

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

أوتاد
إنفست

التاريخ: 2017/5/11

اشارة : AM/17/ ١٥

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الموحدة للسنوات 2011 وحتى 2016

تحية طيبة وبعد،،

إشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لشركة أوتاد للإستثمارات المتعددة

كما هي بتاريخ:

2011/12/31

2012/12/31

2013/12/31

2014/12/31

2015/12/31

2016/12/31

حتى يتم عرضها على الهيئة العامة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

شركة
أوتاد للاستثمارات المتعددة م ع م



د. قاسم النعواشي
رئيس مجلس الإدارة

هيئة الأوراق المالية
البنائية الإدارية / البيان
٢٠١٧
الرقم التسلسلي ١٩١٤٩
الجهة المتصلة ٣٥٤١١

✓ نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية
✓ نسخة السادة بورصة عمان

T: +962 6 5000360
F: +962 6 5000364/2
P.O. Box 940988
Amman 11194, Jordan

شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
و تقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة	فهرس المحتويات
-	تقرير المحاسب القانوني المستقل
1	بيان المركز المالي
2	بيان الدخل الشامل
3	بيان التغيرات في حقوق الملكية
4	بيان التدفقات النقدية
5 - 15	إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة المساهمين

في شركة/ اوتاد للاستثمارات المتعددة المحترمين

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة المساهمة العامة (قابضة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2014، وكل من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، وبإستثناء اثر ما تم الإشارة اليه في اساس الراي المتحفظ، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2014، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

- بالإضافة الى ما هو وارد بالإيضاح رقم 9 وبند النعم المدينة فقد قامت الشركة التابعة المثمرة للاستثمار بسنة 2011 باعادة اقراض ما قيمته 2,753,200 دينار اردني (من اصل مبلغ القرض الممنوح للشركة من قبل البنك الاردني للاستثمار والتمويل) الى شركة اموال انفست م.ع.م. وشركة بيت النقد للاستثمار ذ.م.م. وشركة الدرّة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م.، مما يتعارض مع الانظمة والقوانين المعمول بها نظرا لان غايات الشركة التابعة لا تسمح لها باقراض اموالها للغير. بالإضافة الى ان عملية الاقراض قد تمت دون وجود اية ضمانات ولا توجد حالياً مؤشرات تدل على امكانية تحصيل هذا المبلغ.
- بالإضافة الى الايضاح رقم 6 فلم نستلم تاييدات مباشرة من البنوك بحيث تؤيد الارصدة كما بتاريخ البيانات المالية كما ولم نطلع على اي تسويات بنكية لهذه الحسابات.
- بالإضافة الى ما هو وارد بالإيضاح رقم 11 الممتلكات والمعدات، فلم نحصل على كشف تفصيلي لهذا البند، ولم نستطع التحقق منه.
- بالإضافة الى ما هو وارد بالإيضاح رقم 20 فلم يتم توحيد البيانات المالية للشركة التابعة (شركة الشبكة الصيدلانية المحدودة المسؤولية) نظرا لعدم صدور بياناتها المالية الختامية منذ سنة 2010.
- لم نحصل على تاييدات مباشرة او مطابقات حساب للذمم المدينة كما بتاريخ البيانات المالية ولم نستطع التحقق منها.
- لم نحصل على تاييدات او مطابقات حسابات لارصدة الذمم الدائنة وذمم التمويل على الهامش كما بتاريخ البيانات المالية ولم نستطع التحقق منها.
- بالإضافة الى ما هو وارد بايضاح اتفاقية التسوية والاحداث اللاحقة فلم يتم تنفيذ اي بند من بنود الاتفاقية لتاريخ البيانات المالية. كما ولم نستطع التحقق من امكانية تنفيذها.



مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية (الموحدة)

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية (الموحدة) ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية (الموحدة).

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- * تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية (الموحدة)، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- * الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لفرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- * تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- * الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير التدقيق على الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية (الموحدة)، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.
- * تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية (الموحدة) بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية (الموحدة) تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- * الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقي مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.



Elite Performance
Audit and Advisory

member of



your creative partner for sustainable growth

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها الوقائية إن وجدت.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم إبصارها على الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية (الموحدة) للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية (الموحدة) المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

IEC net. Jordan

يوسف رشيد حامد

إجازة رقم (537)

عمان في 12 شباط 2017



شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي الموحد
كما في 31 كانون الأول 2014

	إيضاح	2014	2013
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	6	1,776	1,776
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	7	486,546	486,726
ذمم مدينة بالصافي		788,452	777,802
ارصدة مدينة اخرى	8	2,394	2,394
مجموع الموجودات المتداولة		1,279,168	1,268,698
موجودات غير متداولة			
اطراف ذات علاقة	9	2,116,825	2,162,788
استثمارات في اراضي	10	101,337	101,337
ممتلكات ومعدات	11	638	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	12	25,500	25,500
مجموع موجودات غير متداولة		2,244,300	2,289,625
مجموع الموجودات		3,523,468	3,558,323
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم تمويل على الهامش	13	298,954	298,954
ذمم دائنة		237,074	237,074
ارصدة دائنة اخرى	14	44,852	30,102
مجموع المطلوبات المتداولة		580,880	566,130
حقوق الملكية	16		
رأس المال		10,000,000	10,000,000
خصم اصدار		(450,000)	(450,000)
احتياطي اجباري		216	216
(خسائر) مدورة		(6,607,628)	(6,558,023)
مجموع حقوق الملكية		2,942,588	2,992,193
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,523,468	3,558,323

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة لسنة 2014 والمصادقة على اصدارها من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2017/03/23

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة
 شركة مساهمة عامة محدودة
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 بيان الدخل الشامل الموحد
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

	إيضاح	2014	2013
		دينار اردني	دينار اردني
ارباح/ (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	7	(180)	3,185
ايراد توزيع اسهم الشركة المترابطة للاستثمار		-	250
المجموع		(180)	3,435
مصاريف ادارية وعمومية	17	(49,425)	(18,250)
قوائد وعمولات بنكية		-	(7)
(خسارة) السنة		(49,605)	(14,822)
الدخل الشامل الاخر		-	-
(الخسارة) والدخل الشامل للسنة		(49,605)	(14,822)
حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) السنة	18	(.005)	(.002)

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة
 شركة مساهمة عامة محدودة
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

	رأس المال	خصم اصدار	احتياطي اجباري	(خسائر) مدورة	المجموع
	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)
2014					
رصيد بداية السنة	10,000,000	(450,000)	216	(6,558,023)	2,992,193
(خسارة) السنة	-	-	-	(49,605)	(49,605)
رصيد نهاية السنة	<u>10,000,000</u>	<u>(450,000)</u>	<u>216</u>	<u>(6,607,628)</u>	<u>2,942,588</u>
2013					
رصيد بداية السنة	10,000,000	(450,000)	216	(6,543,201)	3,007,015
(خسارة) السنة	-	-	-	(14,822)	(14,822)
رصيد نهاية السنة	<u>10,000,000</u>	<u>(450,000)</u>	<u>216</u>	<u>(6,558,023)</u>	<u>2,992,193</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
(خسارة) السنة	(49,605)	(14,822)
تعديلات		
(ارباح)/ خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة	180	(3,185)
التغير في راس المال العامل		
ذمم مدينة	(10,650)	-
ارصدة مدينة اخرى	-	(250)
مطلوب من اطراف ذات علاقة	45,963	10,000
ذمم دائنة	-	(10,000)
ارصدة دائنة اخرى	14,750	18,250
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	638	(7)
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
ممتلكات ومعدات	(638)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(638)	-
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	-	-
صافي الزيادة (النقص) في النقد	-	(7)
النقد و النقد المعادل في بداية السنة	1,776	1,783
النقد و النقد المعادل في نهاية السنة	1,776	1,776

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية

1. عام

أ. التأسيس

تأسست شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة (سابقاً: شركة اوتاد للاستثمارات المالية والعقارية) بتاريخ 20 كانون الاول 2005 كشركة مساهمة عامة محدودة، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بذلك التاريخ تحت رقم (380).

بتاريخ 3 ايار 2010 قرر مجلس الادارة تعديل اسم الشركة ليصبح شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة بدلاً من شركة اوتاد للاستثمارات المالية والعقارية وذلك استناداً الى التفويض الممنوح من قبل الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 28 نيسان 2010.

بتاريخ 3 تشرين الثاني 2007 وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة راس مال الشركة من 1,000,000 دينار الى 2,000,000 دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبسعر دينار اردني واحد للسهم، وقد تم استكمال اجراءات زيادة راسمال الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 12 تشرين الثاني 2007، وبتاريخ 2 تموز 2009 وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تعديل قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 3 تشرين الثاني 2007 اعلاه والمتعلق بزيادة راسمال الشركة من 1 مليون دينار/ سهم الى 2 مليون/ سهم عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين بحيث يصبح القرار كما يلي: زيادة راسمال الشركة من 1 مليون دينار/ سهم الى 2 مليون دينار/ سهم وتخفيض الزيادة البالغة 1 مليون دينار/ سهم الى شركة داركم للاستثمار بخصم اصدار نسبته 12.5% من ثم زيادة راسمال الشركة من 2 مليون دينار/ سهم ليصبح 5 مليون دينار/ سهم تخصص ايضاً الى شركة داركم للاستثمار بخصم اصدار نسبته 12.5% اي بما مجموعه 4 مليون دينار/ سهم بقيمة اجمالية 3.5 مليون دينار وبخصم اصدار مقداره 500 الف دينار.

بتاريخ 10 كانون الاول 2009 وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تعديل قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 2 تموز 2009 اعلاه والمتعلقة بزيادة راسمال الشركة من 1 مليون دينار/ سهم الى 5 مليون دينار/ سهم بحيث يصبح القرار كما يلي:

زيادة راسمال الشركة من 1 مليون دينار/ سهم الى 2 مليون دينار/ سهم وتخصيص الزيادة البالغة 1 مليون دينار/ سهم الى شركة اموال انفست وشركاء استراتيجيين بخصم اصدار بنسبة 5% ومن ثم زيادة راسمال الشركة من 2 مليون دينار ليصبح 10 مليون دينار/ سهم، تخصص ايضاً لشركة اموال انفست وشركاء استراتيجيين بخصم اصدار بنسبة 5%، اي بما مجموعه 9 مليون/ سهم بقيمة اجمالية 8,550,000 دينار وبخصم اصدار مقداره 450,000 دينار وعليه فقد اصبح راسمال الشركة المصرح به 10 مليون دينار مقسم الى 10 مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها 1 دينار اردني، في حين اصبح راسمال الشركة المكتتب به والمدفوع 1 مليون دينار/ سهم حتى تاريخ 31 كانون الاول 2009.

بتاريخ 18 كانون الثاني 2010 تم استكمال اجراءات زيادة راسمال الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة، وبتاريخ 4 ايار 2010 وافق مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية بموجب قراره رقم 231/2010 على تسجيل اسمهم الزيادة في راسمال الشركة البالغة 9 مليون سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة 1 دينار وخصم اصدار مقداره 50 فلس، وذلك عن طريق تخصيصها للشركاء الاستراتيجيين وفقاً لقرار الهيئة العامة

غير العادية المنعقدة بتاريخ 4 اذار 2010. هذا وقد تم الاكتتاب بكامل مقدار الزيادة في راس المال من قبل الشركاء الاستراتيجيين وبهذا تم تغطية كامل راس المال.

ب. غايات الشركة

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت مالية او صناعية او عقارية او سياحية او تجارية او زراعية او خدمية، وتأسيس الشركات و/او المساهمة و/او المشاركة في رؤوس اموالها.

2. أسس إعداد البيانات المالية

أ. لقد تم إعداد هذه البيانات المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ب. لقد تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع واية بنود اخرى والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية.

ج. لقد تم اعداد هذه البيانات المالية على أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الاعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا بيان التدفقات النقدية).

د. إن الدينار الاردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة، البيانات المالية لشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة المساهمة العامة المحدودة والبيانات المالية لشركاتها التابعة.

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. يتم اعداد البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

الشركات التابعة

اسم الشركة	مكان التأسيس والنشاط	راس المال	نسبة الاستثمار
شركة لوغو للاستشارات	الأردن	1,000	100%
شركة نيفادا للاستثمار	الأردن	1,000	100%
شركة الشبكة الصيدلانية	الأردن	600,000	100%

تشمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة التابعة المملوكة لشركة نيفادا للاستثمار وهي:

شركة المثمرة للاستثمار	الأردن	1,000	100%
------------------------	--------	-------	------

علماً بأنه قد تم توحيد البانات المالية للشركة الام وتابعاتها باستثناء شركة الشبكة الصيدلانية لعدم صدور بيانات مالية لها.

3. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ. النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

ب. الذمم المدينة

تتمثل الذمم المدينة في المبالغ المستحقة على العملاء والناجمة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الاعتيادي للمنشأة من بيع سلع او تقديم خدمات. وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رسده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.

ج. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

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

د. مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات قانونية أو فعلية في تاريخ بيان المركز المالي ناتجة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليها.

هـ. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات او التخلص منها ويتم اثبات أية ارباح أو خسائر في بيان الدخل الشامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل.

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

و. تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم اثبات إيراد المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهريا الى المشتري، ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة بعد استبعاد الخصومات والرديات وضريبة المبيعات.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لأساس الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

ز. ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (28) لعام 2009 النافذ في المملكة الاردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

ح. المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام باستخدام متوسط اسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة والمعلنة من قبل البنك المركزي الاردني، كما يتم تحويل ارصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في 31 كانون الاول باستخدام الاسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الاردني في ذلك التاريخ، ويتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في بيان الدخل الشامل.

ط. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

- قياس القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد البيانات المالية، وفي حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة الى حد كبير.
 - احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

4. استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

5. التغيير في السياسات المحاسبية

لا يوجد أية تغييرات في السياسات المحاسبية عن ما هو متبع في السنوات السابقة.

6. النقد وما في حكمه

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق	133	133
البنك الاردني للاستثمار والتمويل	649	649
البنك التجاري الاردني	21	21
بنك الاسكان	973	973
	1,776	1,776

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تمثل الموجودات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي اسهم شركات مدرجة في الاسواق المالية. وهي كما يلي:

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
شركة الشرق الاوسط للاستثمارات المتعددة م.ع.م.	5,555	5,885
شركة سرى للتنمية والاستثمار م.ع.م.	2,150	2,000
الشركة الاهلية للمراكز التجارية م.ع.م.	478,841	478,841
	486,546	486,726

ان تفاصيل ارباح / (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الظاهرة ببيان الدخل الشامل هي كما يلي:

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
(خسائر) متحققة	-	-
ارباح (خسائر) غير متحققة/ التغير في القيمة العادلة	(180)	3,185
	(180)	3,185

8. ارصدة مدينة أخرى

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
امانات ضريبية دخل 5% على الفوائد	1,144	1,144
ايراد مستحق القبض	1,250	1,250
	2,394	2,394

9. أطراف ذات علاقة

تمثل اطراف ذات علاقة، المعاملات التي تمت مع الشركاء الرئيسيين والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم مساهمين رئيسيين فيها، هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس ادارة الشركة، واشتملت ذم الاطراف ذات العلاقة لهذه السنة على البنود التالية:

مطلوب من اطراف ذات علاقة

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
شركة اموال انفس	1,211,459	1,257,432
شركة بيت النقد للاستثمار	905,356	905,356
شركة الشبكة الصيدلانية	196,967	196,957
مخصص تدني رصيد مطلوب من شركة تابعة	(196,957)	(196,957)
	2,116,825	2,162,788

نشأ بند المطلوب من الاطراف ذات العلاقة (شركة اموال انفس وشركة بيت النقد للاستثمار) من جراء قيام الشركة التابعة المثمرة للاستثمار بسنة 2011 بتقديم قروض مالية لهم وبدون اية ضمانات، وبسعر فائدة 11.3% على خمس سنوات يسدد القسط الاول بتاريخ 30 تشرين الثاني 2011 ويسدد القسط الاخير بتاريخ 30 تشرين الاول 2016 وتحسب الفائدة في 1 اذار 2011، الا ان هيئة مديري الشركة التابعة قد قررت عدم استيفاء اية فوائد على المبالغ المقدمة للاطراف ذات العلاقة، نظرا لعدم ورود هذا النشاط ضمن غايات الشركة.

10. استثمارات في اراضي

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
ارض الجيزة بالتكلفة	172,852	172,852
مخصص تدني في قيمة ارض الجيزة	(71,515)	(71,515)
	101,337	101,337

تقع ارض الجيزة ضمن اراضي جنوب عمان، قطعة رقم 4798 حوض رقم 3، وتبلغ مساحتها 10,167 متر مربع. قامت الشركة في النصف الاول من عام 2011 ومن خلال لجنة التدقيق على اعمال الشركة المشكلة من قبل مراقب عام الشركات، بتعيين خبراء عقاريين لتقييم الارض المملوكة للشركة، واعتماد المتوسط الحسابي لنتائج التقييم كما يلي:

ارض الجيزة	
دينار اردني	
الخبير العقاري/ غالب نزال	61,005
الخبير العقاري/ احمد جلوقه	183,006
الخبير العقاري/ صالح الجندي	60,000
المجموع	304,011
متوسط التقييم	101,337
ينزل القيمة الدفترية للارض	(172,852)
مخصص التدني في قيمة الارض	(71,515)

11. الممتلكات والمعدات

	ديكورات	اثاث ومفروشات	اجهزة وبرامج حاسوب	اجهزة مكتبية وكهربائية	سيارات	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2014						
الكلفة						
رصيد بداية السنة	6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
اضافات	-	-	638	-	-	638
استيعادات	-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة	6,487	5,128	6,312	7,316	-	25,243
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
اضافات	-	-	-	-	-	-
استيعادات	-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة	6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
صافي القيمة الدفترية	-	-	638	-	-	638
2013						
الكلفة						
رصيد بداية السنة	6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
اضافات	-	-	-	-	-	-
استيعادات	-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة	6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
اضافات	-	-	-	-	-	-
استيعادات	-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة	6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-

12. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

تمثل الموجودات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي حصص في شركات غير مدرجة في الاسواق المالية. وهي كما يلي:

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
شركة اصول الاردن للاستثمارات المالية	25,000	25,000
الشركة المترابطة للاستثمار	500	500
	25,500	25,500

13. ندم تمويل على الهامش

قامت الشركة خلال عام 2009 بتوقيع اتفاقية تمويل على الهامش مع شركة صاحبات الاعمال لتداول الاوراق المالية/ وسيط مالي، وذلك بغرض تمويل شراء اوراق مالية عن طريق منح الشركة سقف تمويل على الهامش بمبلغ 100,000 دينار ولمدة سنة كاملة تبدأ من تاريخ 2009/10/20 وتنتهي بتاريخ 2010/10/19 ويجوز تجديدها دون الحاجة الى اتفاق جديد، وتستوفي بفائدة 15% سنويا وعمولة بنسبة صفر من قيمة سقف تمويل على الهامش، وقد بلغ رصيد هذه الذمة كما بنهاية السنة كما يلي:

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
شركة صاحبات الاعمال لتداول الاوراق المالية	298,954	298,954
	298,954	298,954

14. ارصدة دائنة أخرى

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مستحقة الدفع	44,347	29,597
امانات ضريبة دخل	505	505
	44,852	30,102

15. ادارة المخاطر

ادارة المخاطر تتمثل في كيفية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة اعلى على المنافسة وتحقيق اهدافها بالإضافة الى التعامل مع المخاطر الاساسية في اطار نشاط اعمالها الاعتيادية حيث تقوم المنشأة بجني ايراداتها بصفة اساسية لقيام انشطتها التشغيلية وتعرض اعمالها بصفة اساسية الى المخاطر التالية:

مخاطر اسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالدينار الاردني، وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأخرى وتعتقد أن مخاطر العملات الأخرى غير جوهرية.

ادارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الملكية لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة. وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للمساهمين، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال الفترة الحالية والفترة السابقة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينين والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه الشركة. ان الشركة معرضة لمخاطر الائتمان من انشطتها التشغيلية (الذمم المدينة) وانشطتها التمويلية المتضمنه الودائع لدى البنوك والادوات المالية الاخرى الواردة في بيان المركز المالي. ترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة، ووضع سقف ائتماني لعملائها فضلا عن مراقبة هذه الديون بشكل مستمر، وبالمجمل فان الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية مفصلة كالتالي:

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مدينة	788,452	777,802
النقد وما في حكمه	1,776	1,776
ارصدة مدينة اخرى	2,394	2,394

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. تعمل الشركة على ادارة السيولة بحيث تضمن توفر سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها بتاريخ استحقاقها. من خلال تنويع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها والاحتفاظ برصيد كافي من النقد وما في حكمه، ويبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ذمم تمويل على الهامش	298,954	-	298,954
ذمم دائنة	237,074	-	237,074
ارصدة دائنة اخرى	44,852	-	44,852

16. حقوق الملكية

- رأس المال

يبلغ رأس المال المكتتب به 10,000,000 دينار موزعاً على 10,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

- خصم اصدار

يمثل هذا البند في قيمة المبالغ المخصومة والناجمة عن زيادة القيمة الاسمية للسهم عن سعر الاصدار نتيجة زيادة رأس مال الشركة.

- احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المجتمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل خلال السنوات بنسبة 10% وفقاً لقانون الشركات الاردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

17. مصاريف ادارية وعمومية

	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
رسوم ورخص حكومية واشتراكات	11,644	11,500
اتعاب لجنة ادارية	4,000	-
اتعاب مهنية	9,250	5,250
مصاريف اجتماع هيئة عامة	1,283	-
اتعاب تقرير الخبراء	12,000	-
مصاريف قضايا	2,988	-
غرامات	8,000	1,500
اخرى	260	-
	49,425	18,250

18. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

	2014	2013
(خسارة) السنة (دينار)	(49,605)	(14,822)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	10,000,000	10,000,000
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) السنة	(.005)	(.002)

19. اتفاقية التسوية والاحداث لاحقة

تم بتاريخ 2014/12/20 توقيع اتفاقية مصالحة وتسوية في القضية الحقوقية رقم (2013/77) لدى هيئة مكافحة الفساد من قبل شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. وتابعاتها كطرف مدعى، و كل من (فايز ابراهيم الفاعوري، معتصم فايز الفاعوري، منتصر فايز الفاعوري، مؤيد فايز الفاعوري و شركة مجموعة الفاعوري) كطرف مدعى عليه، بشرط ان لا تعتبر هذه الاتفاقية نافذة الا بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة لشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م.، وان تكون مدة تنفيذ هذه الاتفاقيات هي 6 اشهر من تاريخ موافقة الهيئة العامة، ولم تنفيذ اي بند من الاتفاقية لتاريخ صدور هذه البيانات المالية.

نصت هذه الاتفاقيات على ان تسقط شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. وتابعاتها حال تنفيذ هذه الاتفاقية جميع المطالبات والادعاءات والقضايا والشكاوى المقامة ضد الاطراف المدعى عليهم وان تتنازل لصالح فايز الفاعوري بجميع ما تملكه من اسهم في الشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م.، مقابل تنفيذ الطرف المدعى عليه بالمجمل للامور ذات الاثر المالي التالية:

- ان يلتزم الطرف المدعى عليه بدفع مبلغ 1,500,000 دينار نقدا او عينا لصالح شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة.
- ان يتحمل الطرف المدعى عليه رصيد الذمم والمديونية الخاصة بشركات الوساطة المالية، مشار إليها باتفاقية التسوية الخاصة بشركة اموال انفست.

20. الشركة التابعة المتوقفة عن العمل/ الشبكة الصيدلانية

- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 29 اب 2010 بالاجماع القيام بتملك كامل الحصص المكونه لراسمال شركة الشبكة الصيدلانية المحدودة المسؤولية، حيث بلغت تكلفة التملك مبلغ 570,000 دينار، وبلغت قيمة الشهرة الناتجة عن عملية التملك مبلغ 259,606 دينار بتاريخ اساس الشراء 1 تموز 2010.
- قرر مجلس ادارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ 15 كانون الثاني 2010 الموافقة على تصفية الشركة تصفية اختيارية، مما نتج عنه قيام شركة اوتاد (الشركة الام) باثبات مخصص تدني لصادفي لكامل رصيد الاستثمار والذمم الخاصة بشركة الشبكة الصيدلانية كما في 31 كانون الاول 2010 لمواجهة اي خسائر قد تنتج عن عملية التصفية.
- لم تقم ادارة الشركة باستكمال الاجراءات القانونية لعملية اثبات ادراج الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات لتصبح حالتها (تحت التصفية) حيث لا تزال حالة الشركة (قائمة) لتاريخ صدور البيانات المالية.
- لم تصدر للشركة بيانات مالية بعد سنة 2010.

21. ارقام المقارنة

تمثل ارقام المقارنة البيانات المالية للسنة السابقة، وتم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية، ولم ينتج عن هذا التصنيف أي اثر على نتائج اعمال السنة الحالية.