,000 دينار أردني	(3,697)	60%	42	عمان- الأردن	استثمارات تجارية - الاستثمار في الشركات وامتلاكها
شركة محور العالم التجارية - واتكو	100,000 دينار أردني	(20,743)	60%	13	عمان - الأردن	استيراد وتسويق الأجهزة الالكترونية وصيانتها

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ (40,610,196) دينار

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الجنسية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية والخبرات	المنصب في المجموعة و/أو الشركات التابعة	عضويات مجالس الإدارة
السيد / الياس جورج الياس بدور	الأردنية	1958	المؤهلات العلمية: بكالوريوس هندسة مدنية ١٩٨٠ الخبرات: شركة عمون الأردنية للانشاءات	• رئيس مجلس الادارة	• شركة القدس للتطوير العقاري • شركة مينا كايبتال • جمعية قرى الأطفال الأردنية (SOS)
السيد / باسم سهيل ألبرت بولس سعيد	الأردنية	1961	المؤهلات العلمية: بكالوريوس إدارة أعمال بيروت الخبرات: منذ تاريخ التخرج يعمل في شركات أوفتك	• عضو مجلس إدارة ومدير عام المجموع أوفتك القابضة م.ع.م. • مدير عام شركة مكتبة الأردن العلمية • مدير عام شركة أوفتك للانظمة المكتبية م.ع.م	
السيد / هاني عبدالرحمن مصطفى العلي	الأردنية	1964	المؤهلات العلمية: بكالوريوس اقتصاد الخبرات: • دريك وسكول - مدير عام • البنك الاستثماري - مدير مالي ومدير الاستثمار • جورداينفست - نائب المدير العام • مجموعة طنطش - مدير تنفيذي	• عضو مجلس إدارة	• شركة المنارة للتأمين

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

عضويات مجالس الإدارة	المنصب في المجموعة و/أو الشركات التابعة	الشهادات العلمية والخبرات	تاريخ الميلاد	الجنسية	الاسم
	• عضو مجلس الإدارة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس هندسة كمبيوتر من جامعة هارتفورد - كونكتيكت امريكا	1965	الأردنية	السيد/ مازن محمود نادر دجاني
• بنك الاستثمار العربي الأردني • شركة المنارة للتأمين • الشركة الوطنية لصناعة الكلورين • الشرق الأوسط لخدمات الدفع - فلسطين • سند كابييتال • تكية أم علي • دار أبو عبد الله • نادي الدراجات الملكي الاردني • جمعية المتداولين في الأسواق المالية - الأردن	• نائب رئيس مجلس الادارة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس علوم مالية ومصرفية - تخصص محاسبة - جامعة اليرموك ١٩٨٧ الخبرات: • شركة بيت الاستثمار العالمي - رئيس تنفيذي • شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية - رئيس تنفيذي • بنك المؤسسة العربية المصرفية - مساعد المدير العام	1966	الأردنية	السيد/ خالد محمد وليد توفيق زكريا

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

عضويات مجالس الإدارة	المنصب في المجموعة و/أو الشركات التابعة	الشهادات العلمية والخبرات	تاريخ الميلاد	الجنسية	الاسم
	• عضو مجلس إدارة	المؤهلات العلمية: ماجستير في التسويق والمالية		الأردنية	شركة أصول عمان الاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد
سنا لدعم ذوي الاحتياجات الخاصة	• عضو مجلس إدارة	المؤهلات العلمية: • ماجستير إدارة أعمال	1965	الأردنية	السيد / كميل انطون متري صليبيا

أسماء أعضاء الإدارة العليا من غير أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الجنسية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	الخبرة العملية
د. نبيل محمود محمد الناصر	الأردنية	1978	دكتوراة في المحاسبة منذ 2006	خبرة العمل CCS المدير المالي لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
فارس معن نظمي الحكيم	الأردنية	1981	ماجستير ادارة عامة منذ ٢٠٠٩	يعمل لدى مجموعة أوفتك منذ ٢٠٠٤

أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم الذين يملكون %٥ فأكثر:

الاسم	الجنسية	2018		2019	
		النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم
السيد/ مروان روبرت بولس سعيد	الأردنية	24.59 %	9,634,720	24.27 %	9,634,720
السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد	الأردنية	11.29 %	4,482,665	11.29 %	4,482,665
السيدة/ ريما بشارة جبور طنوس	الأردنية	10 %	4,000,000	10 %	4,000,000
Muna Vonarburg	السويسرية	7.18 %	2,850,000	7.18 %	2,850,000
Samir Said	السويسرية	7.18 %	2,850,000	7.18 %	2,850,000
السيدة/ هالة ألبرت بولس سعيد	الأردنية	6.88 %	2,730,000	6.88 %	2,730,000
السيدة/ هنادا زينة روبرت بولس سعيد	الأردنية	5.90 %	2,340,000	5.54 %	2,200,000
السيدة/ دينا ألبرت بولس سعيد	الأردنية	5.05 %	2,002,892	5.05 %	2,002,892

الوضع التنافسي للشركة

شركات المجموعة هي الرائدة في مجالات تكنولوجيا البنوك والتكنولوجيا المكتبية والاثاث المكتبي والحلول الأمنية وأجهزة البنية الأساسية لانظمة الحاسوب وتطوير البرمجيات، وتعتبر مورد رئيسي لعدد كبير من الشركات والمؤسسات العريقة في المملكة الأردنية وخارجها.

أما مستوى المنافسة في معظم منتجات الشركة فهي عالية نسبياً ولكن إستطاعت الشركة بحكم سمعتها وخدماتها المميزه ومواكبتها للتطور المحافظه على حصتها في السوق وتنميتها بشكل مستمر مع عملائها.

درجة الإعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:

لا يوجد إعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً ويشكلون ما يزيد عن (١٠٪) من إجمالي المشتريات أو المبيعات



الحماية الحكومية أو الإمتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها
تمتلك شركة أوفتك العلامة التجارية (e-Points) التي تم تسجيلها في معظم البلدان.
تمتلك شركة أوفتك برامج الحاسوب الآتية والتي تم تطويرها في الشركة وتخضع لحقوق الملكية الفكرية:

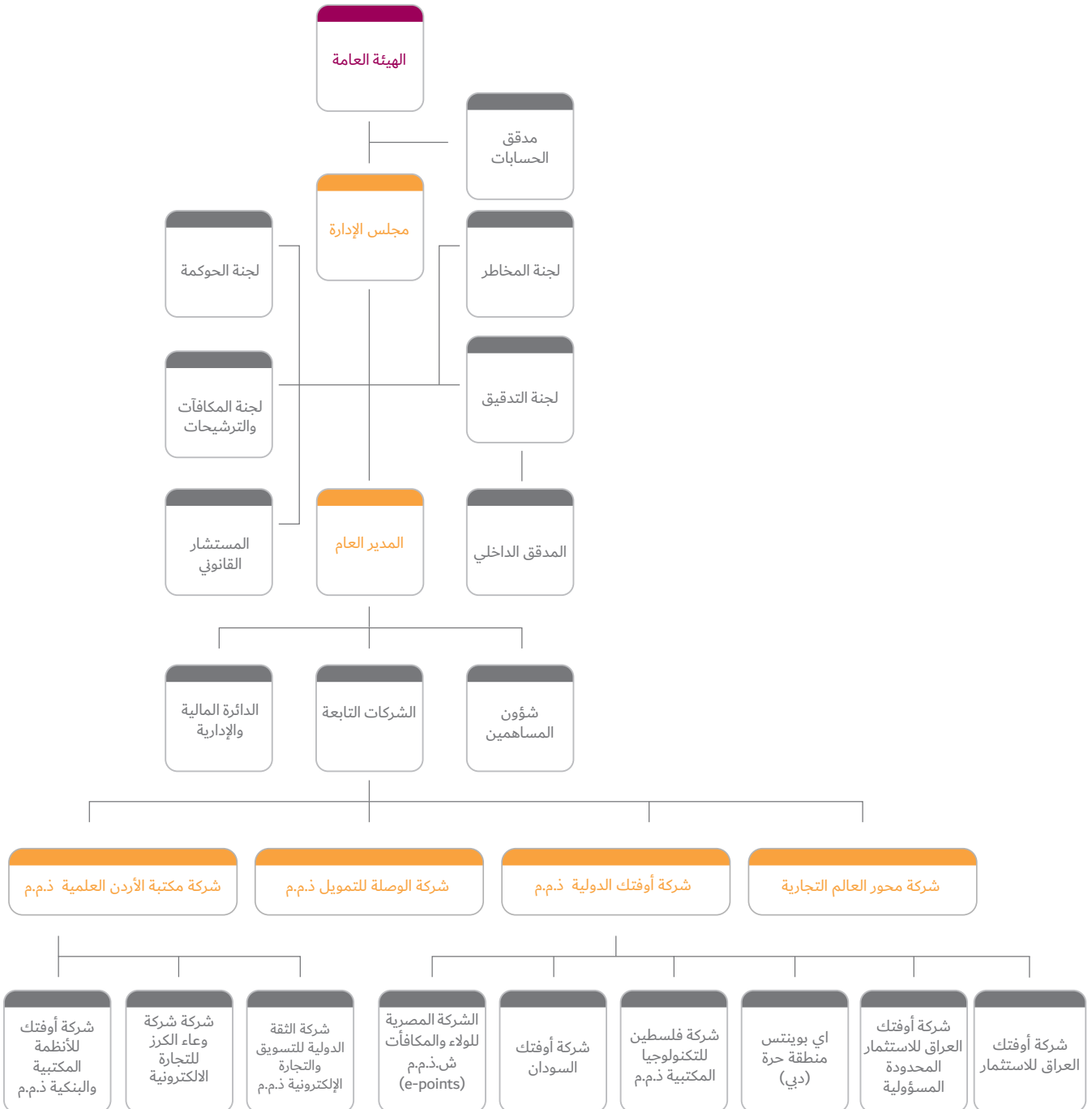
- تطوير وتطبيق نظام تخطيط موارد المنشآت (ERP).
- تطبيقات أتمتة وإدارة المبيعات.
- تطبيقات سجل الدوام (Time Sheets).
- تطبيقات النقاط الإلكترونية لولاء العملاء.
- تطبيقات البرامج المرتبطة بمعلومات المستهلكين.
- تطبيقات إدارة الإستثمارات البنكية.
- تطبيقات الدوام المحوسبة.
- تطبيقات إدارة وأتمتة تدريب الموارد البشرية.
- تطبيقات إدارة الإيداع النقدي.
- تطبيقات طباعة الشيكات.
- تطبيقات تخصيص البطاقات البلاستيكية.
- تطبيقات إدارة الموجودات الثابتة (Fixed Assests).
- تطبيقات إدارة الموارد البشرية.
- تطبيقات الامتحانات الإلكترونية.
- تطبيقات خاصة بالحكومة الإلكترونية.



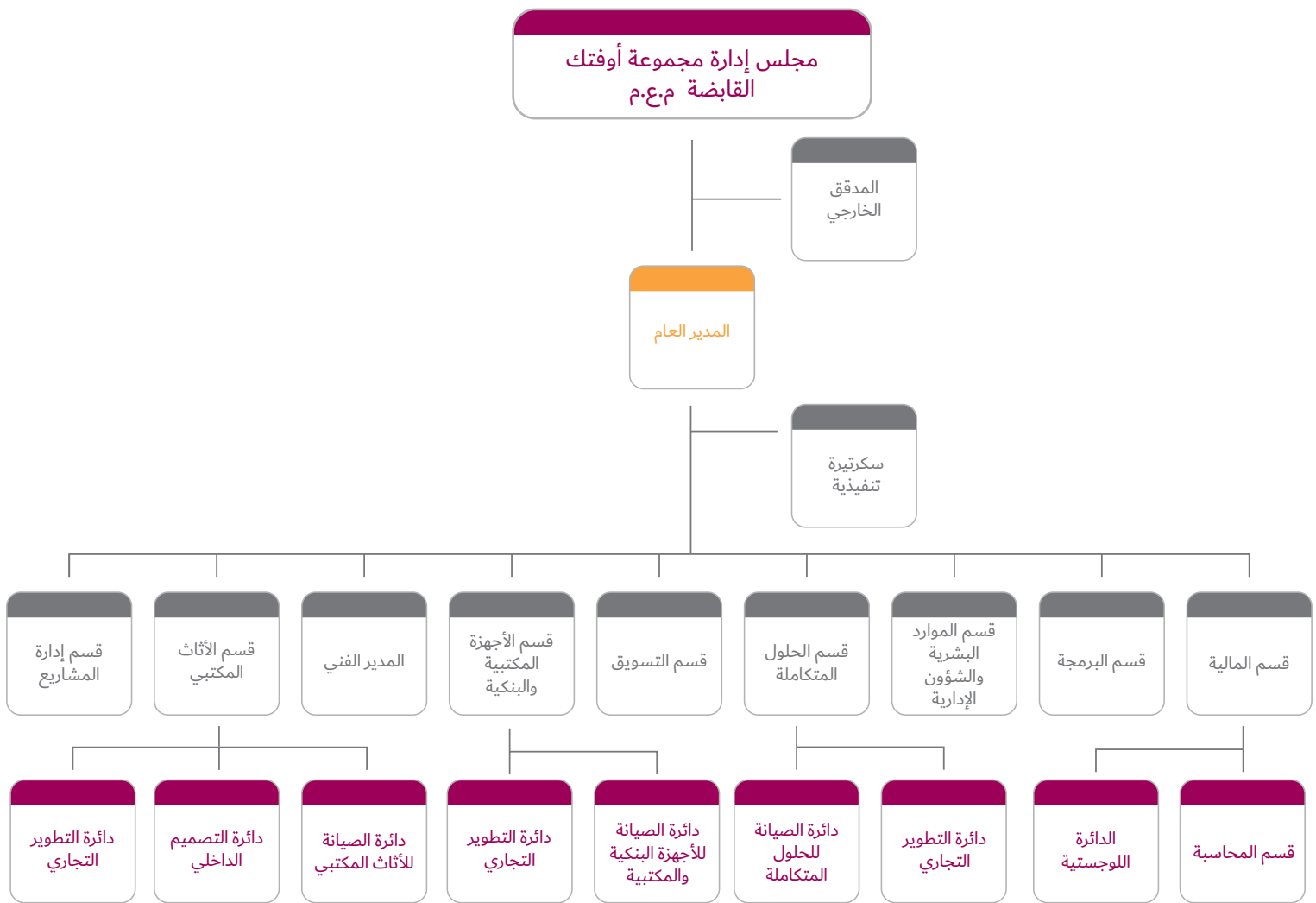
القرارات الصادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها تأثير مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية.
- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

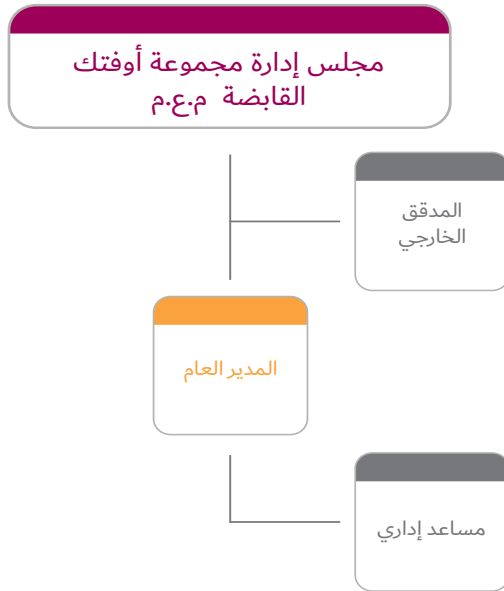
الهيكل التنظيمي لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م.



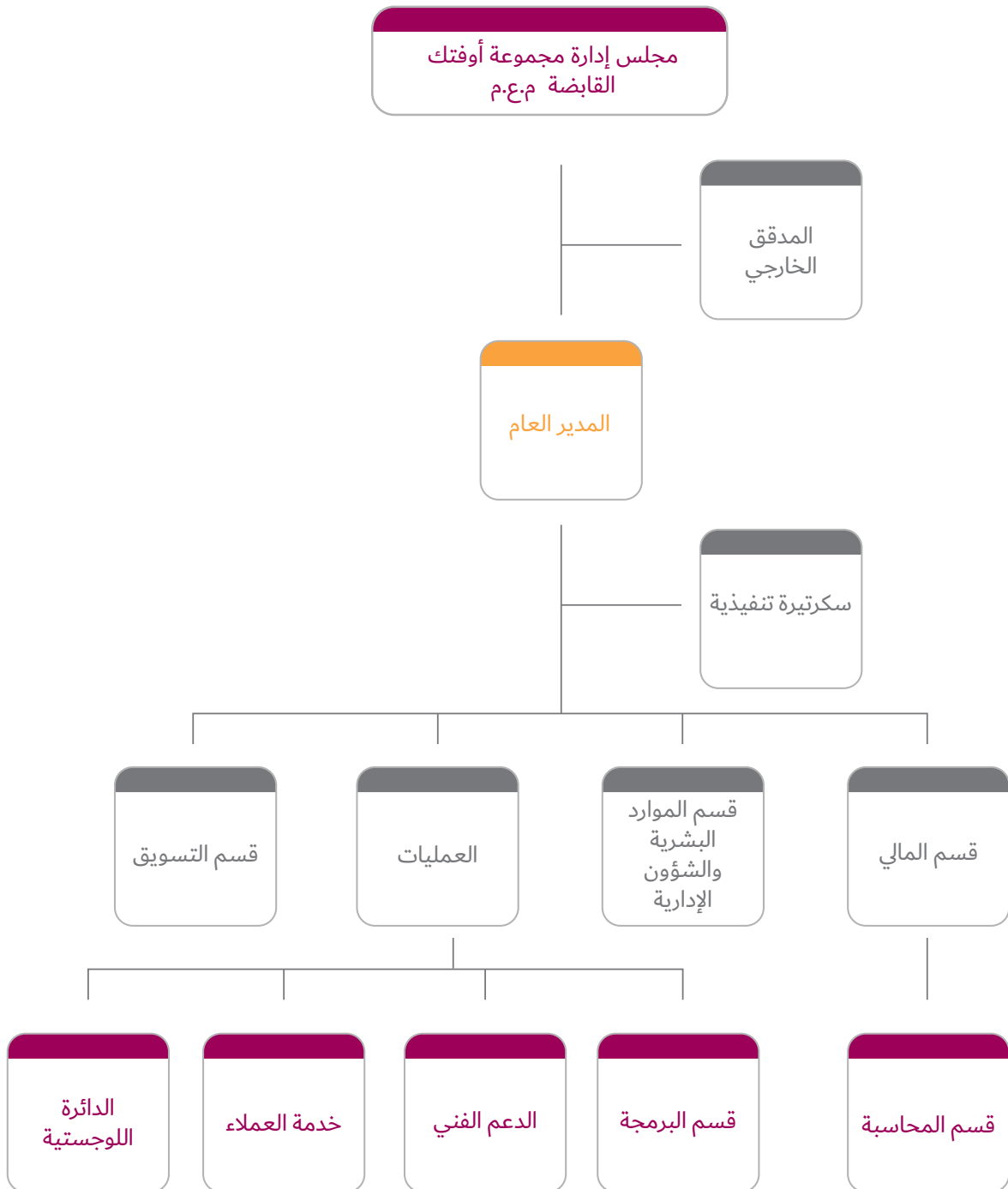
الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية



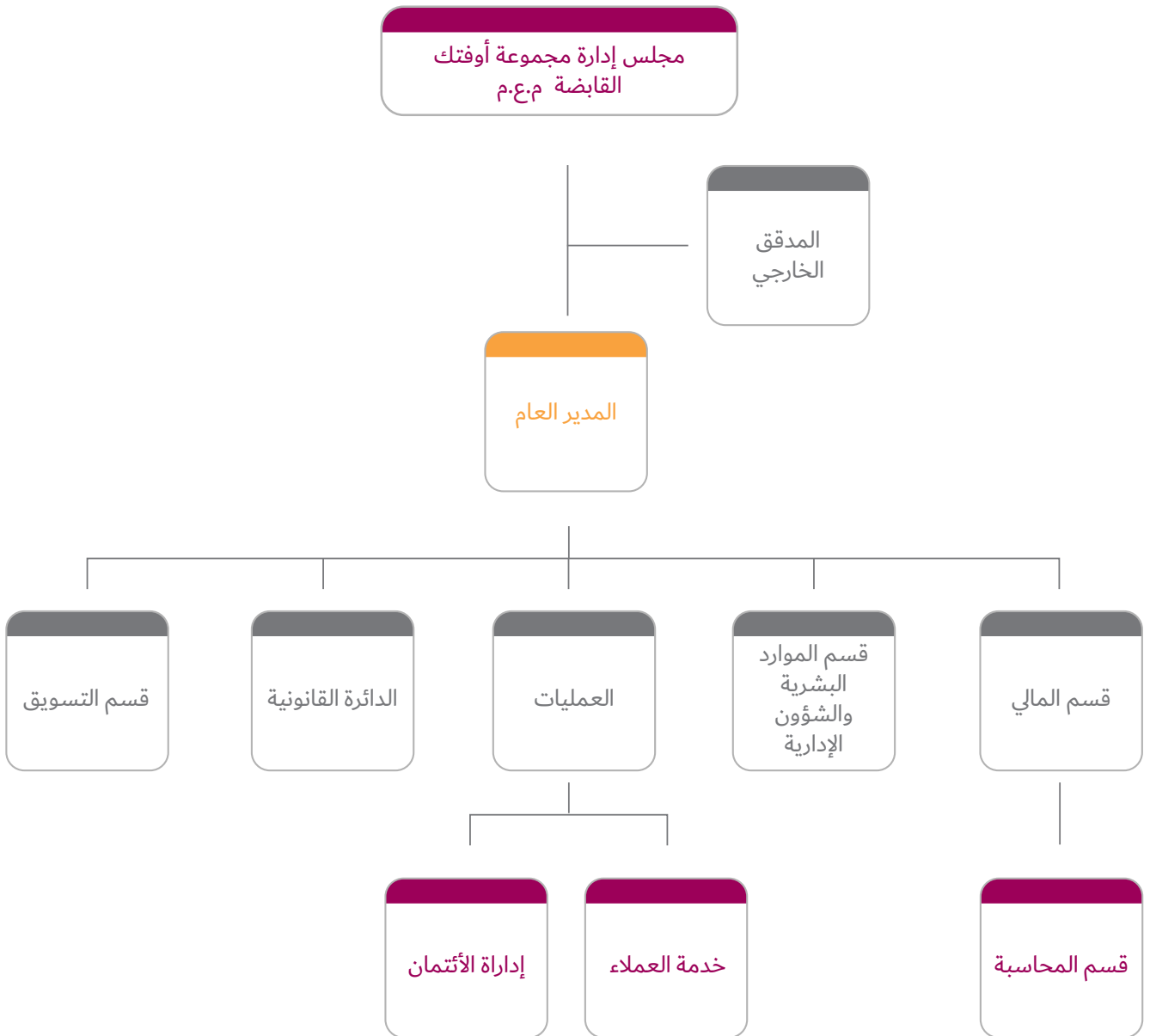
الهيكل التنظيمي لشركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية



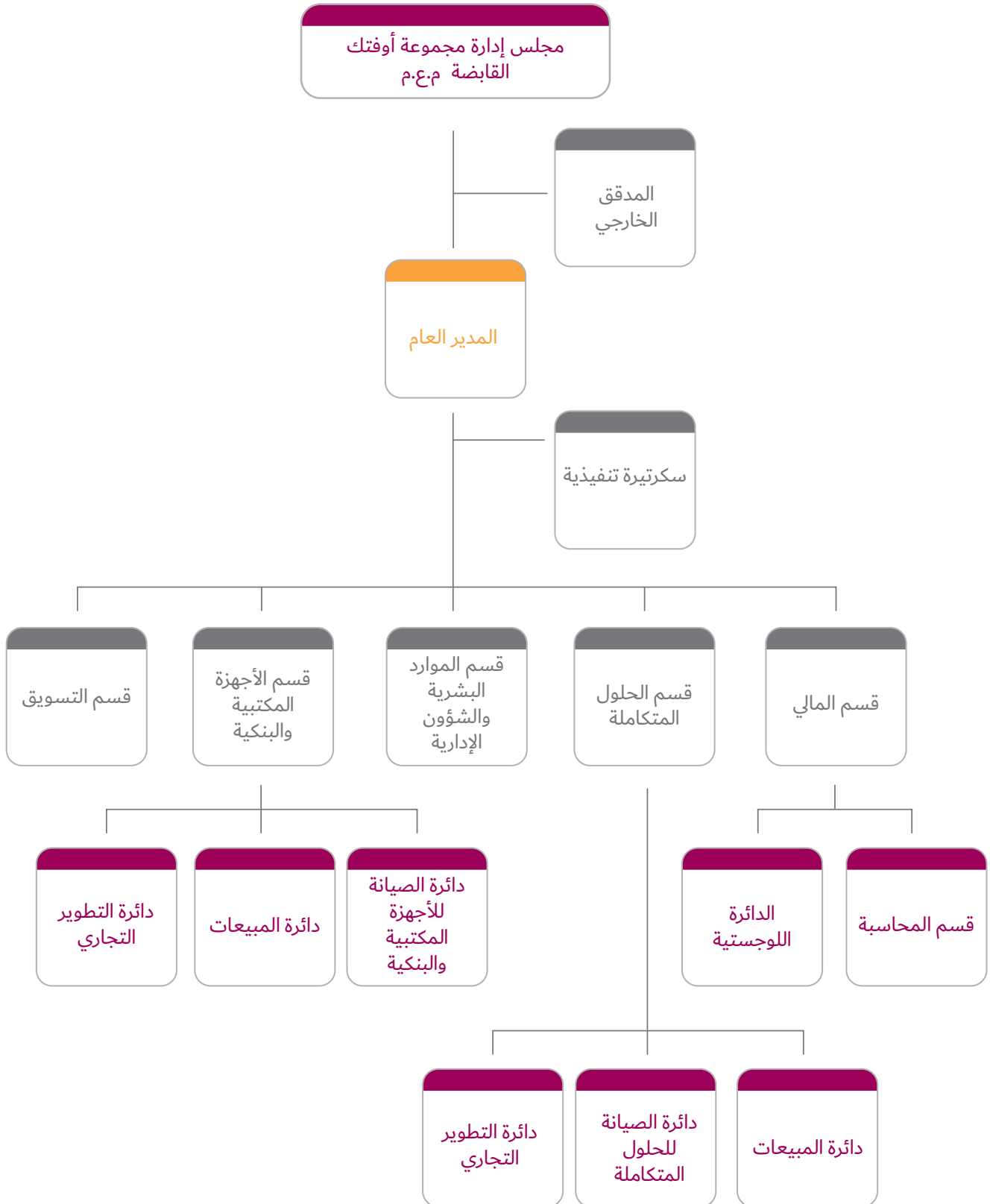
الهيكل التنظيمي لشركة الثقة للتجارة والتسويق الالكتروني



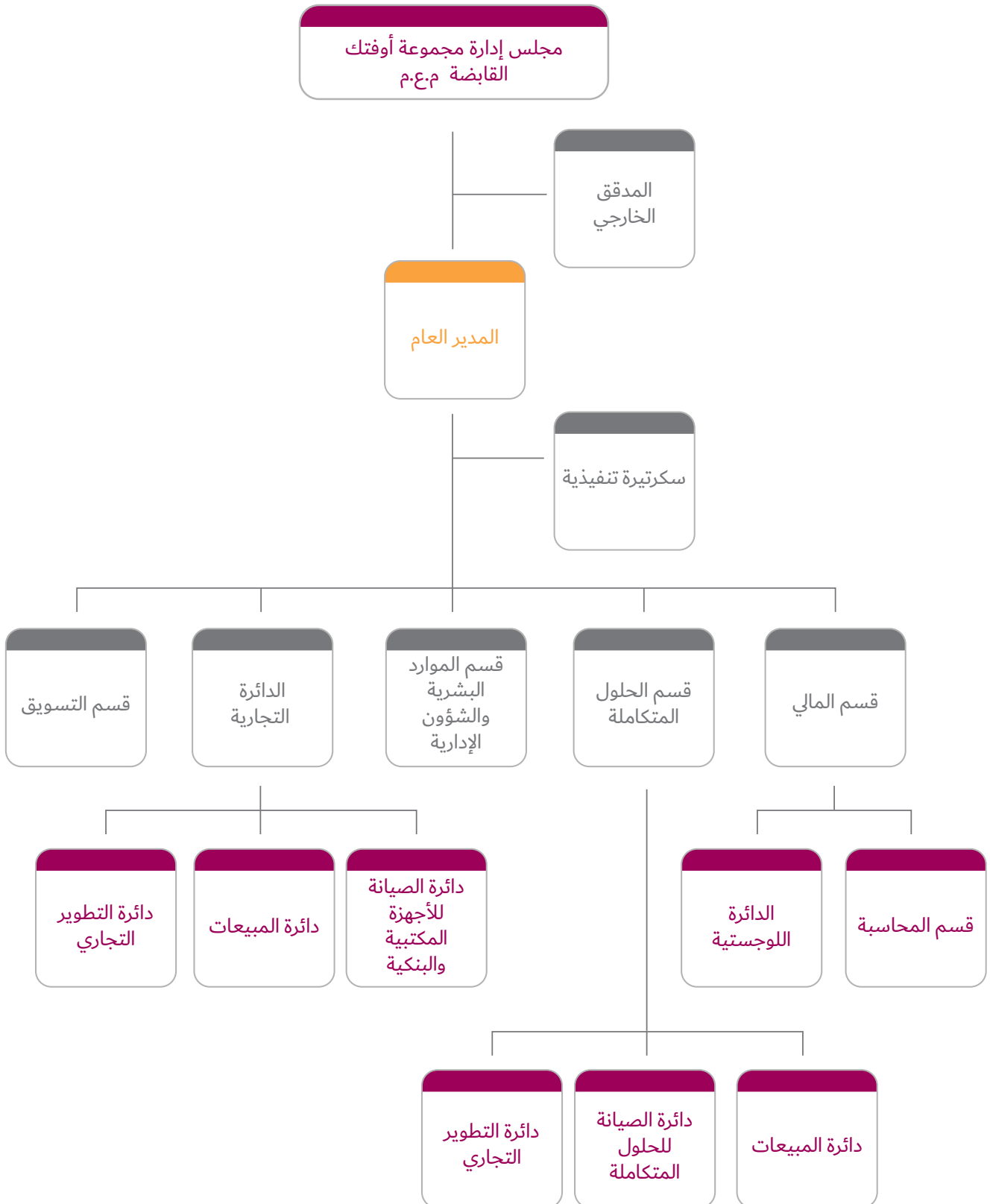
الهيكل التنظيمي لشركة الوصلة للتمويل



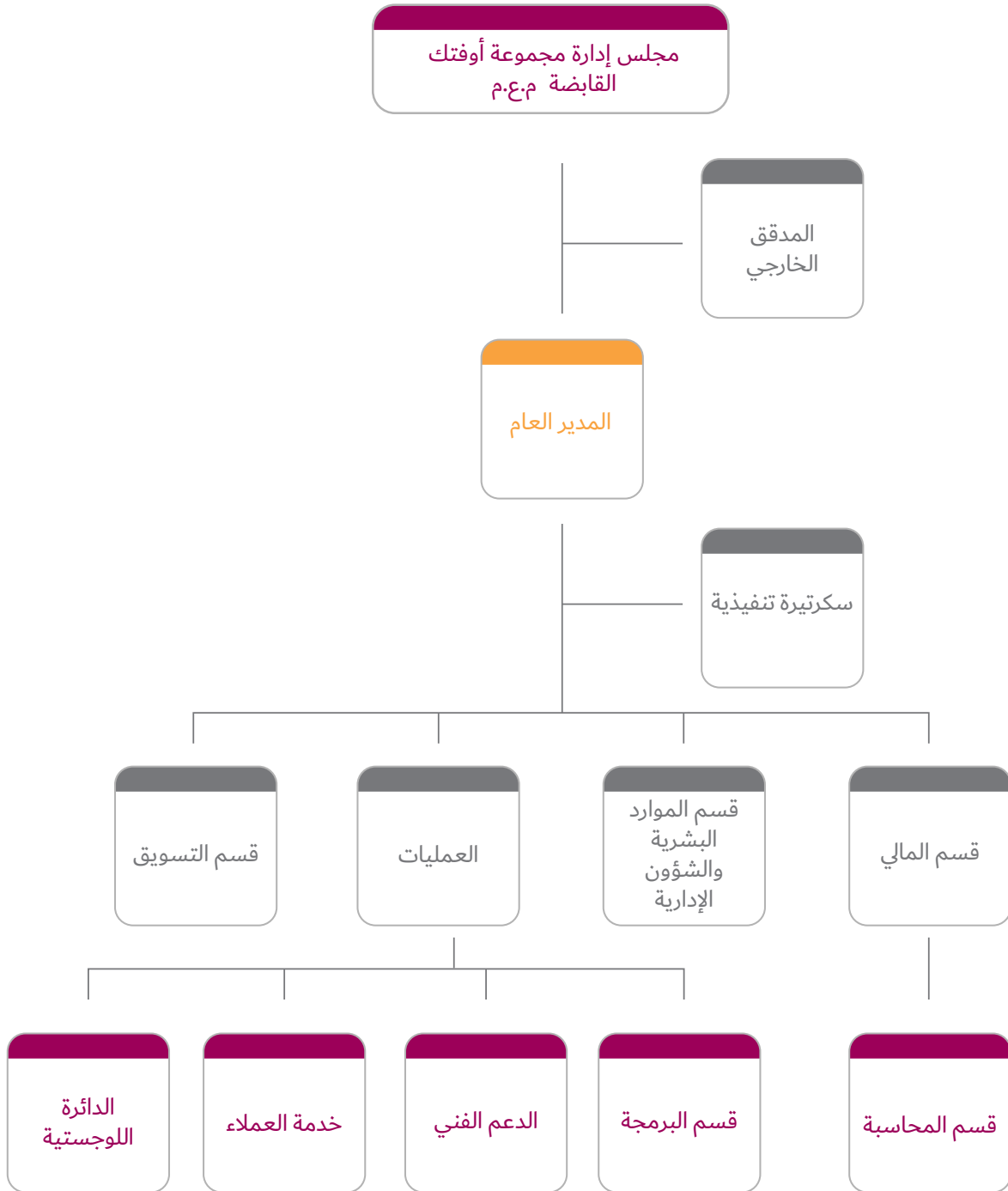
الهيكل التنظيمي لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة



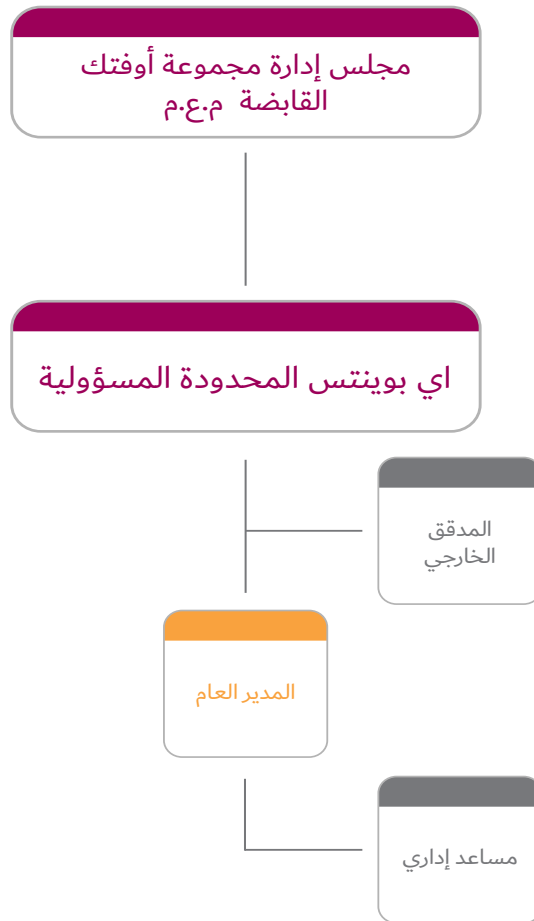
الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة - السودان



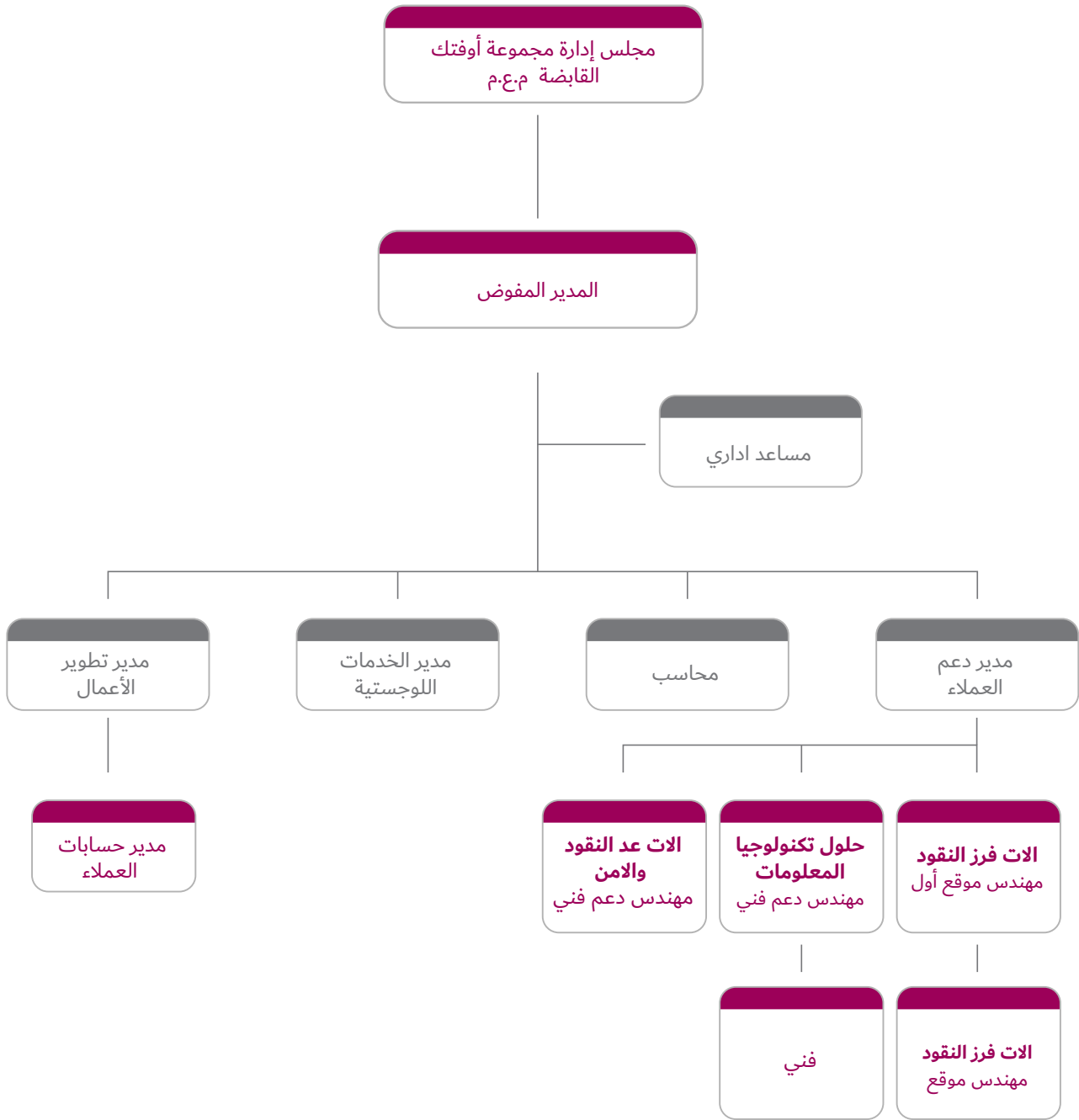
الهيكل التنظيمي للشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية



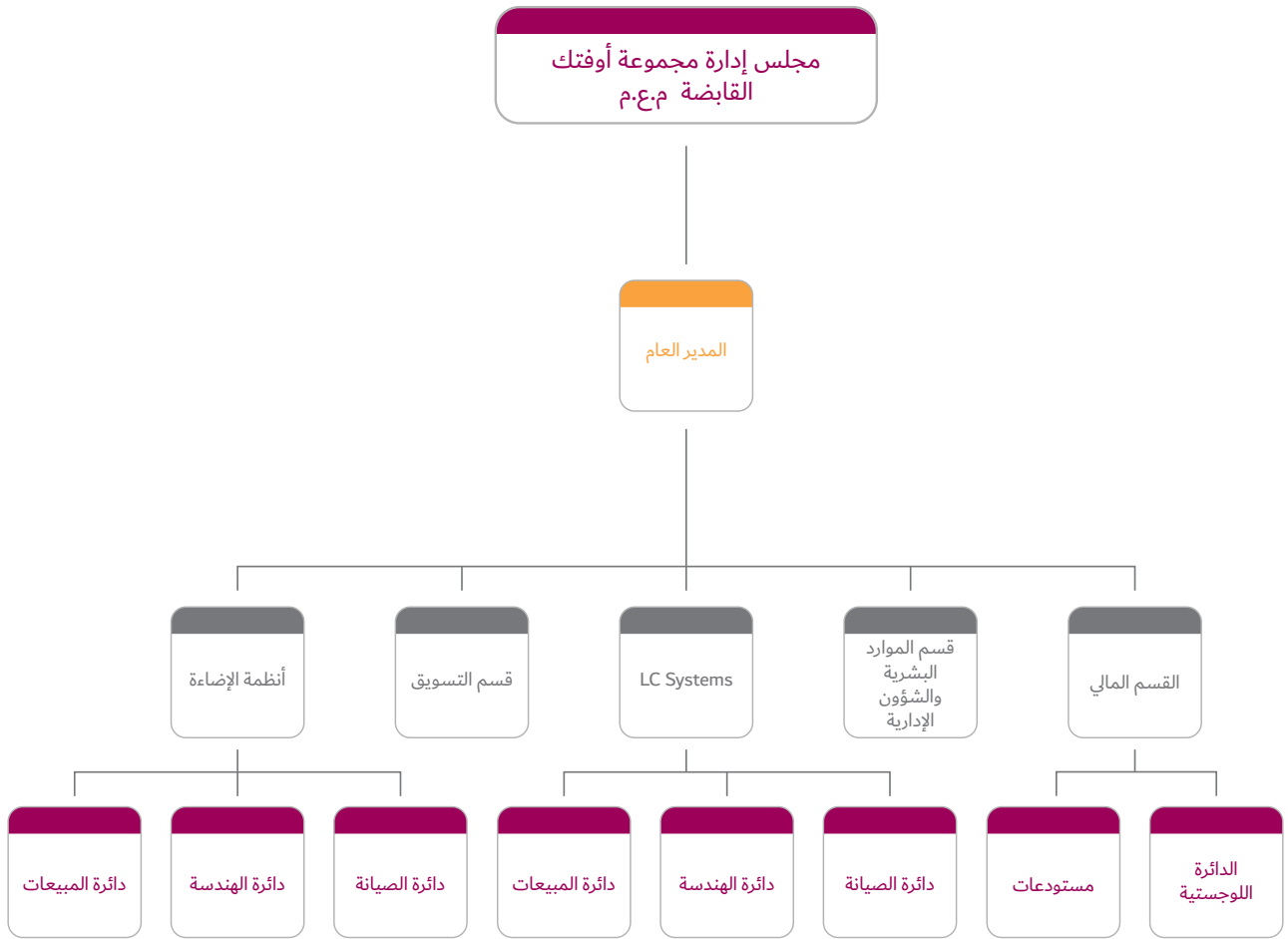
الهيكل التنظيمي لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة - دبي



الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة



الهيكل التنظيمي لشركة محور العالم التجارية - واتكو



عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

اسم الشركة	المؤهل العلمي	دكتوراه	ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	الثانوية العامة	المجموع
شركة مكتبة الأردن العلميه ذ.م.م							
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م			5	132	24	20	181
شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م		1	2	76	5	3	87
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م			-	11	2	1	14
شركة أوفتك الدولية ذ.م.م							
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية			3	28	20	3	54
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية			1	8	3	2	14
المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية				17	3	3	23
اي بوينتس المحدودة المسؤولية				-			-
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية							
أوفتك القابضة				-			-
شركة أوفتك العراق للاستثمار			8	30	4		42
شركة محور العالم التجارية - واتكو				10	2	1	13

برامج التأهيل والتدريب:

مكان الدورة	اسم الدورة	القسم	عدد الموظفين
عمان - الأردن	"CAB ATMs SW handling, parameters, deployment configurations & JAB ATMs SW Deployment, and handling. In addition to IXLA (Driving License project)"	تكنولوجيا المعلومات IT	1
عمان - الأردن	SEDCO Training	تكنولوجيا المعلومات IT	1
عمان - الأردن	Training Course on GFS-220 , Glory	قسم الصيانة	2
عمان - الأردن	Training with JoCom on Arab Bank New Machine	تكنولوجيا المعلومات IT	1
ألمانيا	CINEO ATS - C6030/C6040 - Diebold Nixdorf	تكنولوجيا المعلومات IT	1
عمان - الأردن	SEDCO Training	تكنولوجيا المعلومات IT	2
عمان - الأردن	Training with JoCom and Demo	تكنولوجيا المعلومات IT	1
عمان - الأردن	X-Range training	قسم الصيانة	2
دبي	DN Series Training for Partners	قسم المبيعات	1
Dubai	لارا ارشيدات Orange Box	Furniture Department	1
Korea	محمد قطيشات Viridi	IT Infrastructure	1
Spain	محمد قطيشات PCSC	IT Infrastructure	1
Amman- Rotana Hotel	عمر خورما Samsung/ Wisenet	IT Infrastructure	1
Amman- Land Mark	عمر خورما Dahua	IT Infrastructure	1
Amman- Rotana Hotel	محمد قطيشات Samsung/ Wisenet	IT Infrastructure	1
Amman- Holiday Inn	محمد قطيشات Hikvision	IT Infrastructure	1
Amman- Fortinet	سيف الحنيطي NSE 4	Cyber Security	1
Amman- Fortinet	عمر بربروي NSE 5/ FAZ	Cyber Security	1
Amman- Fortinet	نجيب حدادين NSE 6- FDDos-4.5	Cyber Security	1
Amman- Splunk	فادي درباس Splunk Certified Core User	Cyber Security	1
Online	Smart & Pinpoint Scan	أجهزة الاستنساخ والطباعة	2
Online	MyQ installation & configuration	أجهزة الاستنساخ والطباعة	2
Online	Kyocera Solution HyPAS	أجهزة الاستنساخ والطباعة	2
Amman	Kyocera Hardware maintenance	أجهزة الاستنساخ والطباعة	2
Amman	KX & KFS Overview	أجهزة الاستنساخ والطباعة	2
Online	Command center RX Essentials and Advanced	أجهزة الاستنساخ والطباعة	2
Online	Safety and Env. Protection	أجهزة الاستنساخ والطباعة	1
Online	Green Printing	أجهزة الاستنساخ والطباعة	1
Dubai	Diebold CMD-V4	أجهزة الصراف الآلي ATM	2
Amman	ATM installation and Configuratoin	أجهزة الصراف الآلي ATM	1
Dubai	Dynamic view from Diebold	أجهزة الصراف الآلي ATM	1
Dubai	General CINEO components WBT_multilanguage	أجهزة الصراف الآلي ATM	2
Dubai	CRS/ATM CINEO components WBT_multilanguage	أجهزة الصراف الآلي ATM	2
Online	Fortinet NCE 1 The Threat Landscape	أنظمة حماية الشبكات	1
Online	Fortinet NSE 2 The Evolution of Cybersecurity	أنظمة حماية الشبكات	1
Online	Fortinet NCE 3 Public Cloud	أنظمة حماية الشبكات	1
Amman	OFFTEC Queue System Installation, Configuration and Reporting	نظام الدور	1
Baghdad	Cobra Upgrade & Maintenance	أجهزة عد وفرز النقود	2
Baghdad	DLR 7000 Upgrade and Maintenance	أجهزة عد وفرز النقود	5
معهد الدراسات المصرفية	التطبيقات العملية لمعيار الإبلاغ المالي رقم 9 (IFRS 9)	المالية	1
معهد الدراسات المصرفية	التطبيقات العملية لمعيار الإبلاغ المالي رقم 9 (IFRS 9)	الدائرة القانونية	1
معهد الدراسات المصرفية	الرقابة على الائتمان وإدارة الديون المتعثرة	التحصيل	2

المخاطر التي تتعرض الشركة لها

لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

الإنجازات التي حققتها الشركات التابعة خلال السنة المالية 2019:

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:

- إنهاء الأعمال التابعة لمشروع الاثاث متكامل لمبنى الادارة الجديد لبنك الاسكان الكائن في منطقة الشميساني - عمان.
- المزيد من التركيز على طرح حلول متكاملة في السوق الأردني لحماية شبكة المعلومات Cybersecurity مع حلول الحماية الأمنية Physical Security.
- المزيد من التركيز على مبيعات القطاع الحكومي.
- طرح حلول مبتكرة للقطاع المصرفي في الأردن.

شركة الوصلة للتمويل:

- افتتاح 7 فروع جديدة بمختلف المناطق مثل: افتتاح فرع الصوفية وهو فرع حيوي بمنطقة تجارية ويعتبر الفرع الأول لشركة الوصلة على الشارع الرئيسي مما يزيد فرصة انجذاب العملاء بشكل أسرع.
- صب لبن فرع وسط البلد. - صب لبن فرع الزرقاء.
- صب لبن فرع ياجوز. - دريم مول فرع العقبة.
- حيدر مراد فرع العقبة - ارابيلا مول فرع إربد.
- إطلاق خدمة تمويل صيانة السيارات وجميع مستلزماتها.
- التوسع أكثر في القطاع الطبي من خلال تعزيز الشبكة الطبية المعتمدة.
- إطلاق خدمة تمويل السكوتر بالتعاون مع وكلاء ربايين من هذا القطاع.
- تطوير قنوات التسويق وتعزيزها بمختلف المجالات والمناطق.
- تعزيز اللامركزية في اتخاذ القرار وما يتطلبه من تطوير الأنظمة والبرمجيات ذات العلاقة، مما ساهم في تعزيز سرعة إنجاز المعاملات وتحسين مستوى رضا العملاء.

شركة أوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة:

- تنفيذ وتطبيق نظام الصرف الآلي (ATS) لأفرع بنك الصفا.
- تنفيذ وتوريد كامل الأثاث لمشروع المقر الرئيسي لشركة بيسان.
- تنفيذ وتوريد قواطع الأثاث المكتبي لمشروع المقر الرئيسي لشركة أرابكو.
- إطلاق وتنفيذ نظام الدفع والتسديد الآلي لشركة الاتصالات الفلسطينية - بالتل.
- تنفيذ عدة مشاريع لانظمة الحماية والأمان للعديد من البنوك العاملة في فلسطين مثل بنك فلسطين، البنك الاسلامي العربي، البنك الاهلي الاردني، بنك الاردن، بنك الصفا، البنك الوطني، وبنك القاهرة عمان.
- تنفيذ مشروع أنظمة فرز وكشف التزوير لفئات العملة النقدية لبنك فلسطين.
- تنفيذ عدة مشاريع أثاث للعديد من كبرى المؤسسات في فلسطين ومنها على سبيل المثال، عدة فروع لدى بنك فلسطين وشركتي الاتصالات وجوال.
- توريد وتنفيذ مشروع الخزائن المتحركة لبلدية بيت لحم.
- توريد أنظمة إدارة والتحكم بالدور وزيارة العملاء لبنك فلسطين والبنك الاسلامي العربي.



شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية:

- إطلاق العمل منذ الشهر السادس بمركز متخصص لمعالجة النقد في مقر المصرف الأهلي العراقي.
- تزويد شركة Switch في بغداد بنظام متطور شامل لإصدار البطاقات المصرفية فيزا وماستركارد.
- توريد وتشغيل أول مشروع أجهزة صرافات آلية تنفذه شركة أوفتك العراق بالتعاون مع الشركة الألمانية Diebold Nixdorf
- توريد وتشغيل عارضات مداخل السيارات Raod Blockers والتي تحمل شهادة الجودة Pass ٦٨ العالمية لفندق روتانا في أربيل
- الانتهاء من المرحلة الاولى من برمجة جهاز عد نقود GFS الجديد من شركة Glory اليابانية على العملة العراقية، ومن المتوقع ان يكون له نجاح كبير خلال عام ٢٠٢٠.
- توثيق شراكة مع شركة يونانية متخصصة بأنظمة الخزائن المتحركة Mobile Shelving Storage.
- تجديد اتفاقية التعاون مع شركة كيوسيرا اليابانية بأجهزة الاستنساخ والطباعة.
- تطبيق استخدام نظام ERP لكافة عمليات البيع وخدمات ما بعد البيع والصيانة.
- الاستمرار برفع وتركيز الشركة على مبيعات أجهزة الاستنساخ (التصوير) والطباعة خاصة لدى المؤسسات الدولية والمنظمات
- رفع عدد موظفي الى أكثر من ٤٠ موظف.
- زيادة دخل الشركة من عقود الصيانة لرفع استقرار الدخل الشهري وتخفيف التأثير بأوضاع العراق المتغيرة باستمرار.
- نقل مقر الشركة في أربيل وبغداد الى مواقع جديدة تلائم توسع عمل الشركة.

شركة أوفتك للخدمات الهندسية :

- تنفيذ مشروع صناديق امانات الالكترونييه الاكبر بالسودان لبنك الخليج.
- تنفيذ مشروع نظام النداء الالي لبنك الخرطوم (المرحلة الثانيه) تتمه باقي افرع البنك.
- تأسيس شراكة مع شركة ReqaTech لتوريد تجهيزات مولدات الطاقه الكهربائيه.
- تأسيس شراكة مع شركة Masterwork Automodules Tech لتوريد تجهيزات الات عد النقود.
- رفع عدد موظفي الصيانه في الشركة.



المشاريع والخطط المستقبلية والعقود للشركات التابعة لعام ٢٠٢٠

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:

- الانتهاء من تطوير نظام الدور الآلي للشركات والمؤسسات و البنوك وزيادة مبيعات هذا النظام محليا و اقليميا.
- المزيد من التركيز على طرح حلول متكاملة في السوق الأردني و الاقليمي لحماية شبكة المعلومات (Cybersecurity).
- طرح حلول البرمجيات مبتكرة للقطاع المصرفي في الأردن.
- المزيد من التركيز على المبيعات للقطاع المصرفي.

شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية:

- المزيد من التوسع في نشاط الشركة والمبيعات.

شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة:

- تنفيذ وتوريد كامل الأثاث لمشروع المبنى الرئيسي لمؤسسة فاتن للاقراض.
- تنفيذ وتوريد كامل الأثاث لمشروع المبنى الرئيسي لشركة اتحاد الهلال التجارية.
- تنفيذ وتطبيق نظام الصرف الآلي (ATS) لأفروع بنك الصفا.
- تنفيذ وتوريد كامل الأثاث لمشروع المبنى الرئيسي للانتخابات المركزية.
- تقديم حلول صناديق الامانات الآلية والمتاحة للعملاء خلال ٢٤ ساعة.
- توريد أكثر من ٣٠٠٠ جهاز لوحي لمدارس القدس من خلال مشروع رقمنة التعليم الفلسطيني.
- تنفيذ مشروع أنظمة إصدار البطاقات الائتمانية الفورية لجميع فروع البنك الاسلامي العربي.
- توسيع قاعدة الحلول المطروحة وبالذات في مجال الحلول المصرفية الرقمية.
- تنفيذ مشروع فرز وإدارة الشيكات الواردة والصادرة للبنك العربي.

شركة الوصلة للتمويل:

- التوسع اقليميا.



شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية:

- دراسة إمكانية وجدوى تأسيس شركات مع شركات عالمية متخصصة في مجال أنظمة المعلومات الخاصة بالمؤسسات المالية والمصارف، مثل أنظمة IT Security وأنظمة Core Banking.
- توريد وتشغيل نظام إدارة الصرافات الآلية عن بعد Dynamic View Monitoring والذي يعد الأول من نوعه في العراق، ويعمل مع جميع الصرافات من جميع الشركات الصانعة.
- تجربة ونشر نظام Queue System الذي تم تطويره من قبل شركة أوفتك الأردن.
- الاستمرار في محاولة توقيع اول عقد لأجهزة وأنظمة نقاط البيع POS بالتعاون مع شركة Wisecard.
- تنفيذ المرحلة الثانية من برمجة جهاز عد نقود GFS وهي برمجة Fitness (فرز الجودة).
- زيادة مبيعات الشركة من أنظمة الخزائن المتحركة Mobile Shelving Storage.
- تعيين مدير متفرغ لقسم أجهزة الاستنساخ والطباعة.
- تعيين مدير متفرغ لإدارة خدمات ما بعد البيع والصيانة.
- توسيع عمل الشركة في مجال الصرافات الآلية والأمور الأخرى المتعلقة بالبطاقات المصرفية.
- زيادة تدريب مهندسي الشركة خارج العراق لرفع مستوى الخدمة المقدمة لعملاء الشركة والاستمرار في تمييز خدمات شركة أوفتك عن الخدمات المتوفرة بالسوق العراقي.
- تأسيس قسم حماية أنظمة المعلومات.
- إكمال تسجيل الشركة في بغداد.

شركة أوفتك للخدمات الهندسية:

- انشاء هيكل تنظيمي من مدراء دوائر واقسام.
- التركيز على مبيعات القطاع المالي.
- عمل على زياده عقود الايجار الخاصة بالبنوك.
- عمل على زياده عقود الصيانة.
- انشاء مركز اتصال موحد للبلغات والشكاوي.
- تقديم وبيع نظام النداء الالي المطور من قبل شركة اوفتك الاردن للبنوك.
- دراسته وتقديم وبيع انظمة وحلول الطاقه الشمسية.
- دراسته تأسيس قسم خاص بأجهزة الاستنساخ والطباعة وتعيين مديراً لها.



الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي:

السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وحقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية

اسم	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨	عام ٢٠١٩
الأرباح (الخسائر) المحققة	1,383,715	3,355,933	2,054,699	1,058,723	813,795
الأرباح الموزعة	794,263	-	1,984,500	1,984,500	0
صافي حقوق المساهمين	44,923,096	47,103,455	46,523,589	44,232,856	44,775,068
سعر السوق في نهاية العام	0.37	0.39	0.44	0.41	0.35

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

Ratio	النسبة		التسمية
	٢٠١٩	٢٠١٨	
Gross Profit Ratio	43%	39%	نسبة مجمل الربح
Operating Profit Margin	6%	8%	نسبة الربح التشغيلي
EBITDA Margin	7.5%	10%	نسبة الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة
Current Ration	141%	136%	نسبة التداول
Quick Ration	100%	95%	نسبة السيولة السريعة
Long Term Debt Ratio	2.8%	1.8%	نسبة المديونية طويلة الأجل
Debt to Equity Ratio	33%	35%	نسبة المديونية لحقوق الملكية

مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة

بلغ مقدار أتعاب التدقيق لشركة مجموعة أوفتك القابضة (8,700) دينار وبلغ مقدار أتعاب التدقيق للشركات التابعة (28,806) دينار ولا يوجد أي أتعاب أخرى تلقاها مدقو الحسابات بالنسبة للشركة والشركات التابعة

عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا

عدد الأسهم ٢٠١٩	عدد الأسهم ٢٠١٨	الجنسية	الاسم
50,000	50,000	الأردنية	الياس جورج الياس بدور
10,000	10,000	الأردنية	خالد محمد وليد توفيق زكريا
4,482,665	4,482,665	الأردنية	باسم سهيل ألبرت بولس سعيد
10,000	10,000	الأردنية	مازن محمود نادر الدجاني
10,000	10,000	الأردنية	هاني عبدالرحمن مصطفى العلي
10,000	10,000	الأردنية	كميل أنطون متري صليبا
33,900 9,634,720	33,900 9,634,720	الأردنية	شركة أصول عمان للاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد

ملكية أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية

عدد الأوراق المالية		الإسم	
٢٠١٩	٢٠١٨		
4,000,000	4,000,000	السيدة / ريما بشارة طنوس	1
2,730,000	2,730,000	السيدة / هالة ألبرت بولس سعيد	2
2,200,000	2,340,000	السيدة / هنادا زينة روبرت بولس سعيد	3
2,002,892	2,002,892	السيدة / دينا ألبرت بولس سعيد	4

عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل الإدارة العليا من غير أعضاء مجلس الإدارة

اسم	الجنسية	المنصب في المجموعة	عدد الأسهم ٢٠١٨	عدد الأسهم ٢٠١٩
د. نبيل محمود محمد الناصر	الأردنية	• المدير المالي لمجموعة أوفتك القابضة • مدير عام شركة الوصلة للتمويل	3,189	3,189
فارس معن نظمي الحكيم	الأردنية	• مدير قسم صيانة الأجهزة المكتبية والبنكية. • أمين سر مجلس إدارة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م	-	-

ملكية أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا من خلال الشركات المسيطر عليها
لا يوجد ملكيات من خلال الشركات المسيطر عليها من خلال أي من أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا.

المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اعضاء مجلس الإدارة:

أسم عضو المجلس	المزايا والمكافآت	نفقات السفر والانتقال داخل المملكة وخارجها	المجموع		
1	الياس جورج الياس بدور	4,000	3,200	7,200	
2	خالد محمد وليد توفيق زكريا	4,000	3,200	7,200	
3	باسم سهيل ألبرت بولس سعيد	4,000	3,200	7,200	
4	هاني عبدالرحمن مصطفى العلي	4,000	3,200	7,200	
5	مازن محمود نادر الدجاني	4,000	3,200	7,200	
6	شركة أصول عمان الاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد	4,000	3,200	7,200	
7	كميل أنطون متري صليبا	4,000	3,200	7,200	
المجموع			28,000	22,400	50,400

المزايا و المكافآت التي يتمتع بها موظفوا الإدارة العليا

المجموع	المكافآت السنوية	بدل تنقلات	الرواتب السنوية الإجمالية	المنصب	الاسم
122,400	0	2,400	120,000	مدير تنفيذي شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية	باسم سهيل البرت سعيد
58,000	10,000	0	48,000	المدير المالي لشركة مجموعة أوفتك القابضة	د. نبيل محمود الناصر
6,000	6,000	0		أمين سر مجلس الإدارة	فارس معن الحكيم

التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

- لم تقم الشركة بتقديم أي تبرعات خلال عام ٢٠١٩.

العقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة:

- لا يوجد أي عقود أو مشاريع ما بين الشركة ورئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف أو أقاربهم.

مساهمة الشركة في حماية البيئة:

- لا توجد أي مساهمة للشركة في حماية البيئة خلال عام ٢٠١٩.

اجتماعات مجلس الإدارة:

- عقدت الشركة خلال عام ٢٠١٩ سبعة اجتماعات.

إقرار

1. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

التوقيع	المنصب	الاسم
	رئيس مجلس الإدارة	السيد / الياس جورج الياس بدور
	نائب رئيس المجلس	السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا
	مدير عام عضو مجلس إدارة	السيد / باسم سهيل ألبرت بولس سعيد
	عضو مجلس إدارة	السيد / هاني عبدالرحمن مصطفى العلي
	عضو مجلس إدارة	السيد / مازن محمود نادر الدجاني
	عضو مجلس إدارة	شركة أصول عمان الاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد
	عضو مجلس إدارة	السيد / كميل أنطون متري صليبا

3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي

الإسم: نبيل محمود محمد الناصر	الإسم: الياس جورج الياس بدور	الإسم: باسم سهيل ألبرت بولس سعيد
التوقيع: 	التوقيع: 	التوقيع:

تقرير حوكمة الشركات

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين وتحديد فيما إذا كانوا تنفيذيين أم لا ومستقلين أم لا

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين:

الإسم	صفة العضو
1 السيد / الياس جورج الياس بدور	عضو غير مستقل وغير تنفيذي
2 السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	عضو مستقل وغير تنفيذي
3 السيد / باسم سهيل البرت بولس سعيد	عضو غير مستقل وغير تنفيذي
4 السيد / هاني عبدالرحمن مصطفى العلي	عضو مستقل وغير تنفيذي
5 شركة أصول عمان الاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد	عضو اعتباري غير مستقل وغير تنفيذي
6 السيد / مازن محمود نادر الدجاني	عضو مستقل وغير تنفيذي
7 السيد / كميل أنطون متري صليبا	عضو مستقل وغير تنفيذي

أسماء أعضاء مجلس الإدارة المستقبليين:

تفضلت شركة أصول عمان للاستثمارات المتعددة ممثلة بالسيد مروان سعيد بتقديم استقالتها من المجلس خلال عام ٢٠١٩.

المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها

الإسم	صفة العضو
1 السيد / باسم سهيل البرت بولس سعيد	مدير عام شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
2 الدكتور / نبيل محمود محمد الناصر	المدير المالي للمجموعة ومدير عام شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م

عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت

الإسم	العضويات التي يشغلها
1 السيد / الياس جورج الياس بدور	شركة القدس للإستثمارات العقارية
2 السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	بنك الاستثمار العربي الأردني شركة المنارة للتأمين الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
3 السيد / هاني عبدالرحمن مصطفى العلي	شركة المنارة للتأمين

اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

تم تعيين السيد فارس معن نظمي الحكيم كضابط ارتباط الحوكمة في الشركة.

أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة وأسماء أعضاء اللجنة ونبذة عن مؤهلاتهم وخبراتهم وعدد الاجتماعات لكل لجنة

لجنة التدقيق

الإسم	صفة العضو في اللجنة	نبذة عن المؤهلات والخبرات
1 السيد / هاني عبدالرحمن مصطفى العلي	رئيس اللجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس اقتصاد
2 السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	عضو لجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس علوم مالية ومصرفية - تخصص محاسبة جامعة اليرموك 1987
3 شركة أصول عمان الاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد	عضو لجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس تسويق ومالية

عقدت لجنة التدقيق أربع اجتماعات خلال عام (2019).

لجنة المكافآت والترشيحات

الإسم	صفة العضو في اللجنة	نبذة عن المؤهلات والخبرات
1 السيد / مازن محمود نادر الدجاني	رئيس اللجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس هندسة كمبيوتر من جامعة هارتفورد - كونكتيكت امريكا
2 السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	عضو لجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس علوم مالية ومصرفية - تخصص محاسبة جامعة اليرموك 1987
3 شركة أصول عمان الاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد	عضو لجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس في التسويق والمالية

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات اجتماعان خلال عام (2019).

لجنة الحوكمة

نبذة عن المؤهلات والخبرات	صفة العضو في اللجنة	الإسم	
المؤهلات العلمية: • بكالوريوس هندسة مدنية 1980	رئيس اللجنة	السيد / الياس جورج الياس بدور	1
المؤهلات العلمية: • ماجستير ادارة اعمال	عضو لجنة	السيد / كميل أنطون متري صليبا	2
المؤهلات العلمية: • بكالوريوس اقتصاد	عضو لجنة	السيد / هاني عبدالرحمن مصطفى العلي	3

عقدت لجنة الحوكمة اجتماعين خلال عام (2019).

لجنة المخاطر

نبذة عن المؤهلات والخبرات	صفة العضو في اللجنة	الإسم	
المؤهلات العلمية: • بكالوريوس هندسة كمبيوتر من جامعة هارتفورد - كونكتيكت امريكا	رئيس اللجنة	السيد / مازن محمود نادر الدجاني	1
المؤهلات العلمية: • ماجستير ادارة اعمال	عضو لجنة	السيد / كميل أنطون متري صليبا	2
المؤهلات العلمية: • بكالوريوس إدارة أعمال بيروت	عضو لجنة	السيد / باسم سهيل البرت بولس سعيد	3

عقدت لجنة المخاطر ثلاثة اجتماعات خلال عام (2019).

عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين

عقدت الشركة خلال عام ٢٠١٩ سبعة اجتماعات مجلس الإدارة ومرفق أدناه جدول يبين أسماء الأعضاء الحاضرين في كل اجتماع:

رقم الاجتماع	أسماء الأعضاء الحاضرين	أسماء الأعضاء المتغيبين
2019/1	السادة الياس بدور، خالد زكريا، باسم سعيد، مازن الدجاني، كميل صليبا، مروان سعيد، هاني العلي	لم يتغيب أي عضو
2019/2	السادة الياس بدور، خالد زكريا، باسم سعيد، كميل صليبا، مروان سعيد، هاني العلي	السيد مازن الدجاني
2019/3	السادة الياس بدور، خالد زكريا، باسم سعيد، مازن الدجاني، كميل صليبا، مروان سعيد	السيد هاني العلي
2019/4	السادة الياس بدور، خالد زكريا، باسم سعيد، مازن الدجاني، كميل صليبا، مروان سعيد، هاني العلي	لم يتغيب أي عضو
2019/5	السادة الياس بدور، خالد زكريا، مازن الدجاني، كميل صليبا، مروان سعيد	السادة باسم سعيد، هاني العلي
2019/6	السادة الياس بدور، خالد زكريا، باسم سعيد، مازن الدجاني، كميل صليبا، مروان سعيد، هاني العلي	لم يتغيب أي عضو
2019/7	السادة خالد زكريا، باسم سعيد، مازن الدجاني، كميل صليبا، مروان سعيد، هاني العلي	السيد الياس بدور

الاسم	المنصب	التوقيع
السيد / الياس جورج الياس بدور	رئيس مجلس الإدارة	
السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	نائب رئيس المجلس	
السيد / باسم سهيل ألبرت بولس سعيد	مدير عام عضو مجلس إدارة	
السيد / هاني عبدالرحمن مصطفى العلي	عضو مجلس إدارة	
السيد / مازن محمود نادر الدجاني	عضو مجلس إدارة	
شركة أصول عمان الاستثمارات المتعددة ويمثلها السيد مروان روبرت بولس سعيد	عضو مجلس إدارة	
السيد / كميل أنطون متري صليبا	عضو مجلس إدارة	



شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019

صفحة	فهرس
5 - 1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
6	قائمة المركز المالي الموحدة
7	قائمة الدخل الموحدة
8	قائمة الدخل الشامل الاخر الموحدة
9	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
10	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
40 - 11	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة اوفتك القابضة

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة اوفتك القابضة (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2019، 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 اوفتك القابضة كما في 31 كانون الأول 2019، وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وأوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

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

امر آخر

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019 لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة (الاردن) وفرع شركة اوفتك القابضة (دبي) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة (فلسطين) وللشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة (مصر) ولشركة اي بوينتس دبي، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في 26 كانون الثاني 2020 و 16 شباط 2020 و 12 آذار 2020 و 28 نيسان 2020 و 15 شباط 2020 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 الآخر .

أمور التدقيق الأساسية	وصفاً لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الأمر
<p>- الموجودات الغير ملموسة</p> <p>وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإنه على الشركة تقييم الموجودات غير الملموسة وفحص التدني ، حيث بلغت الموجودات غير الملموسة كما في 31 كانون الأول 2019 مبلغاً وقدره 38,187,734 دينار اردني.</p> <p>يعتبر انخفاض القيمة السنوية للموجودات غير الملموسة مسألة تدقيق اساسية نظراً لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ان المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للتند، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ناقصاً 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.</p>	<p>- الموجودات الغير ملموسة</p> <p>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 قيمنا ايضا كفاية افصاحات الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول لمخصص الخسائر الائتمانية.</p> <p>ركزنا على هذا الأمر نظراً لأن :</p> <ul style="list-style-type: none"> □ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الادوات المالية" ويتطلب معالجات محاسبية معقدة، بما في ذلك استخدام تقديرات واحكام هامة يستند عليها تحديد التعديلات التي يتم ادخالها.
<p>- المدينون وصافي الاستثمار في عقود التمويل</p> <p>تضمنت اجراءات التدقيق التي قمنا بها من بين امور اخرى تقييم الامور المتعلقة بنمو الإيرادات المتوقعة وهوامش الأرباح، 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.</p> <p>- المدينون وصافي الاستثمار في عقود التمويل</p> <p>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 قيمنا ايضا كفاية افصاحات الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول لمخصص الخسائر الائتمانية.</p> <p>تضمنت اجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين امور اخرى :</p> <ul style="list-style-type: none"> □ 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 اكمال ودقة تعديلات الانتقال ودقتها. □ تحديد واختبار الضوابط ذات الصلة. □ تقييم مدى ملائمة الاحكام والتقديرات الاساسية التي وضعتها الادارة عند اعداد تعديلات الانتقال، وخصوصاً 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 اكمال ودقة وملائمة البيانات المستخدمة في اعداد التعديلات الانتقالية. □ تقييم كفاية افصاحات الشركة. 	<p>- المدينون وصافي الاستثمار في عقود التمويل</p> <p>وفقاً 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، ونظراً لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة، ولقد تم الاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية.</p>

كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمور التدقيق الرئيسية	أمور التدقيق الرئيسية
<p>قمنا بالاطلاع على تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 وحددنا الضوابط الداخلية بما في ذلك الضوابط على مستوى المنشأة التي اعتمدها الشركة للمحاسبة والعمليات والانظمة وفقا لمعايير المحاسبة الجديدة.</p> <p>قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ الضوابط الرئيسية بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.</p> <p>قمنا بتقييم مدى ملاءمة معدلات الخصم المطبقة في تحديد مطلوبات الاجرار مع المدخلات من الاخصائين الداخليين لدينا.</p> <p>لقد تحققنا من بيانات التأجير ذات العلاقة من خلال مطابقة عينة مختارة من عقود الاجرار مع العقود الاصلية او غيرها من المعلومات الداعمة وتأكدنا من سلامة ودقة احتساب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لكل عقد تم اختياره من خلال اعادة احتساب تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.</p> <p>اخذنا بعين الاعتبار مدى اكتمال بيانات الاجارات من خلال اختبار التسويات بين التزامات اجارات الشركة مع التزامات عقود الاجارات التشغيلية التي تم الافصاح عنها في البيانات المالية الموحدة لسنة 2018 مع الاخذ بالاعتبار فيما اذا كنا على علم بأي عقود اخرى قد تحتوي على عقد الاجار.</p> <p>لقد تحققنا ما اذا كانت الافصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة المتعلقة بعقود الاجار، بما في ذلك الافصاحات المتعلقة بالانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 ، تتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية</p>	<p>تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الاجار</p> <p>قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الاجار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2019، مما ادى الى تغييرات في السياسات المحاسبية. اختارت الشركة عدم اعادة بيان معلومات المقارنة وفقا للاحكام الانتقالية المبينة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.</p> <p>إن أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 هو تغيير في السياسة المحاسبية لعقود الاجار التشغيلية. نتج عن هذا التغيير في السياسة المحاسبية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الاجار في قائمة المركز المالي. تم تطبيق طريقة معدل الافتراض الاضافي حيث لا يمكن تحديد السعر الضمني في عقد الاجار بسهولة.</p> <p>ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 قد ادى الى تغييرات في العمليات والانظمة والضوابط.</p> <p>نظرا للاحكام العديدة التي تم تطبيقها والتقدير التي تم اجرائها في تحديد تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 ، تم اعتبار هذا الجانب امر تدقيق رئيسي.</p> <p>تم الافصاح عن التأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في افصاح رقم 2 حول البيانات المالية الموحدة.</p>

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الأخرى ، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا 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 جوهرية. وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهرية 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 لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، 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 بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية

مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، 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 الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية 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 ، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

□ تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية 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. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لان 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 انظمة 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 تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن 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

تحفظ 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 (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

31 آذار 2020

Modern Accountants

 A member of
Nexia
International
المحاسبون العصريون

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2019
(بالدينار الأردني)

2018	2019	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
38,187,734	38,187,734	4	موجودات غير ملموسة
987,194	946,587	5	ممتلكات ومعدات
-	530,452	2	حق استخدام موجودات
945,423	945,423	6	إستثمارات في أراضي وعقارات
40,120,351	40,610,196		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
531,671	767,300	7	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
6,847,040	5,643,451		بضاعة
6,730,990	6,541,365	8	مدينون وشيكات برسم التحصيل
4,237,893	3,971,088	10	صافي الاستثمار في عقود التمويل
1,857,252	2,648,401	9	نقد وما في حكمه
20,204,846	19,571,605		مجموع الموجودات المتداولة
60,325,197	60,181,801		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
39,690,000	39,690,000	1	رأس المال
1,262,850	1,327,644	11	إحتياطي إجباري
(28,094)	(51,491)	12	اسهم خزينة
(12,387)	(118,717)	22	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
3,320,487	3,898,379	22	أرباح مدورة
44,232,856	44,745,815		مجموع حقوق المساهمين
393,499	354,527		حقوق الغير مسيطر عليها
44,626,355	45,100,342		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
807,645	940,551	13	مخصص تعويض نهاية خدمة
-	323,263	2	التزامات عقود ايجار طويل الاجل
807,645	1,263,814		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
1,044,756	1,239,058	15	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
-	213,763	2	الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار
6,512,197	5,665,255	16	دائنون وشيكات اجلة
3,251,398	4,124,916	14	قروض قصير الاجل
4,082,846	2,574,653	17	بنوك دائنة
14,891,197	13,817,645		مجموع المطلوبات المتداولة
60,325,197	60,181,801		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019
(بالدينار الاردني)

2018	2019	إيضاح	
22,906,524	23,599,297		إيرادات
(14,071,280)	(14,047,883)		كلفة الإيرادات
8,835,244	9,551,414		مجمّل الربح
1,646,279	1,695,393	19	صافي الإيرادات من عقود التمويل
10,481,523	11,246,807		مجمّل الربح التشغيلي من العمليات
(8,870,762)	(9,915,780)	20	مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق
(550,702)	(481,936)		مصاريف مالية
-	(68,265)		إطفاء حق استخدام موجودات
(27,670)	(1,075)		مخصص خسائر انتمانية
29,857	(27,336)		(مخصص) / مردود بضاعة تالفة
205,655	207,869		إيرادات أخرى
1,267,901	960,284		ربح السنة قبل الضريبة
(209,178)	(175,742)	18	ضريبة دخل
1,058,723	784,542		ربح السنة
			ربح السنة يعود إلى:
905,628	642,686		أصحاب الشركة الأم
153,095	141,856		حقوق غير مسيطر عليها
1,058,723	784,542		
			ربحية السهم :
0,023	0,016		ربحية السهم - دينار / سهم
39,690,000	39,690,000		المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الاخر الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019

(بالدينار الاردني)

2018	2019	
1,058,723	784,542	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
(12,387)	(106,330)	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة الأجنبية
1,046,336	678,212	إجمالي الدخل الشامل
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
893,241	536,356	أصحاب الشركة الأم
153,095	141,856	حقوق غير مسيطر عليها
1,046,336	678,212	

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 31 كانون الأول 2019
(بالدينار الأردني)

المجموع	الإرباح المدورة	الإرباح الأجنبية	فرق ترجمة عملات أجنبية	اسهم خزينة	احتياطي اجباري	راس المال	إيضاح
46,523,589	6,357,176	(692,973)	-	1,169,386	39,690,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2017	
(1,171,380)	(1,864,353)	692,973	-	-	-	اثر تطبيق المعيار للتقارير المالية رقم (9)	22
45,352,209	4,492,823	-	-	1,169,386	39,690,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	
(1,984,500)	(1,984,500)	-	-	-	-	توزيعات ارباح	
(28,094)	-	-	(28,094)	-	-	شراء اسهم خزينة	12
893,241	905,628	(12,387)	-	-	-	الدخل الشامل للسنة	
-	(93,464)	-	-	93,464	-	المحول الى الإحتياطي الإجباري	
44,232,856	3,320,487	(12,387)	(28,094)	1,262,850	39,690,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2018	
-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح	
(23,397)	-	-	(23,397)	-	-	شراء اسهم خزينة	12
536,356	642,686	(106,330)	-	-	-	الدخل الشامل للسنة	
-	(64,794)	-	-	64,794	-	المحول الى الإحتياطي الإجباري	
44,745,815	3,898,379	(118,717)	(51,491)	1,327,644	39,690,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2019	

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 31 كانون الاول 2019
(بالدينار الاردني)

2018	2019	
		الأنشطة التشغيلية
1,267,901	960,284	صافي ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة :
491,183	331,313	إستهلاكات
915,064	921,226	مصاريف مالية
-	15,471	فوائد عقد الايجار
-	68,265	اطفاء حق استخدام موجودات
(12,387)	(106,330)	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(1,349,015)	189,625	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(3,795,353)	266,805	صافي الاستثمار في عقود التمويل
1,047,446	1,203,589	بضاعة
89,504	(235,629)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
1,224,341	(846,942)	دائنون وشيكات اجلة وايرادات مؤجلة
913,844	24,337	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
47,426	132,906	تعويض نهاية الخدمة
(10,481)	(5,777)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
829,473	2,919,143	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(222,158)	(290,706)	التغير في الممتلكات والمعدات
(129,451)	(180,828)	حقوق غير مسيطر عليها
(351,609)	(471,534)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الانشطة التمويلية
1,913,887	(1,508,193)	بنوك دائنة
664,503	873,518	قروض
(28,094)	(23,397)	شراء اسهم خزينة
(200,000)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(1,984,500)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(915,064)	(921,226)	مصاريف مالية مدفوعة
-	(77,162)	التزامات عقد ايجار
(549,268)	(1,656,460)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(71,404)	791,149	صافي التغير في النقد وما في حكمه
1,928,656	1,857,252	النقد وما في حكمه في 1 كانون الثاني
1,857,252	2,648,401	النقد وما في حكمه في 31 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 31 كانون الأول 2019

(بالدينار الاردني)

1- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة اوفتك القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ 7 كانون الأول 2004 تحت رقم (355) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة.

ان رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ 39,690,000 دينار أردني مقسم إلى 39,690,000 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.

2- التغيرات في السياسات المحاسبية الإفصاحات

1-2 المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) "عقود الايجار"

صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) خلال كانون الثاني 2016. 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 2019.

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 كعقود تأجير تشغيلي وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (17) وتقيد كمصروف ايجار للفترة ضمن قائمة الدخل.

كما في 1 كانون الثاني 2019 وما بعده، فقد كان لدى الشركة التزامات عقود تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء بمبلغ 598,717 دينار اردني.

قامت الشركة بتسجيل حق استخدام اصول مستاجرة بمبلغ 530,452 دينار اردني وتم تسجيل التزامات عقود تأجير بمبلغ 537,026 دينار اردني.

ان الاثر على قائمة الدخل يتمثل بتخفيض مصروف الايجار بمبلغ 6,574 دينار اردني ، وزيادة مصروف الاستهلاك والفوائد بمبلغ 83,736 دينار اردني.

يتم الاعتراف بالايجارات باعتبارها موجودات حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الايجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل كلفة التمويل على الربح او الخسارة على مدى فترة عقد الايجار 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 للاصل او مدة عقد الايجار، ايهما اقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبت الناتجة من الايجار على اساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الايجار صافي القيمة الحالية لدفعات القيمة الحالية لدفعات الايجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصا اي حوافز ايجار مستحقة.
- دفعات ايجار متغيرة بناء على المؤشر او المعدل.
- المبالغ المتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء في حال كان المستأجر متأكدا الى حد معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات عن غرامات فسخ الايجار ، اذا كانت شروط الايجار تشير الى استخدام المستأجر هذا الخيار.

تقاس التزامات عقود الايجار التشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الايجار المتبقية، حيث تخصم دفعات الايجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الايجار. واذا تعذر تحديد هذا المعدل، يستخدم معدل الاقتراض الاضافي للمستأجر، وهو المعدل على المستأجر دفعه لاقتراض الاموال اللازمة للحصول على اصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط واحكام مماثلة.

يقاس حق استخدام الاصل بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الايجار.
- اي دفعات ايجار مسددة في او قبل تاريخ بدء العقد ناقصا اي حوافز ايجار مستلمة.
- اي تكاليف اولية مباشرة.
- تكاليف التصليحات لاعادة الاصل المستأجر لحالته قبل الاستئجار.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الايجار قصيرة الاجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على اساس القسط الثابت كمصاريف في الربح او الخسارة. عقود قصيرة الاجل هي عقود ايجار لمدة 12 شهرا او اقل.

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 (16) بأثر مستقبلي اعتبارا من 1 كانون الثاني 2019.

ان اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كما في 1 كانون الثاني 2019 (الزيادة /النقص)) ، هو كما يلي:

31 كانون الاول 2019

قائمة المركز المالي	
الموجودات	
حقوق الاستخدام	
598,717	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
(68,265)	مصروف اطفاء
<u>530,452</u>	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2019

المطلوبات	
التزام عقود الايجار	
598,717	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
15,471	مصروف فوائد
(77,162)	المدفوع خلال السنة
<u>537,026</u>	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2019

والتالي منها :	
التزامات عقد ايجار متداولة	
التزامات عقد ايجار غير متداولة	
213,763	
323,263	
<u>537,026</u>	

التأثير على قائمة الدخل (الزيادة /النقص)) للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019 ، هو كما يلي :

31 كانون الاول 2019

قائمة الدخل الشامل	
68,265	قيد مصروف اطفاء
15,471	قيد مصروف فوائد
(77,162)	تخفيض مصروف ايجار
<u>6,574</u>	اثر تطبيق المعيار

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

2- 2 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

1 كانون الثاني 2020

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) "اندماج الاعمال"

1 كانون الثاني 2020

التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (1) "عرض البيانات المالية"

1 كانون الثاني 2020

التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (8) "التغيرات في التقديرات والاختفاء المحاسبية"

1 كانون الثاني 2020

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) "الادوات المالية : الافصاحات"

1 كانون الثاني 2020

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) :الادوات المالية"

مؤجل الى اجل غير مسمى

التعديلات على المعيار الدولي رقم (10) "البيانات المالية الموحدة"

مؤجل الى اجل غير مسمى

التعديلات على المعيار الدولي رقم (28) "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة"

تتوقع 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 الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

3- 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

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. 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	1998	%100	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيانه العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية	الاردن	2003	%100	تمويل الادوات والتجهيزات المكتبية واخرى
شركة اوفتك الدولية للإستثمار المحدودة المسؤولية	الاردن	2007	%100	لقيام بكافة أعمال الأستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الأشتراك 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	2004	%100	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة	الاردن	2003	%100	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والالات والانظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولة	الاردن	2003	%100	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة	فلسطين	1997	%100	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة	السودان	2009	%50	القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الأجهزة المكتبية والالات البرمجيات
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة	مصر	2011	%95	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	2012	%100	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة	العراق	2014	%60	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والالات والانظمة
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة	الاردن	2017	%60	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والالات والانظمة
شركة محور العالم المحدودة المسؤولة	الاردن	2018	%60	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.

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 9 نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 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 12 شهراً، اي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي نتجت من حوادث التعثر في السداد على الادوات المالية التي يمكن وقوعها خلال 12 شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار اليها بالمرحلة 1) ، 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 2 والمرحلة 3).

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 12 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 المبدئي 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 لاحتماب الخسارة الائتمانية المتوقعة، وقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 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 المقدره للاصل المالي. ويشار اليها الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية كموجودات المرحلة 3. 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 الأردني)

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 بالافتراض المضمن 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 المستتابة.

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 الاخر: 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 الاخر.

الاعتراف بالايرادات

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الايرادات من العقود المبرمة مع العملاء نظاما شاملا موحدًا 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

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 للالتزاماتها، او
- عندما يقوم اداء الشركة للالتزامها 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

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 بإتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند اعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 فيما عدا تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 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 9

□ 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 12 شهرا لموجودات المرحلة 1، او خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة 2 او المرحلة 3. ينتقل الاصل الى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 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 ائتمانية 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 للمقترض، 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 12 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 12 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 9

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.

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 والإستثمارات 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 اقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس المتوسط المرجح باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي يتم تحديد كلفة البضاعة لها على اساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الإستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم 40) 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 اساس المبلغ الممكن استرداده منها، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ،فانه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد، وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (3) 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 الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي :

معدل الإستهلاك السنوي	
6% - 25%	الأثاث والمفروشات والديكورات وتحسينات مأجور
20% - 30%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
15% - 25%	الآلات والأجهزة المكتبية والكهربائية
30%	الأجهزة والآلات المؤجرة للغير
15%	السيارات
10% - 20%	الأخرى

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 الأردني)

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 الإلتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدره لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف 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 ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

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 تسويتها 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 إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) 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 بإستخدام 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 الأردني)

4- الموجودات غير الملموسة

2018	2019
11,515,237	11,515,237
26,672,497	26,672,497
38,187,734	38,187,734

الشهرة

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرامج الحاسب

الالي

- قامت الشركة خلال عام 2007 بالاستثمار في كامل الحصص ورؤوس أموال مجموعة شركات اوفتك بمبلغ 40,238,435 دينار أردني شاملة رسوم تنازل الشركاء القدامى عن حصصهم في رؤوس أموال تلك الشركات على أساس صافي حقوق الشركاء كما في 1 كانون الثاني 2007 و/أو تاريخ الشراء والبالغة 28,923,198 دينار أردني وقد تم اعتبار الفرق البالغ 11,315,237 دينار أردني شهرة ناتجة عن شراء كامل حصص رؤوس أموال تلك الشركات والشركات التابعة.

- قامت الشركة خلال عام 2018 بشراء 60% من شركة محور العالم والتي تمتلك العلامة التجارية Watco ونتج عن هذا شهرة بقيمة 200,000 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 10 % 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 10 % سنوياً.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

5- الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول	إستبعادات	إضافات	1 كانون الثاني	
				الكلفة
575,884	(572,703)	40,530	1,108,057	تحسينات مأجور
532,801	(2,631)	36,207	499,225	اثاث ومفروشات وديكورات
612,176	(176)	20,754	591,598	اجهزة حاسوب واتصالات
1,200,850	(7,352)	85,938	1,122,264	الات واجهزة مكتبية وكهربائية
852,241	-	3,180	849,061	اجهزة والات مؤجرة للغير
567,773	(2,157)	20,000	549,930	سيارات
243,149	-	208,334	34,815	أخرى
68,340	-	-	68,340	مشاريع تحت التنفيذ
4,653,214	(585,019)	414,943	4,823,290	مجموع التكلفة
				الاستهلاك
475,837	(456,113)	45,881	886,069	تحسينات مأجور
404,534	(415)	35,888	369,061	اثاث ومفروشات وديكورات
563,904	(167)	33,075	530,996	اجهزة حاسوب واتصالات
905,666	(1,730)	93,315	814,081	الات واجهزة مكتبية وكهربائية
829,474	-	48,236	781,238	اجهزة والات مؤجرة للغير
468,091	(2,357)	50,612	419,836	سيارات
59,121	-	24,306	34,815	أخرى
3,706,627	(460,782)	331,313	3,836,096	مجموع الاستهلاك
			<u>987,194</u>	القيمة الدفترية الصافية كما في 1 كانون الثاني

946,587

القيمة الدفترية الصافية كما في 31 كانون الأول

6- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في استثمار في ارض رقم 744 حوض بلعاس 16 من أراضي ناعور.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

7- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

2018	2019	
237,616	241,253	مصاريف مدفوعة مقدما
165,384	171,535	موجودات ضريبية مؤجلة - فلسطين
66,232	61,028	تامينات مستردة
62,439	293,484	نم موظفين وحسابات مدينة اخرى
531,671	767,300	

8 - المدينون والشيكات برسم التحصيل

2018	2019	
6,715,011	6,826,797	نم مدينة تجارية
528,444	641,787	دفعات مقدمة للموردين
666,383	252,895	شيكات برسم التحصيل
(1,178,848)	(1,180,114)	مخصص خسائر ائتمانية
6,730,990	6,541,365	

9- النقد وما في حكمه

2018	2019	
277,153	552,124	نقد في الصندوق
1,580,099	2,096,277	نقد لدى البنك
1,857,252	2,648,401	

10 - صافي الاستثمار في عقود التمويل

2018	2019	
6,119,746	6,241,796	اجمالي الاستثمار في عقود تمويل
(1,261,099)	(1,547,162)	ايرادات مؤجلة
4,858,647	4,694,634	المجموع قبل المخصص
(620,754)	(723,546)	مخصص خسائر ائتمانية
4,237,893	3,971,088	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

11- الإحتياطي الإجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة 10 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 10% خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة 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.

12- أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال العام الحالي بشراء أسهم خزينة عددها 61,000 سهم تكلفتها 23,397 دينار اردني ، (2018: 59,500 سهم، تكلفتها 28,094 دينار اردني)، علماً بان هذه الاسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.

13- مخصص تعويض نهاية الخدمة

2019	2018	
807,640	760,219	رصيد بداية السنة
137,299	131,095	المخصص خلال السنة
(4,388)	(83,669)	المدفوع خلال السنة
940,551	807,645	

14- قروض قصيرة الأجل

- قرض بنك الاتحاد

حصلت شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة 200,000 دينار اردني لغاية تمويل عقود التاجير والتقسيم بفائدة سنوية 10,25% وعمولة سنوية 1% وبضمان الشركة.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على قرض دوار متجدد بقيمة 200,000 دينار اردني وهو بضمان الشركة القابضة.

- قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة 800,000 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 2,220,000 دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

15- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

2018	2019	
419,348	653,922	مصاريف مستحقة
44,958	44,958	امانات مساهمين
165,309	179,662	ايرادات مؤجلة
8,726	2,949	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
120,345	55,305	ذمم موظفين وحسابات دائنة اخرى
174,558	175,742	مخصص ضريبة دخل (ايضاح - 18)
111,512	126,520	امانات ضريبة دخل ومبيعات
1,044,756	1,239,058	

16- الدائنون والشيكات الاجلة

2018	2019	
80,556	10,718	شيكات اجلة
4,747,469	5,075,303	ذمم دائنة تجارية
24,915	333,524	دفعات مقبوضة من الزبائن
1,659,257	245,710	دائنة اخرى
6,512,197	5,665,255	

17- 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 250,000 دينار اردني وهي بكفالة الشركة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

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 400,000 دينار اردني وتسهيلات كفالات بقيمة 500,000 دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات والبولص وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الإتحاد

إن التسهيلات الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف 500,000 دينار أردني سنوياً وتسهيلات كفالات بنكية بقيمة 3,300,000 دينار اردني وهي بكفالة الشركة .

ان التسهيلات الممنوحة لشركة محور العالم التجارية (شركة تابعة) وهي على شكل سقف متجدد بقيمة 300,000 دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

ان التسهيلات الممنوحة لشركة محور العالم التجارية (شركة تابعة) وهي على شكل سقف كفالات بنكية بقيمة 100,000 دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاسكان

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره 300,000 دينار اردني وتسهيلات وكفالات بقيمة 1,000,000 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 152,000 يورو وهي بكفالة الشركة القابضة.

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الوصلة للتمويل (شركة تابعة) هي على شكل جاري مدين بقيمة 100,000 دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

ان التسهيلات الممنوحة للشركة هي على شكل جاري مدين بقيمة 200,000 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 800,000 دولار امريكي وهي على شكل تسهيلات اعتمادات واردة بقيمة 600,000 دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة 200,000 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 400,000 شيكل اسرائيلي وتسهيلات اعتمادات واردة بقيمة 800,000 دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة 800,000 دولار امريكي، وتسهيلات على شكل اعتمادات مستندية بقيمة 500,000 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 1,000,000 دولار امريكي و 500,000 دولار امريكي عن اعتمادات واردة وتسهيلات على شكل كفالات بنكية بقيمة 600,000 دولار امريكي وهي بكفالة الشركة القابضة بالإضافة الى وديعة بنكية بقيمة 224,543 دولار امريكي.

18- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل السنة هي كما يلي:

2018	2019	
193,329	174,558	الرصيد في 1 كانون الثاني
(193,329)	(174,558)	المسدد خلال السنة
174,558	175,742	المخصص للسنة *
174,558	175,742	الرصيد في السنة

* تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

2018	2019	
174,558	175,742	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
34,620	-	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
209,178	175,742	

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 :

2018	2019	
1,267,901	1,041,680	الربح المحاسبي
108,032	-	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا
-	-	ينزل : ايرادات غير خاضعة للضريبة
(153,095)	(141,856)	ينزل : الدخل غير المسيطر عليه
1,222,838	899,824	الدخل الخاضع
		تفاصيل الدخل الخاضع :
570,370	-	الدخل الخاضع 10%
418,140	-	الدخل الخاضع للضريبة في فلسطين 15%
198,358	-	الدخل الخاضع 24%
35,970	-	الدخل الخاضع 20%
174,558	146,489	ضريبة الدخل للسنة
%20	%21	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%14	%14	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم تسوية ضريبة دخل للشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2016 وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2017 و 2018 ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2016 وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2017 و 2018 ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) لغاية 31 كانون الأول 2017.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة اوفتك للانظمة المكتبية والبنكية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2018.

تسوية ضريبة الدخل لشركة الوصلة للتمويل لغاية 31 كانون الأول 2016 وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2017 و 2018 ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية لغاية 31 كانون الأول 2018.

ان الشركة اوفتك الدولية للاستثمار شركة معفاة وقد تم تسوية ضريبة على الشركة لعام 2018.

وقد تم تسوية ضريبة الدخل لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية لغاية 31 كانون الأول 2011.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة محور العالم التجارية لعام 2018.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

19- صافي الإيرادات من عقود التمويل

2018	2019	
2,082,609	2,233,730	إيرادات عقود التمويل
(364,362)	(439,290)	تكلفة التمويل (مصاريف التمويل)
1,718,247	1,794,440	مجمّل الربح
(71,968)	(99,047)	مخصّص خسائر ائتمانية
1,646,279	1,695,393	

20 - المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتسويق

2018	2019	
5,223,881	5,914,450	رواتب واجور وملحقاتها
446,224	419,759	استهلاكات الممتلكات والمعدات
278,997	174,175	اتعاب مهنية واستشارات
566,916	405,439	ايجارات
82,490	96,094	قرطاسية ومطبوعات
146,325	187,308	رسوم ورخص وطوابع
533,469	612,323	تتقلات وسفر ومصاريف سيارات
61,523	71,426	مصاريف تتقلات اعضاء مجلس الادارة واتعاب
110,938	98,830	دعاية واعلان
119,000	79,269	مياه وكهرباء
190,395	182,471	تامينات
104,403	110,753	بريد وهاتف وانترنت
104,225	178,174	أجور صيانة وقطع غيار
678,594	1,157,809	مصاريف بيع وتسويق
90,719	72,297	ضيافة
8,430	2,789	تبرعات
37,425	32,017	تدريب
-	13,770	امن وحماية
86,808	106,627	متفرقة
8,870,762	9,915,780	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الاردني)

21- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في 31 كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

2018	2019	كفالات بنكية
8,759,652	937,275	

الوضع القانوني للشركة :

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من الشركة على الغير :

هنالك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بقيمة 338,447 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.

22- أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) للأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية (9) الأدوات المالية متطلبات لتحديد وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء او بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (39) الادوات المالية: "الإعتراف والقياس"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ابتداء من 1 كانون الثاني 2018. 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 (9) كما في 1 كانون الثاني 2018 هو انخفاض في الارباح المدورة بمبلغ 1,864,353 دينار أردني.

- المدينون التي تم تصنيفها سابقاً ذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (39) تم تصنيفها الان بالتكلفة المطفأة. تم تكوين مخصصات تدني اضافية بلغت قيمتها 1,209,175 دينار أردني وتم الإعتراف بها ضمن الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة في 1 كانون الثاني 2018 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (9).

- 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 692,973 دينار اردني.

- نتجت عن زيادة مخصص تدني مدينون الذي تم الاعتراف بها من الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة وفر ضريبي للشركة التابعة اوفتك فلسطين بقيمة 37,795 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)

23- 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 2018.

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 2020.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

2018	2019	
7,334,244	6,699,569	المديونية
44,626,355	45,100,342	حقوق الملكية
%16	%15	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذا الارتفاع في معدل المديونية الى حصول الشركة على تسهيلات جديدة خلال عام 2018.

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 (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في 31 كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

الأثر على ربح السنة		الزيادة بسعر الفائدة	العملة
2018	2019	(نقطة مئوية)	دينار أردني
18,336 -	16,749 -	25	

الأثر على ربح السنة		النقص بسعر الفائدة	العملة
2018	2019	(نقطة مئوية)	دينار أردني
18,336 +	16,749 +	25	

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 الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة ، وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية .

إن مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان 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 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
2019 :			
أدوات لا تحمل فائدة	7,118,076	1,263,814	8,381,890
أدوات تحمل فائدة	6,699,569	-	6,699,569
			15,081,459
2018 :			
أدوات لا تحمل فائدة	7,556,953	807,645	8,364,598
أدوات تحمل فائدة	7,334,244	-	7,334,244
			15,698,842

24- الأحداث اللاحقة

ان حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) في مطلع عام 2020 وتقشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسببا اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة ان هذا الحدث يعتبر من الأحداث 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 الأثار المتنوعة على أعمال الشركة داخل المملكة وخارجها وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية العالم، ولإجراء دراسة أولية 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 للأثار المحتملة. ومع ذلك، وبالنظر لمستويات المبيعات الموسمية في السابق للفترة ما قبل 15 آذار 2020، فإن الشركة لا تتوقع حدوث اثار 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 تتطلب الانظمة واللوائح. وفي حال حدوث اي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية، سيتم تقديم افصاحات اضافية او اقرار التعديلات في القوائم المالية للشركة للفترة اللاحقة خلال العام المالي 2020.

25- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 31 آذار 2020 وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

26- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة 2018 لتتفق مع العرض لسنة 2019.