

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير فحص المحدود عليها

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمع للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

التاريخ: ٨ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات
عمر محمد الشيباني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. رقم (٤٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩٦,٣٧٣,١٣٢	١١٣,٠٣٣,٩٣٦	(٥)	أصول ثابتة
٣٤٩,٩١٧	٢٨٠,٦٥٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٢,٨١٨,١٨٥	٣,٠٤٠,١٠٣	(٢٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٧)	شهرة
<u>١٢٦,١٢٤,٠١١</u>	<u>١٤٢,٩٣٧,٤٦٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢١٢,١٩٨,٣٤٦	١٩٢,٣٦١,٣٧٥	(٨)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٤٨,٧٦٣,٦٤٨	٦٦,٤٣٣,٠٠٠	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥٤,٠١٣,٢٤٠	١٧٩,٤٥١,٢٩٧	(١١)	تقديمية لدى البنوك
<u>٥١٥,٤٨١,٣٩٦</u>	<u>٤٣٨,٢٥١,٨٣٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٦٤١,٦٠٥,٤٠٧</u>	<u>٥٨١,١٨٩,٣٠٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	(١٧)	رأس المال
٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	(١٧)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٨)	احتياطي قانوني
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(١٩)	احتياطي اندماج
١٠,٦٣٤,٩٣٢	٢,١٠٩,١٦٠		احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
١٠٠,٥٣٤,٠١٦	١٧١,٥٢٥,١٤٩		أرباح مرحلة
<u>١٧٨,٩٥٧,٤٩٩</u>	<u>٦٣,٥٢٠,٦٦٢</u>		أرباح الفترة / العام للشركة القابضة
٤٤٦,٦٨٩,٥٨٣	٣٩٣,٧١٨,١٠٧		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة القابضة
١,٩٥٧,٨٣٥	٢,٧٣١,٥١٢		حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>٤٤٨,٦٤٧,٤١٨</u>	<u>٣٩٦,٤٤٩,٦١٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧,٠٢٢,٧٠٢	٨,٩٩٣,٦٨٢	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٧٣٠,٩٩٢	٧,١٤٨,٤٩٣	(١٦)	التزامات أخرى طويلة الأجل
<u>١٣,٧٥٣,٦٩٤</u>	<u>١٦,١٤٢,١٧٥</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤,١٢١,١٥٦	٤,٥٤٥,٥٢٨	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
٦٢,٣٦٣,٩٤٧	٧٤,٦٦٧,٠٥٥	(١٣)	موردون
٦٤,٦٨٠,٧٨٩	٥٨,٧٧١,٦٩٤	(١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٢٥,٣٧٧	١,٨٧٧,٣٧٧	(١٥)	مخصصات
٨,٧٤٠,٩١١	٤,٩٥٧,٣٥٤	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٨,٨٩٩,٤٥٧	٧,٦٤٠,١٢٤	(٢٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٨,٤٧٢,٦٥٨	١٦,١٣٨,٣٧٤		داننو توزيعات أرباح
<u>١٧٩,٢٠٤,٢٩٥</u>	<u>١٦٨,٥٩٧,٥٠٦</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٩٢,٩٥٧,٩٨٩</u>	<u>١٨٤,٧٣٩,٦٨١</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٦٤١,٦٠٥,٤٠٧</u>	<u>٥٨١,١٨٩,٣٠٠</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس القطاع المالي

مصطفى حسب الله



الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

ريم أسعد



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إيضاح	ثلاثة أشهر		ستة أشهر	
	٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري
(٢١) الإيرادات	٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤
إيراد دعم صادرات	٢,٠٦٩,٩٩٥	-	٢,٠٦٩,٩٩٥	-
(٢٢) تكلفة الإيرادات	(١٤١,٠٠٦,٣٢٩)	(١٢٤,٤٧٤,٢٤٦)	(٢٦٨,٦١٦,٧٦٣)	(٢٦٢,٦٤١,٨٦٠)
مجمّل الربح	٨١,٥٩٩,٩٤٧	٧٤,٩٧١,١١٧	١٦٧,٢٩٣,٠٠٨	١٦٤,٧٧٦,٦٢٤
(٢٣) مصروفات عمومية وإدارية	(١٩,٠٢٥,٣٣٦)	(١٨,٢١٣,٦٥٣)	(٣٨,١٠٧,٠٤٠)	(٣٧,٤٣٧,٥٢٤)
(٢٤) مصروفات بيعيه وتسويقية	(١,٣١٦,٣٧٢)	(١,٣٢٤,٣١٢)	(٢,٧٥٥,٣٥٧)	(٢,٥٩٣,٣٨٦)
مصروف إيجار	(١٩,٨٠٥,٤٧٨)	(٢٧,٣٤٨,٧٥١)	(٣٦,٢٢١,٠٠٤)	(٥٥,٣٨١,٤٠٢)
مخصصات	(١٦,٤٠٠)	-	(١٦,٤٠٠)	-
(١٥) مخصصات انتفي الغرض منها	(٢,٨٠٠)	٢٤,٨٠٠	-	٤٨,٠٠٠
(٨) اضمحلال في قيمة العملاء	(٨١٠,٦١١)	(٢,٤٢٣,٠٣١)	(٩١٢,٣٤٩)	(٤,٦٧٠,٢٣٨)
(٨) رد اضمحلال في قيمة العملاء	٦٣٢,٣٤٣	٢,١٤٩,٩٣٩	٢,١٠٨,٢٩٨	٣,٦١٠,٦٠٩
أرباح التشغيل	٤١,٢٥٥,٢٩٣	٢٧,٨٣٦,١٠٩	٩١,٣٨٩,١٥٦	٦٨,٣٥٢,٦٨٣
(٢٥) صافي الإيرادات التمويلية	٨,٢١٤,١٩٣	٦,١٦٦,٦٠٦	١٧,٥٧٥,٧٣٥	١٢,٥٣٨,٤١٢
فروق تقييم عملة أجنبية	(٦٤٤,٢١٥)	٧٦٩,٢١٢	(٦٩٨,٥١٩)	(١,٣١٩,٩٨٨)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	٤٨,٨٢٥,٢٧١	٣٤,٧٧١,٩٢٧	١٠٨,٢٦٦,٣٧٢	٧٩,٥٧١,١٠٧
(٢٦) ضرائب الدخل	(٦,٣١٦,٢١٨)	(٦,٩٤١,١١٤)	(١٧,٩٨٤,٧٣٤)	(١٥,٢٧٦,٧٦٨)
صافي أرباح الفترة	٤٢,٥٠٩,٠٥٣	٢٧,٨٣٠,٨١٣	٩٠,٢٨١,٦٣٨	٦٤,٢٩٤,٣٣٩
توزع كالتالي:				
الشركة القابضة	٤٢,١٢٩,٦٦٨	٢٧,٤٤٧,٥٢٠	٨٩,٥٠٩,٣٨٣	٦٣,٥٢٠,٦٦٢
حقوق الحصص غير المسيطرة	٣٧٩,٣٨٥	٣٨٣,٢٩٣	٧٧٢,٢٥٥	٧٧٣,٦٧٧
أرباح الفترة	٤٢,٥٠٩,٠٥٣	٢٧,٨٣٠,٨١٣	٩٠,٢٨١,٦٣٨	٦٤,٢٩٤,٣٣٩
نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض	٠,٣٤	٠,٢٢	٠,٧٣	٠,٥٢
(٢٨)				

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
قائمة الدخل الشامل المجمعة

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ثلاثة أشهر		ستة أشهر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٤٢,٥٠٩,٠٥٣	٢٧,٨٣٠,٨١٣	٩٠,٢٨١,٦٣٨	٦٤,٢٩٤,٣٣٩	فروق ترجمة عملة أجنبية
٧٩٨,٧٣٩	(٤,٥٨٧,٨٧٥)	٦١٦,٠٤٩	(٨,٥٢٥,٧٧٢)	إجمالي الدخل الشامل
٤٣,٣٠٧,٧٩٢	٢٣,٢٤٢,٩٣٨	٩٠,٨٩٧,٦٨٧	٥٥,٧٦٨,٥٦٧	
				توزع كالتالي :
٤٢,٩٢٨,٤٠٧	٢٢,٨٥٩,٦٤٥	٩٠,١٢٥,٤٣٢	٥٤,٩٩٤,٨٩٠	الشركة القابضة
٣٧٩,٣٨٥	٣٨٣,٢٩٣	٧٧٢,٢٥٥	٧٧٣,٦٧٧	حقوق الحصص غير المسيطرة
٤٣,٣٠٧,٧٩٢	٢٣,٢٤٢,٩٣٨	٩٠,٨٩٧,٦٨٧	٥٥,٧٦٨,٥٦٧	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التعبير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إجمالي	حقوق الحصص غير المسيطره	إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي فروق تقييم عملة	احتياطي انصاف	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤٨,٦٤٧,٤١٨	١,٩٥٧,٨٣٥	٤٤٦,٦٨٩,٥٨٣	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	١٠٠,٥٣٤,٠١٦	١٠,٦٣٤,٩٣٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٢,٠٢٠,٣٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١٠٧,٩٦٦,٣٦٦)	-	-	(١٧٨,٩٥٧,٤٩٩)	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	-	-	-	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة توزيعات أرباح
٥٥,٧١٨,٥٦٧	٧٧٣,٦٧٧	(١٠٧,٩٦٦,٣٦٦)	-	(١٠٧,٩٦٦,٣٦٦)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣٩٦,٤٤٩,٦١٩	٢,٧٣١,٥١٢	٣٩٣,٧١٨,١٠٧	٦٣,٥٢٠,٦٦٢	١٧١,٥٢٥,١٤٩	(٨,٥٢٥,٧٧٢)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٢٠,٣٠٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٥٥,٠٣٦,٦٤٤	١,٥٣٢,٨٦٩	٣٥٣,٥٠٣,٧٧٥	١٥٧,٣١٢,٦٦٩	٢٩,٥٩٦,٣٣١	١٠,٠٣١,٦٣٩	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٢,٠٢٠,٣٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(٨٧,٥٣٢,٢٣٥)	(١,١٥٧,٢٥١)	(٨٦,٣٧٤,٩٨٤)	(١٥٧,٣١٢,٦٦٩)	١٥٧,٣١٢,٦٦٩	-	-	-	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة توزيعات أرباح
٩٠,٨٩٧,٦٨٧	٧٧٢,٢٥٥	٩٠,١٢٥,٤٣٢	٨٩,٥٠٩,٣٨٣	(٨٦,٣٧٤,٩٨٤)	٦١٦,٠٤٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣٥٨,٤٠٤,٠٩٦	١,١٤٧,٨٧٣	٣٥٧,٢٥٤,٢٢٣	٨٩,٥٠٩,٣٨٣	١٠٠,٥٣٤,٠١٦	١٠,٦٤٧,٦٨٨	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٢٠,٣٠٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
١٠٨,٢٦٦,٣٧٢	٧٩,٥٧١,١٠٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١,٩٠٩,٨٤٦	١٦,٦٢٤,٢٠٤	(٥)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٤,٧٥٧	٦٣,٥٨٨	(٦)	مصروف إهلاك أصول ثابتة
٩١٢,٣٤٩	٤,٦٧٠,٢٣٨	(٨)	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
(٢,١٠٨,٢٩٨)	(٣,٦١٠,٦٠٩)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
١٦,٤٠٠	(٤٨,٠٠٠)	(١٥)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
١,٨١١,٧٢٢	٤١٧,٥٠١		مخصصات
(١٧,٥٧٥,٧٣٥)	(١٢,٥٣٨,٤١٢)	(٢٥)	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٣,٢٥٧,٤١٣	٨٥,١٤٩,٦١٧		صافي الإيرادات التمويلية
(١٣,١٦٢,٣٧٢)	١٨,٨٩٧,٨٧٦		التغير في العملاء وأوراق القبض وإيرادات مستحقة
(٣٣,٦٢١,٨٦٣)	(١٨,٨٦٦,١٥٩)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأصدة المدينة الأخرى
-	-		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠,٤٧٧,٥٣٧	١٢,٣٠٣,١٠٩		التغير في الموردين
(٢,٠٨٦,٧١٥)	(٣,٧٨٣,٥٥٧)		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١,٩٦٥,٠٦١	(٥,٩٠٩,٠٩٥)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٦,٨٢٩,٠٦١	٨٧,٧٩١,٧٩١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٨,٦٩١,٢٩٨)	(٣٣,٧٨٤,٤١٠)	(٢٠)	ضرائب الدخل المسددة
٣٨,١٣٧,٧٦٣	٥٤,٠٠٧,٣٨٢		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٨,٧٢٥,٠٢٠	١٢,٨١٠,٥٤٧		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٦,٧٣٧,٥٧٣)	(٣٣,٧٤٠,٢٢٣)	(٥)	إيرادات تمويلية مقبوضة
١,٩٨٧,٤٤٧	(٢٠,٩٢٩,٦٧٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار
٣٩,٢٥٩,٠٠٣	٢,١٢٦,١٨٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧,٤٦١,٣٥٩)	(١,٧٠١,٨١١)		متحصلات من التسهيلات الائتمانية
(٥٥٨,٣٣٧)	(٧٧,٩٥٩)		مسدد من اتسهيلات الائتمانية
(٧٥,٩٥٨,٦١٩)	(١٠٠,٣٠٠,٦٥٠)		مصروفات تمويلية مسددة
(٤٤,٧١٩,٣١٢)	(٩٩,٩٥٤,٢٣٧)		توزيعات أرباح مسددة
(٤,٥٩٤,١٠٢)	(٦٦,٨٧٦,٥٣٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٤١,٥٢٧,٢٦٩	٢٥٢,١٧٨,٤٤٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٢٠,٨٠٠)	١٥٦,٠٠٠		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٦٧٥,٦٢٨	(٨,١٨٥,٤١١)		صافي فروق تقييم عملة أجنبية
٢٣٧,٥٨٧,٩٩٥	١٧٧,٢٧٢,٤٩٧	(١١)	احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة أو الشركة القابضة) في ١٤ فبراير ٢٠٠١ تحت اسم شركة سيرانت للبرمجيات وتطوير المحتوى في جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بسجل تجارى رقم ١٣٩٦٩٦ .

تم تحديد تاريخ بداية نشاط الشركة في إبريل ٢٠٠١ بناءً على موافقة الهيئة العامة للاستثمار .

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تعديل اسم الشركة ليصبح راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وتعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك والذي تم الموافقة عليه من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٣ بموجب قرار الهيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ٢٠٠٣ .

خلال فبراير ٢٠١٥ تم إدراج شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالبورصة المصرية.

تشمل القوائم المالية الدورية المجمعة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات و شركاتها التابعة (المجموعة) القوائم المالية للشركة القابضة و الشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية	إسم الشركة
٩٩,٥٤%	١- شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٩٧%	٢- شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٠٠%	٣- شركة راية كونتكت سنتر جالف
١٠٠%	٤- شركة راية كونتكت سنتر أوروبا

قامت الشركة بالاستحواذ على شركتى مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات خلال شهر إبريل ٢٠١٤ و قامت بتأسيس شركة راية كونتكت سنتر جالف خلال شهر يونيو ٢٠١٤ و شركة راية كونتكت سنتر أوروبا خلال يناير ٢٠١٥ .

الشركة القابضة الأم النهائية هي شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش. م. م).

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في ٨ أغسطس ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

أنشطة المجموعة

- تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:
- خدمات مركز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق عبر الهاتف.
 - خدمات بيع عبر الهاتف بما في ذلك: تصنيف الحساب، إدارة الحملات التسويقية، إدارة حسابات العملاء وإدارة العملاء المحتملين.
 - خدمات غير صوتية بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبية، إدارة المرتبات وإدارة التوريدات.
 - الخدمات الاحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والاستشارات، إدارة مواقع التواصل الاجتماعى للشركات.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .
تم إعداد و عرض القوائم المالية الدورية المجمعة للمجموعة بالجنه المصري و هي عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات خلال شهر إبريل عام ٢٠١٤ بالاستحواذ على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى. كما قامت الشركة ايضاً بالاستحواذ على ١٪ من أسهم شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات، وقامت الشركة بالاكتتاب في زيادة رأس مال نفس الشركة لزيادة ملكيتها إلى ٩٧٪ ونتيجة لذلك، استحوذت الشركة على أغلبية حقوق التصويت في هاتين الشركتين التابعتين وبالتالي القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهما.

وبما أن هاتين الشركتين كانتا تحت سيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (الشركة القابضة الأم النهائية)، قبل استحواذ شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات عليهما، تعتبر هذه المعاملة معاملة تحت السيطرة الواحدة common control transaction والتي تخرج خارج نطاق المعيار المصري رقم ٢٩ "تجميع الاعمال".

قامت الشركة بتطبيق طريقة تجميع المصالح مع إعادة تعديل الفترات السابقة لعملية الاستحواذ على الشركات تحت السيطرة الواحدة Common Control مع الاعتراف المبدئي للأصول والالتزامات بالقيم الدفترية القائمة كما لو كانت الشركات التابعة يتم تجميعها بصفة دائمة. وبناء على ذلك، تم تطبيق ما يلي:

- تم الاعتراف بالأصول والالتزامات للشركات المجمعة بقيمتها الدفترية القائمة ولم يتم أي تعديل لظهار القيمة العادلة او للاعتراف بأي أصول أو التزامات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقا المتعلقة بالشركات المجمعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم إنهاء التجميع عند إنتهاء تلك السيطرة.

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على أنها القيمة العادلة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة الحصص غير المسيطرة. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ب- المعاملات مع أصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

• تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغيير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

- د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

تتمثل حصة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية الدورية المجمعة فيما يلي:

النسبة
%٠,٤٦
%٣

شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات

التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات. وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

٣-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد

قامت الإدارة بالأخذ في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن تقديم الخدمات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد" و العقود المبرمة بين الشركة والعملاء.

٣-٢ التقديرات

الاضمحلال في قيمة الشهره

تقوم الشركة باختبار اضمحلال القيمة سنوياً للشهرة المعترف بها عند الاستحواذ على الشركات التابعة. عند إجراء تحليل اضمحلال القيمة ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستخدامية لوحدات توليد النقد التي تم توزيع الشهرة عليها. يتطلب احتساب القيمة الاستخدامية من إدارة الشركة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد وسعر خصم مناسب من أجل احتساب القيمة الحالية. عند حساب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد تقوم الإدارة بتقدير معدل النمو مع الحفاظ علي معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة. عند حساب معدل الخصم تقوم الإدارة بتقدير العائد علي رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

اضمحلال قيمة العملاء و الأصول الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من العملاء والأصول الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم إجراء التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها بشكل مجمع ويحدد لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. و تم تحديد هذا التقدير عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي و التآكل للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع المجموعة لضريبة الدخل المفروضة في مصر و بولندا. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الجارية والضرائب المؤجلة. تكون الشركة المخصصات استناداً إلى تقديرات معقولة واضحة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر و بولندا. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصصلحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في ذلك الحين في مصر و بولندا.

و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون من المتوقع أن يكون هناك أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الأصول الضريبية مقابلها. يجب أن تقوم الإدارة بإجراء أحكام تقديرية جوهرية لتحديد مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم الاضمحلال في القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، و يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات ، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة وغير المحققة المتعلقة ببند العملاء وأوراق القبض بالإضافة إلى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الأجنبية النقدية ضمن بند الإيرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الأخرى في بند مستقل في صلب قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية إلى عملة التعامل للشركة القابضة وهي الجنيه المصري كما يلي:
 - (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
 - (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات أو باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر.
 - (ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة أجنبية.
- يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في القيمة العادلة للبنود. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة على التوالي.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	أجهزة وبرامج حاسب آلى
٢ - ٤	أثاث ومعدات مكاتب
٣ - ٨	عدد وأدوات
١ - ٥	تحسينات في أماكن مستأجرة
مدة العقد أو العمر الافتراضي أيهما أقل	معدات كهربائية
٣ - ٥	أجهزة وشبكات اتصالات
٣ - ٥	سيارات
٤	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام الذي تم فيه استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم اضمحلال (إن وجد).

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر اضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (١-٣ سنوات) .

الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن جميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال في تاريخ الاستحواذ على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقتناة لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنوياً وعندما تشير الظروف إلى احتمال أن تكون القيمة الدفترية قد اضمحلت. يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة. و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاوتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. يتم احتساب الاضمحلال على أساس البيانات التاريخية الفعلية التي حدثت. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في الفترة التي حدث فيها الرد.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى (ضمني) نتيجة لحدث ماضى ، ويكون من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض أولاً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف الأولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويخرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداؤه للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. و تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

- عندما ينشأ الالتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولي بالشهرة و الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و التي في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصة قادراً على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كافٍ لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة ، فيما عدا ما يلي:

- عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولى بأصل أو التزام في عملية لا تمثل جميع أعمال و في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، يتم الاعتراف بها فقط إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس (أى تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) في المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

تقوم المنشأة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة و يتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد فيه ارباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل أو جزء من الأصل الضريبي المؤجل. يتم إعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل فترة مالية و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبي مستقبلي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم إدراج الضريبة الجارية و المؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل و الالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى و الالتزام الضريبي الجارى ، و كانت الأصول الضريبية المؤجلة و الالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة و يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيرادات عند تادية الخدمة المتفق عليها مع العميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، و يدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر .

معدل الفائدة الفعلى هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية إذا كان هناك تأكيد مقبول أن المنشأة قادرة على الوفاء بالشروط المصاحبة للمنح و أن المنشأة سوف تتسلم المنح فعلاً. يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتعويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض إعطاء إعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تحققت فيها تلك المصروفات.

تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة الأم، الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس الإدارة.

التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . في حالة وجود أحد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي خلال ثلاثة أشهر ويتم خصم بنوك أرصدة دائنة إن وجدت

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكثر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية. ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات		شبكات اتصالات		أجهزة اتصالات		معدات كهربائية		تحسينات في أماكن مستأجرة		عدد وأدوات		أثاث ومعدات مكاتب		أجهزة وبرامج حاسب آلي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٤,٥٦٦,٣٦٣	٣٤٠,٠٨٤	١١,٤٥٧,٢٨٤	٤٧,١٨٣,٦٥٨	١٠,٤١٥,٩٦٣	٦٦,٦٠٧,٩٦٦	٢٧٤,٠٣٧	٣٢,٨٩٧,٤٥٦	٨٥,٣٨٩,٩١٥								
٣٣,٧٤٠,٢٢٣	-	١,٢٤٣,٥٨٦	١١,٢٣٢,٥٩١	١,٢٨٩,٥٢٧	١٠,٣٥٦,٥١٦	٩٥,٠٠٠	٤,٥٣٣,٦٨٩	٤,٩٨٩,٣١٤								
(١,٨٩٢,٤٨٨)	-	(٨٠,٠٩٢)	(٣٨٥,٢٧٧)	(٧٩,١٤٧)	(٤٩٠,٧٨٤)	-	(٤٠,٤٣٧)	(٤٥٢,٧٤٨)								
٢٨٦,٤١٤,٠٩٨	٣٤٠,٠٨٤	١٢,٦٢٠,٧٧٨	٥٨,٠٣٠,٩٧٠	١١,٦٦٦,٣٤٢	٧٦,٤٧٣,٦٩٨	٣٦٩,٠٣٧	٣٧,٠٢٦,٧٠٨	٨٩,٩٢٦,٤٨١								
(١٥٨,١٩٣,٢٣١)	(١٥٥,٨٧٧)	(٧,٩٢١,٨٠١)	(٣٨,٠٤١,٨٥٠)	(٦,٣٢٠,٩٤٩)	(٢٨,٦٠١,٧٣٣)	(٢٨,١٧٦)	(٢٠,١١٢,٨٧٦)	(٥٧,٠٠٩,٩٧٤)								
(١٦,٦٢٤,٢٠٤)	(٤٢,٥١٠)	(٦١٠,٥٧٩)	(١,٩٤٢,٩٣٢)	(٦٧٧,٦٥٠)	(٤,٥٣١,٠٨٤)	(٢٥,١٥٨)	(١,٥٥٤,١٠٩)	(٧,٢٤٠,١٨٢)								
١,٤٣٧,٢٧٣	-	٤٨,٧١٧	٣٤٠,٦٥٧	٦٢,١٥٨	٣٢٨,٤٧٥	-	٣٠,٦٠٧	٣٤٠,٦٥٩								
(١٧٣,٣٨٠,١٦٢)	(١٩٨,٣٨٢)	(٨,٤٨٣,٦٦٣)	(٣٩,٦٤٤,١٢٥)	(٦,٩٣٦,٤٤١)	(٣٢,٧٩٤,٣٤٢)	(٥٣,٣٢٤)	(٢١,٣٦٠,٢٧٨)	(٦٢,٩٠٩,٤٩٧)								
١١٣,٠٣٣,٩٣٦	١٤١,٧٠٢	٤,١٣٧,١١٥	١٨,٣٨٦,٨٤٥	٤,٦٨٩,٩٠١	٤٣,٦٧٩,٣٥٦	٣١٥,٧٠٣	١٥,٦٦٦,٣٣٠	٢٦,٠١٦,٩٨٤								
٩٦,٣٧٣,١٣٢	١٨٤,٢١٢	٣,٥٣٥,٤٨٣	٩,١٤١,٨٠٨	٤,٠٩٥,٠١٤	٣٨,٠٠٦,٢٣٣	٢٤٥,٨٦١	١٢,٧٨٤,٥٨٠	٢٨,٣٧٩,٩٤١								

٣٠ يونيو ٢٠١٩ على تكاليف الإيرادات (إيضاح ٢٢)

تم تحميل مصروف الإهلاك البالغ قيمته ١٦,٦٢٤,٢٠٤ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على الأصول الثابتة.

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

أجهزة وبرامج حاسب آلي	٣٤,٥٩٧,٥٦٤
أثاث ومعدات مكتبية	١٣,٦٣٠,٥٢١
عدد والآلات	٢٢,٤٥٥
معدات كهربائية	٤,٣٥٠,١٨٥
تحسينات في أماكن مستأجرة	٢١,٥٠٤,٩٠١
أجهزة اتصالات	٢٩,٨٢٣,٠٥١
شبكات اتصالات	٧,٠٥٢,٨٣٩
	١١٠,٩٩١,٥١٦

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ - أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تحسينات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	التكلفة	
									جنيه مصري	جنيه مصري
١٩,٠٢٧,٢١٨	٣٤٠,٠٨٤	٨,٧٦٦,٦٤٣	٤٢,٠٠٨,٢٤٧	٧,١٦١,٨٤٨	٣٢,٥٣٣,٩٠٩	٢٢١,٨٥٧	٢٥,٩٠٤,٨٨٣	٧٣,٣٢٧,٧٤٧	في ١ يناير ٢٠١٨	٢٠١٨
١٦,٧٣٧,٥٧٣	-	٢٠٦,٩٣٠	٦٦٥,٨٣٥	٢,٨٨١,٣٠٠	٣,٨٤٧,٥٨٨	-	٢,٢٦٨,٥٢٢	٦,٨٦٧,٣٩٨	إضافات	
(٣٨٤,٦٩٣)	-	١,٦٦٩	(١٥٧,٩٥٣)	(٨,٦٥١)	(٨,٣٣٠)	-	(١٠٧,٦٨٠)	(١٠٣,٧٤٣)	فروق تقييم عملة	
٢٠,٦,٢٨,٠٩٨	٣٤٠,٠٨٤	٨,٩٧٥,٢٤٢	٤٢,٥١٦,١٢٩	١٠,٣٤٤,٤٩٢	٣٦,٣٧٣,١٦٧	٢٢١,٨٥٧	٢٨,٠٦٥,٧٢٥	٨٠,١٠١,٤٠٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(١٣٦,٧٣٦,٨٤٥)	(٧٠,٨٥١)	(٧,٠٨٢,٩٩١)	(٣٣,٧٣٧,٢٠٠)	(٥,٠٤٠,٧٣٨)	(٢٤,٧٩٠,٢٠٠)	(٢٢,٤٥٦)	(١٧,٣١٧,١٢٧)	(٤٤,٦٧٥,٤٦٢)	مجموع الاهلاك	
(١١,٩٠٩,٨٤٦)	(٤٢,٥١٠)	(٣٥٩,٠٣٦)	(٢,٥٤٠,٩٩١)	(٤٩٠,٠٩٠)	(١,٥٦٤,٢٦٦)	(١٩,٩٤٠)	(١,٣٥٢,٠٢٠)	(٥,٥٤٠,٩٩٣)	في ١ يناير ٢٠١٨	
٣٣٣,٤٦٦	-	٣,٤٨٨	١٤٦,٦٠٠	١٠,٥٨٤	١٥,٣٩٥		٧٤,٦٠٠	٨٢,٧٩٩	اهلاك الفترة	
(١٤٤,٣١٣,٣٧٥)	(١١٣,٣٦١)	(٧,٤٣٨,٥٣٩)	(٣٦,١٣١,٤١١)	(٥,٥٢٠,٢٤٤)	(٢٦,٣٧٩,٠٧١)	(٤٢,٣٩٦)	(١٨,٥٩٤,٥٤٧)	(٥٠,١٣٣,٦٥٦)	فروق تقييم عملة	
٦٢,٣١٤,٨٧٣	٢٢٦,٧٢٣	١,٥٣٦,٧٠٣	٦,٣٨٤,٧١٨	٤,٥١٤,٢٤٨	١٠,٠٣٤,٠٩٦	١٧٩,٤٦١	٩,٤٧١,١٧٨	٢٩,٩٦٧,٧٤٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٥٧,٥٣٨,٣٧٣	٢٦٩,٢٣٣	١,٦٨٣,٦٥٢	٨,٢٧١,٢٢٧	٢,١٢١,١١٠	٧,٧٤٣,٧٠٩	١٩٩,٤٠١	٨,٥٨٧,٧٥٦	٢٨,٦٦٢,٢٨٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
									٣١ ديسمبر ٢٠١٧	

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.
- تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمة ١١,٩٠٩,٨٤٦ جنيه مصري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على تكاليف الإيرادات (ايضاح ٢٢).

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم اهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

جنيه مصري
٣١,٥٢٠,٨٦٩
١١,٣٦٣,٧٢٨
٢٢,٤٥٦
١٩,٢٢٠,٣٠٦
٢,٥٨٣,٣٣٢
٢١,٢٦٤,٣١٨
٥,٩٧٨,٢٨٧
٩١,٩٥٣,٢٩٦

أجهزة حاسب آلي وبرمجيات
أثاث ومعدات مكتبية
عدد ولوات
تحسينات في أماكن مستأجرة
معدات كهربائية
أجهزة اتصالات
شبكات اتصالات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- أصول غير ملموسة

٢٠١٨	٢٠١٩	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٥,٣٠٦	٥٥٥,٤٧٥	في ١ يناير
(١٥,٠٨٢)	(١٣,٧٤٦)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣١٠,٢٢٤	٥٤١,٧٢٩	في ٣٠ يونيو
		مجمع الاستهلاك
(١٦٤,٨٦٠)	(٢٠٥,٥٥٨)	في ١ يناير
(٢٤,٧٥٧)	(٦٣,٥٨٨)	استهلاك الفترة
٦,٧٣٠	٨,٠٦٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٨٢,٨٨٧)	(٢٦١,٠٧٩)	في ٣٠ يونيو
١٢٧,٣٣٧	٢٨٠,٦٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو

- تم إدراج الاستهلاك في مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٣)

٧- الشهرة

خلال عام ٢٠١٤، استحوذت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م (القابضة) على ٩٩,٥٤% من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى (شركة تابعة) وقد تم الاعتراف بشهرة بمبلغ ٢٦,٥٨٢,٧٧٧ جنيه مصري والتي تمثل القيمة الأصلية للشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقاً بحسابات الشركة القابضة الأم النهائية " شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م." قبل استحواذ "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات" (الشركة القابضة) على "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى".

٨- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٢,٤٦١,٧٩٥	١٢٦,٤٦٦,٢٦٩	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠ أ)
٤,١٧٤,٢٨٥	٥,٧٨٣,٢٧٥	إيرادات مستحقة
٤٩,١٣١,٠٥٢	٦٣,٤٣٠,٩٣٢	أوراق قبض
١,١٦٩,٨٣٨	٢,٣٥٨,٦١٩	
٢١٦,٩٣٦,٩٧٠	١٩٨,٠٣٩,٠٩٥	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٤,٧٣٨,٦٢٤)	(٥,٦٧٧,٧٢٠)	
٢١٢,١٩٨,٣٤٦	١٩٢,٣٦١,٣٧٥	

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,٧٢٥,٢٠٤)	(٤,٧٣٨,٦٢٤)	مكون خلال الفترة
(٩١٢,٣٤٩)	(٤,٦٧٠,٢٣٨)	رد الإضمحلال خلال الفترة
٢,١٠٨,٢٩٨	٣,٦١٠,٦٠٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
-	١٢٠,٥٣٣	الرصيد في ٣٠ يونيو
(١,٥٢٩,٢٥٥)	(٥,٦٧٧,٧٢٠)	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة -تابع

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها

الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها	أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ الى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ الى ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ يونيو ٢٠١٩	١٩٢,٣٦١,٣٧٥	١٠,٩٣٨,٢٤٩	٨,٤٤٥,٣٨٠	٣٣,٠٨٠,٩٨٨	٧,٥٣٣,١٩١
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢١٢,١٩٨,٣٤٦	١٧,١١٢,٥٦٨	٢٢,٠٠٥,٣٦٧	١٥,٣١٨,٩٧٩	٦,٥٨٤,٤٨٧

- في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت قيمة أرصدة عملاء وأوراق القبض التي اضمحلت مبلغ ٥,٦٧٧,٧٢٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٧٣٨,٦٢٤ جنيه مصري).

- بالإشارة إلي إيضاح رقم (١٣١) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس جودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
٢٣,٨٨٤,٢٨٥	١٨,٦٢١,٦٠٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٩٣٦,٧٨٠	٦,٤٠٦,٨٣١	تأمينات لدى الغير
٢٨٣,٣٣٦	١٧٤,٩٦٢	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠)
٩,٩٦٠,٢٧٠	٦,٤٣٠,١٠٦	موردون دفعات مقدمة
١٢٧,٢٥٣	-	مصلحة التامينات الاجتماعية
١٨٠,٣٦٥	-	عهد موظفين
١١,١٤٧,٣٨٣	٧,٩٨٦,٧٨٧	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٦,٤٨٥,٢٣٨	-	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع (إيضاح ٢٠)
٥,٨٠٤,٧٨١	٥,٩٩٨,٩٥٧	فوائد دائنة مستحقة
٣٧٢,٣٦٥	١,٣٨٧,٤٢٨	أرباح مدفوعة مقدماً *
١,٤٢١,١٦٧	١,٩٢٧,١٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٦٦,٦٠٣,٢٢٣	٤٨,٩٣٣,٨٧١	الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	
٦٦,٤٣٣,٠٠٠	٤٨,٧٦٣,٦٤٨	

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٢٠١٨ جنيه مصري	٢٠١٩ جنيه مصري	
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد في ١ يناير
-	-	مكون خلال الفترة
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	الرصيد في ٣٠ يونيو

* يتمثل رصيد الأرباح المدفوعة مقدماً في قيمة مكافأة مدفوعة مقدماً للسيد رئيس مجلس الإدارة طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١% من أرباح الشركة السنوية وتصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية واعتمادها من الجمعية العامة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الأم النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم اعتمادها من قبل الإدارة. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) أرصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩			
عملاء	موردون	مستحق الى أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٠٣٢,٤٠٢	٣,٣٣٣,٣٥٨	-	-
١٦٦,٨٣٣	-	٤,٩٥٧,٣٥٤	-
٧٣٣,٢١٧	١٦٦,٨٥١	-	٦,١٦٢
-	٥٩,١٢٦	-	-
٧٧٣,٣٦٩	-	-	-
١,٠١٧,١٢٧	-	-	-
٣٤٦,٦٢٢	٣٨٢,٢٥٧	-	-
-	٤٨٥,٤٠٤	-	-
٧١٣,٧٠٥	-	-	-
<u>٥,٧٨٣,٢٧٥</u>	<u>٤,٤٢٦,٩٩٦</u>	<u>٤,٩٥٧,٣٥٤</u>	<u>٦,١٦٢</u>

شركة راية للتوزيع
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
شركة راية للمطاعم
شركة راية للتاجير التمويلي
شركة أمان للدفع الإلكتروني
شركة امان للخدمات المالية
شركة راية للإلكترونيات
شركة راية للتواصل الاجتماعي
شركة أسطول للنقل البري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨١٥,١٩٨	١٩٦,٩٦٤	-	-
١٩٤,٦٨٣	٤٨٠,٠٣٢	-	-
١٤٧,٩٢٠	-	٨,٧٤٠,٩١١	-
-	٤٤٧,٥٢٩	-	-
٤٧٧,٩٤٠	١٥٩,٢٦٥	-	٦,١٦٢
-	٥٩,١٢٦	-	-
١,٥٥٠,٣٢٣	-	-	-
٣٥٠,٥٥١	-	-	-
١٣١,٠٣٤	١٢٦,٦٩٨	-	-
-	٢٨,٩٥٣	-	-
٥٠٦,٦٣٦	-	-	-
<u>٤,١٧٤,٢٨٥</u>	<u>١,٤٩٨,٥٦٧</u>	<u>٨,٧٤٠,٩١١</u>	<u>٦,١٦٢</u>

- تتضمن الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة السابقة أرصدة تحمل بفوائد والتي نتج عنها إيرادات تمويلية كما هو موضح في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في (ب) التالية.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- إيضاحات أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨ كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	مرتبات وحوافز
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٦٨٨,٣٣٣	٧,٩٥٣,٤٣٩	
<u>٥,٦٨٨,٣٣٣</u>	<u>٧,٩٥٣,٤٣٩</u>	

١١- النقدية لدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	العملة المحلية
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية
٢,٣٧٢,٤٨٣	٧,٨٤٥,٥٥٢	ودائع
١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١,٦٣٣,٤٤٩	٤٤٦,٦١٥	
<u>١٩١,٠٠٥,٩٣٢</u>	<u>١٥٢,٧٩٢,١٦٧</u>	
	٤٣٤,١١٣	عملة أجنبية
-	٢٤,٠٤٦,٢١٧	شيكات تحت التحصيل
٢٥,٢٥٢,٥٠٨	٢,١٧٨,٨٠٠	حسابات جارية
٣٨,٢٥٤,٨٠٠	٢٦,٦٥٩,١٣٠	ودائع
<u>٦٣,٥٠٧,٣٠٨</u>	<u>١٧٩,٤٥١,٢٩٧</u>	
<u>٢٥٤,٥١٣,٢٤٠</u>		

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقدية لدي البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
١٧٩,٤٥١,٢٩٧	٢٥٤,٥١٣,٢٤٠	النقدية وما في حكمها
(٢,١٧٨,٨٠٠)	(٢,٣٣٤,٨٠٠)	
<u>١٧٧,٢٧٢,٤٩٧</u>	<u>٢٥٢,١٧٨,٤٤٠</u>	

* يتضمن رصيد النقدية لدي البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢,١٧٨,٨٠٠ جنيه مصري (١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٣٣٤,٨٠٠ جنيه مصري (١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة ودیعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠).

- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع ١٣,٤٣% للودائع بالجنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣,٧٩%) للودائع بالجنيه مصري.

١٢- تسهيلات ائتمانية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملة محلية
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة أجنبية
-	-	
٤,٥٤٥,٥٢٩	٤,١٢١,١٥٦	
<u>٤,٥٤٥,٥٢٩</u>	<u>٤,١٢١,١٥٦</u>	

يتم تجديد التسهيلات الائتمانية سنويا ويتم السداد عند الطلب.

جميع التسهيلات الائتمانية ممنوحة بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" (الشركة القابضة الام النهائية) بالإضافة الى التالي:

• احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) هي بضمان من "شركة راية لادارة مبانى مراكز الاتصالات" و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركات تابعة).

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٢- تسهيلات ائتمانية -تابع

- إحدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) بضمان إحدى الودائع لدى البنك المانح للشركة.
- إحدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركة تابعة) هي بضمان من "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و"شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة).
- إحدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة) هي بضمان من "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركة تابعة).

١٣- موردون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	موردون مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١٠)
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٢٤٠,٠٥٩	٦٠,٨٦٥,٣٨٠	
٤,٤٢٦,٩٩٦	١,٤٩٨,٥٦٧	
<u>٧٤,٦٦٧,٠٥٥</u>	<u>٦٢,٣٦٣,٩٤٧</u>	

١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مصروفات مستحقة مصلحة التامينات الاجتماعية مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة إيرادات مؤجلة وعملاء دفعات مقدمة أرصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٩٠٢,٠٥٤	٤٧,٣٥٥,٢٠٢	
٢٧,٥٩٨	٦,٧٠٤,٤٧٠	
١,٨٥٦,١٣٦	١,٢٢٣,٢٥٥	
٢,٣٠٦,٢٧٠	٤,٨٢٥,٩٢٠	
٧٣٠,٠٥٥	٥١٠,٨٤٠	
٢٠,٥٠٠	١٨,١٠٠	
١١,٨٧٩,٩١٦	٢,٨٨٣,٥١٨	
١,٠٤٩,١٦٥	١,١٥٩,٤٨٤	
<u>٥٨,٧٧١,٦٩٤</u>	<u>٦٤,٦٨٠,٧٨٩</u>	

١٥- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	المكون خلال الفترة	انتفي الغرض منه خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	مخصص مطالبات متوقعة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٥,٣٧٧	-	(٤٨,٠٠٠)	-	٧٦٧,٣٧٧	
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	
١٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٠٠٠	
<u>١,٩٢٥,٣٧٧</u>	-	(٤٨,٠٠٠)	-	<u>١,٨٧٧,٣٧٧</u>	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	المكون خلال الفترة	انتفي الغرض منه خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	مخصص مطالبات متوقعة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٨,٩٧٧	٦,٤٠٠	-	-	٨١٥,٣٧٧	
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	
-	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	
<u>١,٩٠٨,٩٧٧</u>	<u>١٦,٤٠٠</u>	-	-	<u>١,٩٢٥,٣٧٧</u>	

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية وأخرون وفروق تقييم العملة الأجنبية للمخصصات المكونة بالعملة الأجنبية.

لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقاً لمعايير المحاسبة وذلك لأن الإدارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الأطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦- التزامات أخرى طويلة الأجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الأجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة طبقاً للقانون. و لا يوجد مكافآت نهاية الخدمة ممنوحة للموظفين في المجموعة فيما عدا موظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة التي يتطلبها القانون فقط.

١٧- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس وبلغ رأس المال المصدر ١٥ مليون جنيه مصري موزعاً على ١,٥ مليون سهم لتصبح قيمة السهم الإسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١، أقرت الجمعية العامة العادية بزيادة رأس المال المدفوع ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

في ٢٤ ديسمبر ٢٠١١، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليلبلغ ٩ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الإسمية ١٠ جنيه مصري مدفوعة بالكامل. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر للشركة ليلبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الإسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري إلى ٠,٥٠ جنيه مصري موزعاً على ١٠٠ مليون سهم بدلاً من ٥ مليون سهم. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤. التقسيمة الحالية لرأس المال على النحو التالي:

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩,٨٠٢,٠٠٠	%٩٩,٨	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	%٠,١٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	%٠,٠١	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	%٠,٠١	سي تي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>%١٠٠</u>	

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة علي طرح ٤٩% من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصى ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الي الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق إصدار عدد أسهم لا يتعدى ١٠ مليون سهم و تخصيص تلك الأسهم لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص وبذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوى بعد الانتهاء من عملية الطرح وتصفية حساب استقرار سعر السهم ويتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسي فقط.

في ٢٩ مارس ٢٠١٧، قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتقدم بنشرة الطرح للبورصة المصرية حيث قامت شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع) ببيع ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم و التي تمثل ٤٨,٩٩%.

في ٣٠ أبريل ٢٠١٧، قامت شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. بتحويل ١٠٠ مليون جنيه مصري لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات تحت حساب زيادة رأسمال الشركة تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٧.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧- رأس المال -تابع

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر بإصدار عدد ٦,٠٦٠,٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الإسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة إصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم إيداع هذا الفرق "علاوة الإصدار" إلي حساب الاحتياطي بإجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقاً لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التاشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠,٦٠٦,٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري ومن أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغة ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ طبقاً للقوائم المالية المستقلة للشركة القابضة، بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

١٨- احتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦,٠٦٠,٦٠٦ سهم بقيمة إسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (إيضاح ١٧)، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها احتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على اقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لمصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الاحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري.

١٩- احتياطي الاندماج

يمثل احتياطي الاندماج حتى تاريخ معاملة الاقتناء للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (اقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات) القيمة الإسمية لحصة الشركة في أسهم الشركتين التابعتين والمملوكة للشركة القابضة الأم النهائية و بعض شركات المجموعة بالإضافة إلى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقاً بحسابات الشركة القابضة الأم عند اقتنائها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى في السابق (إيضاح ٧). تم إدراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء أسهم الشركتين التابعتين خلال إبريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

شركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	ضرائب الدخل الجارية	ضرائب الدخل ومستقطعة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٨,٨٩٩,٤٥٧	١٣,٧٠٧,٣٩٨	(٤١,٤٥١,٩٦٩)	٧,٦٤٠,١٢٤
٢٨,٨٩٩,٤٥٧	١٣,٧٠٧,٣٩٨	(٤١,٤٥١,٩٦٩)	٧,٦٤٠,١٢٤

* تم إدراج الرصيد المدين البالغ ٦,٤٨٥,٢٣٨ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى.

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	ضرائب الدخل الجارية	ضرائب الدخل ومستقطعة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٢,٤٥٩,٥١٣	١٩,٩٠٢,٨٨٥	(٣٨,٦٩١,٢٩٨)	١٣,٦٧١,١٠٠
٣٢,٤٥٩,٥١٣	١٩,٩٠٢,٨٨٥	(٣٨,٦٩١,٢٩٨)	١٣,٦٧١,١٠٠

٢١- الإيرادات

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٩,١٤١,٢٥٠	٨,٦٥١,١٨٩	١٦,٣٤٩,٨٢٧	١٧,١٧٠,٨٢٨
١٤٩,٨٦٧,٦٤٣	١١٩,١٠٣,٧٠٦	٢٩٢,٩٨٦,٠٧٤	٢٥٦,١٢٠,٤٨١
٢٨٢,٣٣٣	٤٠٦,٩٨٢	٢,١٠٦,٤٣٨	٧٥٩,٨٠٢
٦١,٢٤٥,٠٥٥	٧١,٢٨٣,٤٨٦	١٢٢,٣٩٧,٤٣٧	١٥٣,٣٦٧,٣٧٣
٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤

الإيرادات وفقاً لنوع الخدمة

خدمات غير صوتية
خدمات مراكز الاتصالات
خدمات بيع عبر الهاتف
خدمات احترافية

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
١٦٠,٧٧٥,٢٧٨	١٤٩,١٨٣,٧٩٨	٣١٦,٦٤٥,٤٥٥	٣١٦,٤٦٤,٩٥٤
٥٤,٣٤٢,٠٥٦	٤٦,٧٩٣,٦٢٢	١٠٥,٣٣٥,١٨٤	١٠٤,٠٠٨,٩٦٣
٥,٤١٨,٩٤٧	٣,٤٦٧,٩٤٣	١١,٨٥٩,١٣٧	٦,٩٤٤,٥٦٧
٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤

الإيرادات وفقاً للموقع الجغرافي

مصر
دبي
بولندا

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٣٣,٤٨٩,٣١٤	٤١,٦٠٥,٦٦٩	٦٣,١٨٦,٠٨٠	٨٨,٥٩٨,١٠٨
٣١,٠٩٠,١٨٣	٣٤,٦٧٢,٨٠٤	٦٠,١٣٠,٥٦٦	٧٤,٦٢٤,٥١٨
١٥٥,٩٥٦,٧٨٤	١٢٣,١٦٦,٨٩٠	٣١٠,٥٢٣,١٣٠	٢٦٤,١٩٥,٨٥٨
٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤

الإيرادات وفقاً للمصدر

خدمات استضافة مراكز الاتصالات
خدمات تعهيد الموارد البشرية
خدمات تعهيد مراكز الاتصالات

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٥٨,٠٠٩,٥٧٣	٥٥,٥٠١,٨١٣	١٠٨,٧١١,٨٤٤	١١٤,٥٤٦,٩٥٢
١٦٢,٥٢٦,٧٠٨	١٦٨,٤٧١,٣٠٨	٣٢٥,١٢٧,٩٣٢	٣١٢,٨٧١,٥٣٢
٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	١٩٩,٤٤٥,٣٦٣	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	٤٢٧,٤١٨,٤٨٤

الإيرادات وفقاً للموقع للعملة

محلى (جنيه مصري)
بالخارج (عملة أجنبية)

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢١- الإيرادات (تابع)

* تتضمن الإيرادات خسائر فروق تقييم عملة بلغت ٩,١٢٢,٧٩١ جنيه مصري و ١٢٣,٠١٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على أنواع الإيرادات المختلفة علي أساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

٢٢- تكلفة الإيرادات

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٧,٧٧٦,٤٧٦	٩٨,٣٢٦,٤٧٦	٢٢٥,٣٧٤,٨٢٣	٢٠٨,٢٠٨,٥٨٢
٦,٠١٥,٠٦٩	٨,٢٣٥,٦٨٢	١١,٩٠٩,٨٤٦	١٦,٦٢٤,٢٠٤
٣,٧٨٩,١٧٠	٣,٩٩٣,٣٥٧	٧,٠٦٧,٧٨١	٨,٨٣٣,٥٤٨
٩,١٢٠,٠١٤	٩,٢٣٩,٧٤٤	١٥,٢٠٧,٣٣٩	١٨,٥٣٨,٣٣٩
١,٨٨٧,٣٥٧	٩٤٨,٧٣٦	٣,٣٥٨,٥٣١	٢,٤٤٥,٨٥٤
٢,٤١٨,٢٤٣	٣,٧٣٠,٢٥٠	٥,٦٩٨,٤٤٣	٧,٩٩١,٣٣٢
١٤١,٠٠٦,٣٢٩	١٢٤,٤٧٤,٢٤٦	٢٦٨,٦١٦,٧٦٣	٢٦٢,٦٤١,٨٦٠

مرتبات ومزايا عاملين
مصروفات اهلاك (إيضاح ٥)
مصروفات تكنولوجيا المعلومات
تكلفة خدمات
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات مرافق

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣,٦٣١,٢٣٦	١٢,٤٠٥,٣١٤	٢٦,٥٩٤,٩٧٤	٢٦,٤٩٣,١١١
١٢,١٧٢	٣١,٥٢٠	٢٤,٧٥٧	٦٣,٥٨٨
٧٧٠,٣٠٥	٩٥١,٠٩٨	١,٦١٢,٧٣٩	١,٨٧٤,٧٤٧
٢٧٤,٦٣٨	٤٩٢,٥٣٦	٥٥٤,٣٦١	٨١١,٥١٩
٢٩٨,٤٢٩	٢٦١,٤٧٣	٦٤٢,٦٢٧	٣٤٢,٧٢٧
٩٨٤,٠٥٩	٣٦١,٣٢٩	٢,١٤٢,١١٤	٧٤٨,٧٣٥
١,٠١٩,٨٠٨	١,٦٩٢,٩٣١	٢,٥٣٤,٢٣٠	٣,٤٠٧,٩٧٨
-	٣٧٩,٣٧١	-	٧٩٢,٦٦٦
٢,٠٣٤,٦٨٩	١,٦٤١,٠٥١	٤,٠٠١,٢٣٨	٢,٩٠٥,٤٢٣
١٩,٠٢٥,٣٣٦	١٨,٢١٦,٦٢٣	٣٨,١٠٧,٠٤٠	٣٧,٤٤٠,٤٩٤

مرتبات ومزايا عاملين
مصروفات استهلاك (إيضاح ٦)
اتعاب مهنية
مصروفات بنكية
رحلات عمل
مصروفات تدريب
مصروفات أمن و نظافة
رسوم مساهمة تكافلية
مصروفات أخرى

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥١,٦٦٢	١,٠٥٣,٩٥٨	١,٥٥٨,٨٢٠	٢,٢٥٣,٤٠٣
٥٦٤,٧١٠	٢٧٠,٣٥٤	١,١٩٦,٥٣٧	٣٣٩,٩٨٣
١,٣١٦,٣٧٢	١,٣٢٤,٣١٢	٢,٧٥٥,٣٥٧	٢,٥٩٣,٣٨٦

مرتبات ومزايا عاملين
مصروفات تسويقية أخرى

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٥ - صافى الإيرادات التمويلية

ثلاثة أشهر		سنة أشهر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٦٨٦,٣١٩	٥,٧٢٨,٢١٢	١٨,١٣٤,٠٧٢	١٢,٦١٦,٣٧١	إيرادات تمويلية
٨,٦٨٦,٣١٩	٥,٧٢٨,٢١٢	١٨,١٣٤,٠٧٢	١٢,٦١٦,٣٧١	فوائد من ودائع
(٤٧٢,١٢٦)	٤٣٨,٣٩٤	(٥٥٨,٣٣٧)	(٧٧,٩٥٩)	مصروفات تمويلية
(٤٧٢,١٢٦)	٤٣٨,٣٩٤	(٥٥٨,٣٣٧)	(٧٧,٩٥٩)	مصروفات و فوائد بنكية
٨,٢١٤,١٩٣	٦,١٦٦,٦٠٦	١٧,٥٧٥,٧٣٥	١٢,٥٣٨,٤١٢	صافى الإيرادات التمويلية

٢٦ - ضرائب الدخل

تخضع شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات والشركات المصرية التابعة لها الى قانون الضرائب المصرى، وتخضع الشركة التابعة في بولندا إلى قانون الضرائب البولندى. يتم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر فى قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة إلى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

ثلاثة أشهر		سنة أشهر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩,٥٢٦,٢١٧)	(٥,٧٧٤,٢٢١)	(١٩,٩٠٢,٨٨٥)	(١٣,٧٠٧,٣٩٨)	الضريبة الجارية
٣,٢٠٩,٩٩٩	(١,١٦٦,٨٩٣)	١,٩١٨,١٥١	(١,٥٦٩,٣٧٠)	الضريبة المؤجلة
(٦,٣١٦,٢١٨)	(٦,٩٤١,١١٤)	(١٧,٩٨٤,٧٣٤)	(١٥,٢٧٦,٧٦٨)	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٣٢,٣٢٠)	(٢٧٤,٩٥١)	(٣,٥٧٥,١٩٦)	(٣,٨٥٤,٦٩٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٧,٢٧٣	٢٧٠,٠٨٧	٧٠٥,٧٠٦	٩٧٠,٦٦٠	مخصصات و اضمحلال ومصروفات مستحقة
(٤,٤٩٩)	٣٢٩,١٩٣	(١٢,٤٦٢)	٣١٦,٠١٠	فروق تقييم عملة
٣٣٧,٧٥٨	٩٤,٣٢٥	٢,٧٥٣,٦٦٢	٢,٦٧٨,٦٩٥	الخسائر التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا *
٢,٠٠٩,٩٣٩	(١,٩٨٨,٠٢٤)	(٤,٠٧٦,٢٢٧)	(٦,٠٦٤,٢٥١)	أرباح غير موزعة من الشركات التابعة
١,٩١٨,١٥١	(١,٥٦٩,٣٧٠)	(٤,٢٠٤,٥١٧)	(٥,٩٥٣,٥٧٩)	

تتبعكس على قائمة المركز المالي كالتالى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨١٨,١٨٥	٣,٠٤٠,١٠٣	الضريبة المؤجلة - أصل
(٧,٠٢٢,٧٠٢)	(٨,٩٩٣,٦٨٢)	الضريبة المؤجلة - التزام
(٤,٢٠٤,٥١٧)	(٥,٩٥٣,٥٧٩)	صافى الضريبة المؤجلة

* تم الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة عن الخسائر الضريبية التراكمية لشركة راية كونتكت سنتر أوروبا التي يمكن استخدامها لتخفيض ضرائب الدخل في الخمس سنوات القادمة.

• شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وتم الفحص الفعلي للشركة وتم إحالة الخلاف للجنة الداخلية.
- جاري تجهيز فحص حسابات ودفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم استلام النماذج.
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم استلام النماذج وسداد الفروق.
- تم فحص دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وسداد الفروق.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

د - ضريبة القيمة المضافة

- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

هـ - الضريبة العامة علي المبيعات

- تم فحص حسابات الشركة وتم استخراج شهادة بعدم خضوع نشاط الشركة للضريبة .

• شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم استلام النماذج والاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية وسداد فروق الفحص.
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٤ وتم الطعن علي النماذج وجارى الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات منذ بداية النشاط حتي عام ٢٠١٢ و تم الاعتراض عليه و جاري الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم استلام النماذج.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

د - ضريبة القيمة المضافة

- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

٢٧- الموقف الضريبي - تابع

هـ - الضريبة العامة علي المبيعات

- الشركة معفاة من ضرائب المبيعات.

• شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثري (شركة تابعة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

د - ضريبة القيمة المضافة

- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

هـ - الضريبة العامة علي المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

• شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)

- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

• شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)

- لا يوجد التزامات ضريبية على الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح الخاص بالشركة القابضة القابل للتوزيع على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

ثلاثة أشهر		ستة أشهر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري ٤٢,١٢٩,٦٦٨	جنيه مصري ٢٧,٤٤٧,٥٢٠	جنيه مصري ٨٩,٥٠٩,٣٨٣	جنيه مصري ٦٣,٥٢٠,٦٦٢	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة
(٦,٢١٧,٢٧٨)	(٣,٧٢١,٤٣٣)	(١٢,٤٩٥,٩٨٣)	(٨,٠٠٥,٤٥٢)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري) *
٣٥,٩١٢,٣٩٠	٢٣,٧٢٦,٠٨٧	٧٧,٠١٣,٤٠٠	٥٥,٥١٥,٢١٠	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
١٠٤٨٦٥٠٨٩	١٠٦٠٦٠٦٠٦	١٠٤٨٦٥٠٨٩	١٠٦٠٦٠٦٠٦	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,٣٤	٠,٢٢	٠,٧٣	٠,٥٢	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

* طبقاً للقوانين المصرية، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الإدارة عند توزيع الأرباح. طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١% من أرباح الشركة السنوية و تصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية و اعتمادها من الجمعية العامة.

٢٩- التقارير القطاعية

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات و التي تستخدمها الإدارة لاتخاذ القرارات حول الامور التشغيلية: قطاعات نشاط و التي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، و قطاعات جغرافية و التي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

قطاعات النشاط و القطاعات الجغرافية:

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات: قطاعات النشاط و التي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، و القطاعات الجغرافية و التي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

قطاعات النشاط: للأغراض الإدارية، يتم تنظيم أنشطة المجموعة إلي أربعة قطاعات نشاط رئيسية:

- خدمات مراكز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة و التسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تنميط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة و إدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية و المحاسبية، تجهيز كشوف المرتبات و إدارة سلسلة التوريد.
- الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تدريب مراكز الاتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الاتصالات و استشارات خدمات بدء الأنشطة.

القطاعات الجغرافية: تعمل المجموعة حالياً في ٣ مواقع رئيسية، مصر و دبي و بولندا، جميع المواقع الجغرافية يمكن و تهدف إلى تقديم كافة الأنشطة الأربعة التي تقدمها المجموعة.

تم اعتبار القطاعات التشغيلية التي لم تستوفى أي من الحدود الكمية قطاعات يتم التقرير عنها، و تم الإفصاح عنها بشكل منفصل، لأن الإدارة تعتقد أن المعلومات حول هذه القطاعات يتم متابعتها بشكل منتظم من قبل الإدارة التنفيذية و تكون مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

الإجمالي جنيه مصري	استيعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	-	٦,٩٤٤,٥٦٧	١٠٤,٠٠٨,٩٦٣	٣١٦,٤٦٤,٩٥٤	إيرادات
(٢٦٢,٦٤١,٨٦٠)	-	(٥,٧٨٦,٢٣٧)	(٧١,٦٠٧,٤٩٨)	(١٨٥,٢٤٨,١٢٥)	تكلفة الإيرادات
١٦٤,٧٧٦,٦٢٤	-	١,١٥٨,٣٣٠	٣٢,٤٠١,٤٦٥	١٣١,٢١٦,٨٢٩	مجمول الربح
(٩٦,٤٢٣,٩٤١)	-	(٣,٢٧٩,٥٢٤)	(١٠,٥٤٣,٥٥٤)	(٨٢,٦٠٠,٨٦٣)	مصروفات تشغيل
١٢,٥٣٨,٤١٢	-	(٧٧,٩٥٩)	-	١٢,٦١٦,٣٧١	صافي الإيرادات/(التكاليف) التمويلية
(١,٣١٩,٩٨٨)	-	(٢٠,٠٣٦)	(٢٨,٣١٨)	(١,٢٧١,٦٣٤)	فروق تقييم عملة
٧٩,٥٧١,١٠٧	-	(٢,٢١٩,١٩٠)	٢١,٨٢٩,٥٩٣	٥٩,٩٦٠,٧٠٤	أرباح التشغيل
(١٥,٢٧٦,٧٦٨)	-	٣٨٠,٧٦٦	-	(١٥,٦٥٧,٥٣٤)	ضرائب الدخل
٦٤,٢٩٤,٣٣٩	-	(١,٨٣٨,٤٢٤)	٢١,٨٢٩,٥٩٣	٤٤,٣٠٣,١٧٠	صافي الربح
٣٣,٧٤٠,٢٢٣	-	١,٤٧٣	٣٣٩,٩٣٠	٣٣,٣٩٨,٨٢٠	معلومات اخرى
(١٦,٦٢٤,٢٠٤)	-	(٦٦,٦٦٢)	(١,٥٧٩,٤٨٩)	(١٤,٣٧٨,٠٥٣)	إضافات أصول ثابتة
٥٨١,١٨٩,٣٠٠	(٥١,٢١١,٠٣٥)	٨,٤٦٤,٥٥٤	١٢٧,٢٤١,١١٣	٤٩٦,٦٩٤,٦٦٨	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
(١٨٤,٧٣٩,٦٨١)	٥١,٢١١,٠٣٥	(٧,٣٢٠,٩٧٨)	(١٢,١٢٠,٧٠٢)	(٢١٦,٥٠٩,٠٢٨)	إجمالي أصول
					إجمالي التزامات

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

الإجمالي جنيه مصري	استيعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	-	١١,٨٥٩,١٣٧	١٠٥,٣٣٥,١٨٥	٣١٦,٦٤٥,٤٥٤	إيرادات
(٢٦٨,٦١٦,٧٦٣)	-	(١٠,٠١٧,٧٣٧)	(٧١,٩٧٢,٢٠٢)	(١٨٦,٦٢٦,٨٢٤)	تكلفة الإيرادات
٢,٠٦٩,٩٩٥	-	-	-	٢,٠٦٩,٩٩٥	إيراد دعم الصادرات
١٦٧,٢٩٣,٠٠٨	-	١,٨٤١,٤٠٠	٣٣,٣٦٢,٩٨٣	١٣٢,٠٨٨,٦٢٥	مجمول الربح
(٧٥,٩٠٣,٨٥٢)	-	(٥,٥٩٠,٣٧٧)	(٧,٧٨٩,٤٩٧)	(٦٢,٥٢٣,٩٧٨)	مصروفات تشغيل
١٧,٥٧٥,٧٣٥	-	(١١٧,٤٦٦)	-	١٧,٦٩٣,٢٠١	صافي الإيرادات التمويلية
(٦٩٨,٥١٩)	-	(٦١٥,٦٢١)	(٢٣,١٦٢)	(٥٩,٧٣٦)	فروق تقييم عملة
١٠٨,٢٦٦,٣٧٢	-	(٤,٤٨٢,٠٦٤)	٢٥,٥٥٠,٣٢٤	٨٧,١٩٨,١١٢	أرباح التشغيل
(١٧,٩٨٤,٧٣٤)	-	٨٠٠,٦١٣	-	(١٨,٧٨٥,٣٤٧)	ضرائب الدخل
٩٠,٢٨١,٦٣٨	-	(٣,٦٨١,٤٥١)	٢٥,٥٥٠,٣٢٤	٦٨,٤١٢,٧٦٥	صافي الربح
١٦,٧٣٧,٥٧٣	-	-	٨١,٢١٧	١٦,٦٥٦,٣٥٦	معلومات اخرى
(١١,٩٠٩,٨٤٦)	-	(١,١٥٨,٦١٢)	(٢,٦١١,٦٨٣)	(٨,١٣٩,٥٥١)	إضافات أصول ثابتة
٥٨٠,٩٧٧,١٠٩	(١,٥٣٢,٦١١)	١٠,٩٣٣,٨٦٩	٩٣,٢١٤,٠٤٤	٤٧٨,٣٦١,٨٠٧	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
(٢٢٢,٥٧٥,٠١٣)	١,٥٣٢,٦١١	(١٠,٦٣٢,٥٥٣)	(١٥,٧٠٢,٩٥٧)	(١٩٧,٧٧٢,١١٤)	إجمالي أصول
					إجمالي التزامات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

قطاعات النشاط

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

إجمالي	غير موزع	خدمات احترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٧,٤١٨,٤٨٤	-	١٥٣,٣٦٧,٣٧٣	٧٥٩,٨٠٢	٢٥٦,١٢٠,٤٨١	١٧,١٧٠,٨٢٨	إيرادات
(٢٦٢,٦٤١,٨٦٠)	(٢٦٢,٦٤١,٨٦٠)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٨١,١٨٩,٣٠٠	٥٨١,١٨٩,٣٠٠	-	-	-	-	إجمالي الأصول

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

إجمالي	غير موزع	خدمات احترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	-	١٢٢,٣٩٧,٤٣٧	٢,١٠٦,٤٣٨	٢٩٢,٩٨٦,٠٧٤	١٦,٣٤٩,٨٢٧	إيرادات
(٢٦٨,٦١٦,٧٦٣)	(٢٦٨,٦١٦,٧٦٣)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٨٠,٩٧٧,١٠٩	٥٨٠,٩٧٧,١٠٩	-	-	-	-	إجمالي الأصول

٣٠- الالتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	العملة
٤,٩١٨,١٧٩	٤,٨٣٨,١٧٩	جنيه مصري
١,٩٣٦,٢٩٥	١,٩٣٦,٢٩٥	دولار أمريكي
١٠٠,٥٥٩	١٠٠,٥٥٩	يورو
-	١٠٠,٠٠٠	ريال سعودي
ما يعادلها بالجنيه المصري		
٤,٩١٨,١٧٩	٤,٨٣٨,١٧٩	جنيه مصري
٣٢,٤٥٢,٣٠٤	٣٤,٧٧٥,٨٥٧	دولار أمريكي
١,٩١٥,٦٤٩	٢,٠٧٠,٥١٢	يورو
-	٤٧٩,٠٠٠	ريال سعودي

بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٢٧٣,٩٣١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٧٤,٩٦٢ جنيه مصري).

ب- قضايا قانونية

المجموعة لديها عدة قضايا عمالية مع موظفين سابقين، استنادا لتقديرات الإدارة، فان احتمالية ان تكون نتائج القضايا في صالح الشركة محتملة، وانه ليس من المتوقع ان يكون اجمالي الاثر جوهريا.

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

(أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تنكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

خطر الائتمان يتمثل في عدم قدرة العملاء علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق التعامل مع عملاء ذو سمعة ولديهم القدرة علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية.

الأصول المالية الأخرى

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الأقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

(ب) مخاطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

(ب) مخاطر السوق (تابع)

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري	+1%	جنيه مصري	+1%	الأصل المالي
٢٦٨,٢٦٣		٢٠٢,٦٢٧		
(٢٦٨,٢٦٣)	-1%	(٢٠٢,٦٢٧)	-1%	
(٥٣,٥٣٨)	+1%	(١,٥٩٠)	+1%	الالتزام المالي
٥٣,٥٣٨	-1%	١,٥٩٠	-1%	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، الجنيه الاسترليني والريال السعودي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية. ويعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣٠ يونيو ٢٠١٨			٣٠ يونيو ٢٠١٩			
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري	جنيه مصري	+10%	جنيه مصري	جنيه مصري	+10%	دولار أمريكي
-	٧,٥٠٠,٣٠٣		-	٥,٩٥٥,٨٥١		
-	(٧,٥٠٠,٣٠٣)	-10%	-	(٥,٩٥٥,٨٥١)	-10%	
٧,٧٥١,١٠٨	-	+10%	١١,٥١٢,٠٤١	٥,١٠٢,٨١٩	+10%	درهم إماراتي
(٧,٧٥١,١٠٨)	-	-10%	(١١,٥١٢,٠٤١)	(٥,١٠٢,٩١٨)	-10%	
-	(٢٧١,٠٦٣)	+10%	-	١٠٥,١٠١	+10%	يورو
-	٢٧١,٠٦٣	-10%	-	(١٠٥,١٠١)	-10%	
٣٠,١٣١	-	+10%	١١٤,٣٥٧	-	+10%	زلوتي بولندي
(٣٠,١٣١)	-	-10%	(١١٤,٣٥٧)	-	-10%	
-	١,٨٩٥,١٧٤	+10%	-	١,٠٤٥	+10%	ريال سعودي
-	(١,٨٩٥,١٧٤)	-10%	-	(١,٠٤٥)	-10%	
-	٧,٥٠٠,٣٠٣	+10%	-	٨٨,٧٦٩	+10%	جنيه استرليني
-	(٧,٥٠٠,٣٠٣)	-10%	-	(٨٨,٧٦٩)	-10%	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية و متطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. و يتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية.

ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٥٤٥,٥٢٩	-	-	-	٤,٥٤٥,٥٢٩	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٧٤,٦٦٧,٠٥٥	-	-	-	٧٤,٦٦٧,٠٥٥	تسهيلات ائتمانية
٤٦,٨٩١,٧٧٨	-	-	-	٤٦,٨٩١,٧٧٨	موردون
٤,٩٥٧,٣٥٥	-	-	-	٤,٩٥٧,٣٥٤	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٦,١٣٨,٣٧٤	-	-	-	١٦,١٣٨,٣٧٤	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٤٧,٢٠٠,٠٩٠	-	-	-	١٤٧,٢٠٠,٠٩٠	دائنو توزيعات أرباح
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٢١,١٥٦	-	-	-	٤,١٢١,١٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٢,٣٦٣,٩٤٧	-	-	-	٦٢,٣٦٣,٩٤٧	تسهيلات ائتمانية
٦١,٧٩٧,٢٧١	-	-	-	٦١,٧٩٧,٢٧١	موردون
٨,٧٤٠,٩١١	-	-	-	٨,٧٤٠,٩١١	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٨,٨٩٩,٤٥٧	-	-	-	٢٨,٨٩٩,٤٥٧	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٦٥,٩٢٢,٧٤٢	-	-	-	١٦٥,٩٢٢,٧٤٢	دائنو توزيعات أرباح
					إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة

٣٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل ارصدة الموردون و التسهيلات الإئتمانية والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة و ضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٣- نظام الإثابة والتحفيز

قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقة علي اعتماد تطبيق نظام الإثابة والتحفيز لصالح المستحقين للأسهم وهم أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، أو مديرو الصف الأول، العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥% من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات علي أن تتم منح الأسهم تمويلاً أما عن طريق الشراء أسهم خزينة أو زيادة رأسمال الشركة وتخصيص تلك الزيادة لصاح نظام التحفيز والإثابة وتحقيق شروط منح الأسهم لأي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، مديرو الصف الأول، أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على تخصيص ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ طبقاً للقوائم المالية المستقلة للشركة القابضة وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨ لتتمشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.