

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة	
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المجمعة
٦	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٧	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٩-٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
١٠	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٦-١١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة ("الشركة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيير في حقوق الملكية، التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

# EY

نبني عالمًا  
أفضل للعمل

## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في: ٢٦ مارس ٢٠١٨



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س. م. م. (١٧٥٥٣)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦ جنيه مصري	٢٠١٧ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٠,٦٢١,٠٥٢	٥٧,٥٣٨,٣٧٣	(٥)	أصول ثابتة
١٣٥,٦٤٨	١٦٠,٤٤٦	(٦)	أصول غير ملموسة
٢,٧٩٥,٦٨٢	١,٦٩٦,١٢٨	(٢٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٧)	شهرة
٦٠,١٣٥,١٥٩	٨٥,٩٧٧,٧٢٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣٥,٨٨٨,٤٠٦	١٦٧,٩٨٨,٩٨١	(٨)	عملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة
٢٠,٠٨٧,٧٧٤	٣٤,٣٠٠,٩٥٨	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٢,٨١١,٩٣٦	٦,١٦٢	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥,٩٩٧,٤٥٠	٢٤٣,٨٤١,٢٦٩	(١١)	نقدية لدى البنوك
٢٤٤,٧٨٥,٥٦٦	٤٤٦,١٣٧,٣٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣٠٤,٩٢٠,٧٢٥	٥٣٢,١١٥,٠٩٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	(١٧)	رأس المال
-	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	(١٧)	علاوة إصدار
٤,٥٤٥,١٣٠	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٨)	إحتياطي قانوني
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(١٩)	إحتياطي اندماج
١١,١٦٦,٩٩٥	١٠,٠٣١,٦٣٩		إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
(٢,٠٤٢,٣٢٢)	٢٩,٥٩٦,٣٣١		أرباح مرحلة / خسائر مترجمة
١١٧,٨٤٧,٦٣٥	١٥٧,٣١٢,٦٦٩		أرباح العام للشركة القابضة
١٧٨,٦٨٣,٠٦٤	٣٥٣,٥٠٣,٧٧٥		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة القابضة
٨٩٩,٩٠١	١,٥٣٢,٨٦٩		حقوق الحصص غير المسيطرة
١٧٩,٥٨٢,٩٦٥	٣٥٥,٠٣٦,٦٤٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
-	٢,٩٢٣,٨٤٦	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٣٨٥,٧١٤	٣,٦٩٧,٢٣٧	(١٦)	التزامات أخرى طويلة الأجل
١,٣٨٥,٧١٤	٦,٦٢١,٠٨٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,٢٩٩,٥٣١	٨,٠٧٠,٢٨٤	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
٤٣,٤٠٢,٥٥٦	٥٢,٠٧٠,٠٩٨	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٤٠,٦٥٧,٠٨٦	٦٧,٠١٦,٣٣٠	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩١٤,٩٧٧	١,٩٠٨,٩٧٧	(١٥)	مخصصات
-	٦,٨٩٠,٢٢٨	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٦,٣٦٥,٦٢٨	٣٢,٤٥٩,٥١٣	(٢٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٣١٢,٢٦٨	٢,٠٤١,٩٣٧		دائنو توزيعات أرباح
١٢٣,٩٥٢,٠٤٦	١٧٠,٤٥٧,٣٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢٥,٣٣٧,٧٦٠	١٧٧,٠٧٨,٤٥٠		إجمالي الالتزامات
٣٠٤,٩٢٠,٧٢٥	٥٣٢,١١٥,٠٩٤		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب

مدحت خليل

ريم أسعد

- الإيصاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٢٩,٤٩١,١٩٧	٧٥٩,٠٩٥,٧٥٩	(٢١)	الإيرادات
(١,٤٤٦,٧٧٤)	١,٥٠٦,٠٦٣		إيراد دعم صادرات
(٢٨١,٧٢٢,٤٣٢)	(٤٣٦,٧٨٦,٠٣٩)	(٢٢)	تكاليف الإيرادات
٢٤٦,٣٢١,٩٩١	٣٢٣,٨١٥,٧٨٣		مجموع الربح
(٤٧,٠٨٣,٥٤٥)	(٧٣,٤٨٧,٠٣٢)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٩٠١,٣٢١)	(٤,٩٩٦,٩٠٨)	(٢٤)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٣,٥٩٠,٩١٦)	(٦٣,٩١٨,٦٤٣)		مصروف إيجار
(٣,٦٣٩,٨٧٨)	(٢,٥٣٤,٨٨٦)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
١,١٢٥,١٤٤	٣,٣٩٣,٦٤٢	(٨)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
(٧١٨,٠٠٠)	-	(١٥)	مخصصات
-	٦,٠٠٠	(١٥)	مخصصات إنتفى الغرض منها
١٥٨,٥١٣,٤٧٥	١٨٢,٢٧٧,٩٥٦		أرباح تشغيل
(٢,٣٠٤,٠٨٢)	١٦,٩٠٧,٩٤٤	(٢٥)	صافي الإيرادات / (المصروفات) التمويلية
٤,٤٩٠	٤٤,٨٥٠	(٥)	أرباح بيع أصول ثابتة
٦,٩٣٣	(٩,٠٣٣)		فروق تقييم عملة
١٥٦,٢٢٠,٨١٦	١٩٩,٢٢١,٧١٧		أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(٣٧,٧٦٦,١٣٢)	(٤٠,٦٩٦,٧٩٠)	(٢٦)	ضرائب الدخل
١١٨,٤٥٤,٦٨٤	١٥٨,٥٢٤,٩٢٧		صافي أرباح العام
١١٧,٨٤٧,٦٣٥	١٥٧,٣١٢,٦٦٩		توزع كالتالي:
٦٠٧,٠٤٩	١,٢١٢,٢٥٨		الشركة القابضة
١١٨,٤٥٤,٦٨٤	١٥٨,٥٢٤,٩٢٧		حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,٩٦	١,٣٢	(٢٨)	أرباح العام
			نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨,٤٥٤,٦٨٤	١٥٨,٥٢٤,٩٢٧	ارباح العام
١١,٠٥١,٥٦٦	(١,١٣٥,٣٥٦)	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>١٢٩,٥٠٦,٢٥٠</u>	<u>١٥٧,٣٨٩,٥٧١</u>	إجمالي الدخل الشامل
١٢٨,٨٩٩,٢٠١	١٥٦,١٧٧,٣١٣	توزع كالتالي :
٦٠٧,٠٤٩	١,٢١٢,٢٥٨	الشركة القابضة
<u>١٢٩,٥٠٦,٢٥٠</u>	<u>١٥٧,٣٨٩,٥٧١</u>	حقوق الحصص غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إجمالي	حقوق المحصنة غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية للفترة الواقعة	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي فروق تقييم عملة	احتياطي الامتاج	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
١٧٩,٥٨٢,٩٢٥	٨٩٩,٩٠١	١٧٨,٦٨٣,٠٢٤	١١٧,٨٤٧,٦٣٥	(٢,٠٤٢,٣٢٢)	١١,١٦٦,٩٩٥	(٢,٨٢٤,٣٧٤)	٤,٥٤٥,١٣٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧/١٨
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢١,٦٦٢,٧٧٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٢,٠٣٠,٣٠٣	(١٨)/١٧
(٨١,٩٣٥,٨٩٢)	(٥٧٩,٣٩٠)	(٨١,٣٥٦,٦٠٧)	(١١٧,٨٤٧,٦٣٥)	١١٢,٩٩٥,٢٥٥	-	-	٤,٨٥٢,٣٨٠	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٥٧,٣٨٩,٥٧١	١,٢١٢,٢٥٨	١٥٦,١٧٧,٣١٣	١٥٧,٣١٢,٦٦٩	(٨١,٣٥٦,٦٠٧)	(١,١٢٥,٣٥١)	-	-	-	-	زيادة رأس المال و علاوة إصدار المحول إلى الأرباح المرحلة والاقتصادي قانوني
٣٥٥,٠٣٦,٦٤٤	١,٥٣٢,٨١٩	٣٥٣,٥٠٣,٧٧٥	١٥٧,٣١٢,٦٦٩	٢٩,٥٩٦,٣٣١	١٠,٠٣١,٦٣٩	(٢,٨٢٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	إجمالي الدخل الكامل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إجمالي	حقوق المصون غير المسيطره	إجمالي حقوق الملكيه للشركه القائمه	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي فروق تقييم عملة	احتياطي اندماج	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٢,٧٨٤,٧١٠	٣٨٠,٦٥٧	٨٣,٤٠٤,١٠٣	٣٠,٠٢٢,٩١٥	٢,٣٠٦,٣٩٣	١١٥,٤٢٩	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٢,٧٩٣,٧٤٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٣٠,٠٢٢,٩١٥)	٢٨,٣٧١,٥٧٥	-	-	١,٧٥١,٣٩٠	-
(٣٣,٧٠٨,٠٤٥)	(٨٧,٨٠٥)	(٣٣,٦٢٠,٢٤٠)	-	(٣٣,٦٢٠,٢٤٠)	-	-	-	-
١٢٩,٥٠٦,٢٥٠	٢٠٧,٠٤٩	١٢٨,٨٩٩,٢٠١	١١٧,٨٤٧,٢٣٥	-	١١,٠٥١,٥٦٦	-	-	-
١٧٩,٥٨٢,٩٦٥	٨٩٩,٩٠١	١٧٨,٦٨٣,٠٦٤	١١٧,٨٤٧,٦٣٥	(٢,٠٤٢,٣٢٢)	١١,١٦٦,٩٩٥	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٤,٥٤٥,١٣٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
								٢٠١٦ ديسمبر
								الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

\* في ١٩ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة في تاريخه الموافقة على توزيع أرباح الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٦,٢٢٠,٨١٦	١٩٩,٢٢١,٧١٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠,٣٢١,٨٤٤	٢٢,٣٧١,١٢٤	(٥)	أرباح العام قبل ضرائب الدخل
١٠,٤٥١	٦٧,٣٠٥	(٦)	مصروف اهلاك أصول ثابتة
٣,٦٣٩,٨٧٨	٢,٥٣٤,٨٨٦	(٨)	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
(١,١٢٥,١٤٤)	(٣,٣٩٣,٦٤٢)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
٧١٨,٠٠٠	-	(١٥)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
-	(٦,٠٠٠)	(١٥)	مخصصات
(٤,٤٩٠)	(٤٤,٨٥٠)	(٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٥,٠٣٥,٢٦٩)	٢,٣١١,٥٢٣	(١٦)	(ارباح) بيع اصول ثابتة
٢,٣٠٤,٠٨٢	(١٦,٩٠٧,٩٤٤)		مكافأة نهاية الخدمة
١٧٧,٠٥٠,١٦٨	٢٠٦,١٥٤,١١٩		صافي (الإيرادات) / المصروفات التمويلية
(٧٤,٠٥٤,٥٣١)	(٣١,٢٣٨,٢٥١)		التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
(٩,٢١٨,٧٨٦)	(٧,٤٧١,٤٩٦)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والاصدة المدينة أخرى
(٣٠,٣٠٦,٣٦٢)	٦٢,٨٠٥,٧٧٤		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥,٨١٩,٧١٢	٨,٦٦٧,٥٤٢		التغير في الموردون واوراق الدفع
-	٦,٨٩٠,٢٢٨		التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
١٤,٣٦٤,١٢٣	٢٦,٣٥٩,٢٤٣		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٠٣,٦٥٤,٣٢٤	٢٧٢,١٦٧,١٥٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٢,٦٢١,٩٤١)	(٤٠,٥٧٩,٥٠٥)	(٢٠)	ضرائب الدخل المسددة
٩١,٠٣٢,٣٨٣	٢٣١,٥٨٧,٦٥٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢,٧٦٣,٩٠٢	١١,١٧٠,٤٩١		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٤,٧٠١,٥٤٩)	(٤٩,٢٦٠,٤٥٢)	(٥)	ايرادات تمويلية مقبوضة
(١٠٩,٥٨٢)	(٧٧,٦٥٥)	(٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٤,٣٦٠	٤٤,٨٥٠	(٥)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
-	(٢,٣١٤,٠٠٠)	(١١)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢,٠٣٢,٨٦٩)	(٤٠,٤٣٦,٧٦٦)		ودائع محتجزة (أكثر من ٣ أشهر)
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٧٣,٨٨٣,٥٥٤	٦٧,٤٤٣,٣٠١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٦,٧١٤,٦٢٩)	(٦٠,٦٧٢,٥٤٨)		متحصلات من التسهيلات الائتمانية
(٨,٠٦١,١٨٠)	-		المسدد في التسهيلات الائتمانية
(٥,٠٦٧,٩٨٤)	(١,٠٠٤,٢٣٥)		المسدد في قروض طويلة الاجل
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	مصروفات تمويلية مسددة
(٣٦,٠٦٧,١٧٦)	(٨٠,٢٠٦,٢٢٣)		زيادة رأس المال وعلاوة إصدار
(٦٢,٠٢٧,٤١٥)	٢٥,٥٦٠,٢٩٥		توزيعات أرباح مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٦,٩٧٢,٠٩٩	٢١٦,٧١١,١٨٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤,٨١٢,٠٩٥	٢٥,٩٩٧,٤٥٠		النقدية وما في حكمها في اول العام
٤,٢١٣,٢٥٦	(١,١٨١,٣٦٤)		احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
٢٥,٩٩٧,٤٥٠	٢٤١,٥٢٧,٢٦٩	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### 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 ٣٩٦٩٦.

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 ادراج شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالبورصة المصرية.

تشمل القوائم المالية 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 أبريل ٢٠١٤ و قامت بتأسيس شركة راية كونتكت سنتر جالف خلال شهر يونيو ٢٠١٤ وشركة راية كونتكت سنتر أوروبا خلال يناير ٢٠١٥ .

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في ٢٥ مارس ٢٠١٨ 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 والمحاسبة، إدارة المرتبات وإدارة التوريدات.
- الخدمات الاحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والاستشارات، إدارة مواقع التواصل الإجتماعى للشركات.

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .  
تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة بالجنيه المصري و هو عملة التعامل للشركة .

### التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (يتبع)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل عام ٢٠١٤ بالاستحواذ على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى. كما قامت الشركة ايضا بالاستحواذ على ١٪ من أسهم شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات، وقامت الشركة بالاكنتاب 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 استحواد 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 لظاهر القيمة العادلة أو للاعتراف باي اصول او 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 لصادف أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.

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 اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء 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 إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصادف الاصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصادف الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع اصحاب 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 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 و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

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

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير 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 المجمعة في نفس التاريخ.

• يتم إعداد القوائم المالية 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 المجمعة فيما يلي:

النسبة  
٠,٤٦ %  
٣ %

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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:

١-٣ 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 و العملاء.

٢-٣ التقديرات

**الاضمحلال في قيمة الشهره**

تقوم الشركة باختبار اضمحلال القيمة سنويا 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 الادارة بتقدير معدل النمو مع الحفاظ علي معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة. عند حساب معدل الخصم تقوم الادارة بتقدير العائد علي رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

**اضمحلال قيمة العملاء و الاصول الاخرى**

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء و الاصول الاخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقفاً. 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 اجمالياً ويوضع 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 الحالية والضرائب المؤجلة. تكون الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطاعة 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 ومصحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع 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 ان 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 للتدفق 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 و غير المحققة المتعلقة ببند العملاء و اوراق القبض بالإضافة الى 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 الى 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.

### الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لأصمحلل 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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 أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال 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 للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد).



### الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

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

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

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادى للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال 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 إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (1-3 سنوات) .

### الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المكتتاة 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 و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتتاة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتتاة 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 اصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المكتتاة لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنوياً وعندما تشير الظروف الى احتمال ان 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 والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر. وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى العام التي حدث فيها .

### مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكى (ضمنى) 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 الزمذية للنقود جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

### الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

### الإقتراض

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

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف الأولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح او الخسائر .

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

### ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

### ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول وإلتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه 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. وتقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

### ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الإعتراف الأولى بالشهرة و الإعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام في عملية لا تمثل جميع 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 بالإستثمارات 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 الإعتراف 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 كاف 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 تجميع 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 أن 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 الاصل الضريبي المؤجل. يتم اعادة 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 والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح او 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 والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى و الالتزام الضريبي الجارى ، و كانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات 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 التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن 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 تأدية الخدمة المتفق عليها مع العميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .

#### - إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح او الخسائر .

معدل الفائدة الفعال 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 ان 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 اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح او الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### المصروفات

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

### تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام 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 الام ، 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 و السياسات التسعيرية للمعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس الادارة.

### 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 وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات 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 أضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثّر 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 أضمحل . في حالة وجود احد 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 ناقصاً 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 من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً 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 الإضمحلال 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 الاصلى خلال ثلاثة أشهر و يتم خصم بنوك ارسدة دائنة ان وجدت

#### قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذى 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 و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

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

وتقدر 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 بناءً على أقل مستوى 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 تحولات 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 رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥- أصول ثابتة

التكاليف	٢٠١٧	٢٠١٧
في ١ يناير	٤٤,٩٣٤,٢٧١	٤٤,٩٣٤,٢٧١
إضافات	٢٨,٦٢٣,٤٨٤	٢٨,٦٢٣,٤٨٤
استهلاكات	(٤٠,٩٣,٣١٢)	(٤٠,٩٣,٣١٢)
فروق تقييم عملة	١٤٩,٢٩٩	١٤٩,٢٩٩
في ٣١ ديسمبر	٧٣,٣٣٧,٧٤٧	٧٣,٣٣٧,٧٤٧
مجموع الاستهلاك		
في ١ يناير ٢٠١٧	٣٤٠,٠٨٤	٣٤٠,٠٨٤
استهلاكات	(١٧٠,٦٧٣)	(١٧٠,٦٧٣)
فروق تقييم عملة	-	-
في ٣١ ديسمبر	١٦٩,٤١١	١٦٩,٤١١
مجموع الأصول الثابتة	٧٣,٥٠٧,١٥٨	٧٣,٥٠٧,١٥٨
في ١ يناير ٢٠١٧	٢٢,٤٥٨	٢٢,٤٥٨
إضافات	١٩٩,٣٩٩	١٩٩,٣٩٩
استهلاكات	(٢٣,٨٥٠)	(٢٣,٨٥٠)
فروق تقييم عملة	٧٣,٧٧٣	٧٣,٧٧٣
في ٣١ ديسمبر	٢٠٥,٣٠٠	٢٠٥,٣٠٠
مجموع الأصول الثابتة	٢٠٥,٣٠٠	٢٠٥,٣٠٠
في ١ يناير ٢٠١٧	(٢٢,٤٥٦)	(٢٢,٤٥٦)
إضافات	(١٧,٣١٧,١٢٧)	(١٧,٣١٧,١٢٧)
استهلاكات	(٤٢,٠٤٢)	(٤٢,٠٤٢)
فروق تقييم عملة	(٦٢,١٦٣)	(٦٢,١٦٣)
في ٣١ ديسمبر	(٤٤,٦٧٥,٤٦٢)	(٤٤,٦٧٥,٤٦٢)

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

- تم تحميل مصروف الاستهلاك البالغ قيمته ٢٢,٣٧١,١٢٤ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٧ على تكاليف الإيرادات (ايضاح ٢٢)

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

صنف	٢٠١٧	٢٠١٧
أجهزة حاسوب الى ويز محبات	٣٢,٤٥٨,٤٣١	٣٢,٤٥٨,٤٣١
أثاث ومحبات مكتبية	١٢٦,٥٨١,١٩٠	١٢٦,٥٨١,١٩٠
عدد وأدوات	٢٢,٤٥٦	٢٢,٤٥٦
تجهيزات في أماكن مزودة	١٩,٤٦٢,٧٠٩	١٩,٤٦٢,٧٠٩
معدات كهربائية	٣,٢٦٩,٤٧٥	٣,٢٦٩,٤٧٥
أجهزة اتصال	٢٢,٢٦٢,٩٦٠	٢٢,٢٦٢,٩٦٠
شبكات اتصالات	٦,١٨١,٠١٤	٦,١٨١,٠١٤
إرباح بيع أصول ثابتة	٩٦,٢٣٩,٢٣٥	٩٦,٢٣٩,٢٣٥
جنيه مصري	٤٤,٨٥٠	٤٤,٨٥٠
جنيه مصري	(٧٠٨٥١)	(٧٠,٨٥١)
جنيه مصري	٧٠٧,٠٢٧	٧٠٧,٠٢٧
جنيه مصري	٢١٩,٢٣٣	٢١٩,٢٣٣





شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦- أصول غير ملموسة

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٨١,٢٦٣	٢٢٧,٩١٠	في ١ يناير
١٠٩,٥٨٢	٧٧,٦٥٥	إضافات
٣٧,٠٦٥	١٩,٧٤١	فروق تقييم عملة
٢٢٧,٩١٠	٣٢٥,٣٠٦	في ٣١ ديسمبر
		مجمع الاستهلاك
(٨١,٢٦٣)	(٩٢,٢٦١)	في ١ يناير
(١٠,٤٥١)	(٦٧,٣٠٥)	استهلاك العام
(٥٤٨)	(٥,٢٩٤)	فروق ترجمة عملات أجنبيته
(٩٢,٢٦١)	(١٦٤,٨٦٠)	في ٣١ ديسمبر
١٣٥,٦٤٨	١٦٠,٤٤٦	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر

- تم ادراج الاستهلاك في مصروفات عمومية و ادارية (ايضاح 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 الاصلية للشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا 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".

اختبار اضمحلال الشهرة

يتم توزيع الشهرة إلى الوحدة المولدة للنقد و التي تعكس اقل مستوى و الذي يتم عنده متابعة الوحدات لأغراض الرقابة الإدارية و هو قطاع "مصر".

خضعت القيمة الدفترية للشهرة لاختبار اضمحلال القيمة حيث تمت مقارنة القيمة الدفترية مع القيمة القابلة للاسترداد. لم ينتج عن الاختبار اى اضمحلال خلال الفترات المعروضة. يتم تحديد القيمة الاستخدامية عن طريق خصم التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة عن خطط العمل المعتمدة من قبل الإدارة، وذلك باستخدام معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال. وبشكل أكثر تحديدا، تم احتساب القيمة الاستخدامية على أساس التدفقات النقدية المخصومة الناجمة عن خطة عمل لمدة خمس سنوات، وذلك باستخدام معدل نمو محسوب على اساس متوسط من المعلومات التاريخية وسعر الخصم مساوي للمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

٨- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء*
١١٥,٣٧٩,٥٨١	١٢٨,٧٦٩,٨٦٩	مستحق من اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٠ أ)
١,٦٨١,٥٣٨	١,٤٤٦,٠٠٥	إيرادات مستحقة
٢١,٩٦٢,٢٦٧	٣٩,٩٩٨,٣١١	أوراق قبض
٤٥٢,٥٤٨	٥٠٠,٠٠٠	
١٣٩,٤٧٥,٩٣٤	١٧٠,٧١٤,١٨٥	
(٣,٥٨٧,٥٢٨)	(٢,٧٢٥,٢٠٤)	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٣٥,٨٨٨,٤٠٦	١٦٧,٩٨٨,٩٨١	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨- عملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة (تابع)

\* يتضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧,٧٢٦,٧٣٥ جنيه مصري ، تتمثل في عقد خدمات بين "شركة راية للتقنية المحدودة - السعودية" (شركة تابعة للشركة القابضة الأم) و "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م." حيث ان الخدمات الفعلية مقدمة إلى إحدى العملاء بالسعودية ويتم إصدار الفواتير و التحصيل عن طريق "شركة راية للتقنية المحدودة - السعودية".

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
(١,٠٦٧,٦٥٠)	(٣,٥٨٧,٥٢٨)	مكون خلال العام
(٣,٦٣٩,٨٧٨)	(٢,٥٣٤,٨٨٦)	رد الاضمحلال خلال العام
١,١٢٥,١٤٤	٣,٣٩٣,٦٤٢	فروق ترجمة عملات اجنبيه
(٥,١٤٤)	٣,٥٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>(٣,٥٨٧,٥٢٨)</u>	<u>(٢,٧٢٥,٢٠٤)</u>	

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦ كما يلي:

أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها		أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها		الإجمالي	
أكثر من ٩٠ يوم	ما بين ٦٠ الى ٩٠ يوم	ما بين ٣٠ الى ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٠٩٦,٥١٨	٥,٥٨٢,٤٨٤	٤,٥٦٨,٤٣٢	٢٨,٧٢١,٧٢٢	١٢٧,٠١٩,٨٢٥	١٦٧,٩٨٨,٩٨١
٤,٨١٥,٦٣٦	١,٥٩٤,٩٩١	٦,٥٣٩,٩٠٢	٢١,٦٢٤,٢١٦	١٠١,٣١٣,٦٦١	١٣٥,٨٨٨,٤٠٦

- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت قيمة أرصدة عملاء وأوراق القبض التي اضمحلت مبلغ ٢,٧٢٥,٢٠٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣,٥٨٧,٥٢٨ جنيه مصري)

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

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠,٥١٠,٨٠٣	١٦,٩١٧,٦٠١	تأمينات لدى الغير
٢,٢٣٥,٩٨١	٢,١٦٨,٤٨٥	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠)
٢٧,٦٨٠	٢٢٤,٥٥١	موردون دفعات مقدمة
٤,٢١١,٧٠٠	١,٦٤٣,٩٤٧	مصلحة التأمينات الاجتماعية
١٩٩,١٦٩	٢٦٧,٠٥٧	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
١,٤٤٩,١٧٤	٤,١٨٤,٩٤٠	فوائد دائنة مستحقة
-	٦,٧٤١,٦٨٨	أرباح مدفوعة مقدماً *
	١,٠٧٥,٠٤٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٦٢٣,٤٩٠	١,٢٤٧,٨٦٥	
<u>٢٠,٢٥٧,٩٩٧</u>	<u>٣٤,٤٧١,١٨١</u>	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	
<u>٢٠,٠٨٧,٧٧٤</u>	<u>٣٤,٣٠٠,٩٥٨</u>	

الاضمحلال في الارصدة المدينة الاخرى

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ستابع

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	مكون خلال العام
-	-	رد الاضمحلال خلال العام
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>١٧٠,٢٢٣</u>	<u>١٧٠,٢٢٣</u>	

\* تتمثل الأرباح المدفوعة مقدماً في 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.

١٠- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية وشركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديري 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 ذوى العلاقة:

(أ) ارصدة اطراف ذات علاقة

٢٠١٧		مستحق الى	مستحق من	
عملاء	موردون	اطراف ذات علاقة	اطراف ذات علاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥٦,٩٤٥	-	-	شركة راية للتوزيع
-	١٣,٦٤٨	-	-	شركة راية تكنولوجي للتوزيع
٣٨,٨٨٢	٧٨٩,١٥٦	-	-	شركة راية للنظم
٢٠٥,٣٠٥	-	٦,٨٩٠,٢٢٨	-	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
-	٤٨٨,٧٨٦	-	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٣٣٨,٩٨٣	٣١,١٤٠	-	٦,١٦٢	شركة راية للمطاعم
٥١٧,٠٦٠	-	-	-	شركة أمان للدفع الإلكتروني
١٣٣,٣١٢	-	-	-	شركة امان للخدمات المالية
-	٨٨,٨٦٠	-	-	شركة راية للإلكترونيات
-	٥٩٦,٠٩٧	-	-	شركة راية نتورك باور
-	٧٢٩,٤٢٣	-	-	شركة راية للتواصل الاجتماعي
٢١٢,٤٦٣	-	-	-	شركة أسطول للنقل البري
<u>١,٤٤٦,٠٠٥</u>	<u>٢,٧٩٤,٠٥٥</u>	<u>٦,٨٩٠,٢٢٨</u>	<u>٦,١٦٢</u>	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- أطراف ذات علاقة (تابع)

(أ) أرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

٢٠١٦		مستحق من اطراف ذات علاقة	مستحق الى اطراف ذات علاقة	عملاء	موردون
		جنيه مصري	جنيه مصري		
		٢٤٤,٨٦٦	-	-	٣,١٦١,٠٣٩
		-	-	-	١٣,١١٠
		٥٥٢	-	١٦١,٦٢٧	٥١٥,١٨٨
		٦٢,٣٩٨,٨٥١	-	٢٧,١١٨	-
		٣,٢١٠	-	٥٢٤,٤٨٠	٢١٤,٤٧٤
		٢٢,١٦٩	-	-	-
		٢,٨١٣	-	-	-
		٣,٣٥٣	-	-	-
		٢١,٩١٥	-	٣٠٠	٦,١٥٧
		٨,٨٢٠	-	٩٠٢,٣٣٥	-
		١٤,٧٥٧	-	-	-
		٢٨,٦١٨	-	-	-
		٢٠,٧٦٣	-	-	-
		٦٠٥	-	-	-
		٣٩,٠٤٦	-	-	-
		١,٥٩٨	-	-	٥٨٢,٥٩١
		-	-	٦٥,٦٧٨	-
		٦٢,٨١١,٩٣٦	-	١,٦٨١,٥٣٨	٤,٤٩٢,٥٥٩

- 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

#### ١٠- أطراف ذات علاقة (تابع)

##### ب) معاملات مع اطراف ذات علاقة

المعاملات مع اطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلي:

٢٠١٧						طبيعة العلاقة	الشركة
توزيعات أرباح الى	تمويل الى / (من)	مصروف ايجال	مشتريات من	خدمات من	خدمات الى		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧,٠٠٧,٩٤٧	٨٨٠,٠٤٨	١١,٠٧٣٩,٠٣٠	-	-	١,٠٩١,٠٠٨	الشركة القابضة الام النهائية	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
١٢٠,٨٥٦	-	٧٣٤,٢٢٣	-	-	٣٩٥,٩١٠	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للنظم
٢,٧١٤	-	٦,٥٢٤,٩٢١	-	-	٢,٠٨١,٤٥٤	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	-	٣١٠,٣٢٥	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة أسطول للنقل البري
-	-	-	-	٤٧٧,٠٢٩	-	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للتواصل الاجتماعي
-	-	-	-	٢,٥٢٣,٩٦٤	-	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	-	٤٠,٨١٤	٢٩٨,٤٣١	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للمطاعم
-	-	-	٥٩٦,٠٩٧	-	-	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للشبكات
-	-	-	٢٩٦,٥٣٨	-	-	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للإلكترونيكات
-	-	-	-	-	١١٦,٩٤٠	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية امان للخدمات المالية
-	-	-	-	-	٢,٧١٩,٧٧٢	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة امان للدفع الالكتروني

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠ - أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٢٠١٦

توزيعات أرباح	تمويل	إيراد تمويلي	مصرف اجار	مشتريات من	خدمات من	خدمات الى	طبيعة العلاقة	الشركة
إلى	إلى / (من)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة قابضة الام النهائية	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
٢٨,٤٥٠,٨٩٣	٩,٣٦٤,٣٥٨	١,٢٨١,٩٧٣	٦,٩١٩,٠٧٢	-	٥,٨٢٨,٠٤٨	٨٨٦,٦٧٤	شركة تابعة للشركة الام النهائية	
٥٤,٦٠١	-	٧١,٢٩١	-	٣,٤٦٨,٢٩١	-	٣٢٣,٨٢٢	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للنظم
٥,٦٦٤	-	٩٣٦,١٤٠	-	٧,٧٣٧,١٧٥	-	١,٢٧٧,٩٨٨	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	-	-	٣١٨,٢٠٢	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة أسطول للنقل البري
-	-	-	-	-	٧٩١,٠٤٣	-	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للتواصل الاجتماعي
-	-	-	-	-	١,٦١٠,٦٦٥	-	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	-	٨٨,٠٥٥	-	١٥,٠٠٠	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للمطاعم
-	-	-	-	٥١٥,٨٧١	-	-	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للإلكترونيات
-	-	-	-	٢,٣٥٦	-	-	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة راية للاغذية والمشروبات
-	-	-	-	-	-	١,١٠٣,٠٩٩	شركة تابعة للشركة الام النهائية	شركة أمان للرفع الالكتروني

\*\* قبل قرار البنك لمركزى الصناديق في نوفمبر ٢٠١٦ و الذي سمح بان يتم تعويم الجنيه المصري دون قيود مقابل العملات الاجنبية مثل الدولار الامريكى ، كان سعر الصرف السائد في السوق يختلف عن سعر الصرف المعلن بواسطة البنك المركزي، و بما أن المجموعة تحصل على إيراداتها بصفة أساسية بالدولار الامريكى و تقوم بسداد تكاليفها ومصروفاتها بالعملة المحلية (جنيه مصري) اضطررت المجموعة لاستبدال الدولار الامريكى بالجنيه المصري من وقت لآخر عادة مع مجموعة راية القابضة بأسعار السوق السائدة طبقاً للممارسات السائدة في السوق.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات و حوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦ كالتالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات و حوافز
٥,٢٠٧,٩٧٢	٨,٩٣٧,٢٥٨	مكافآت نهاية الخدمة
(٦,٢٢٢,٧٣٧)	-	
<u>(١,٠١٤,٧٦٥)</u>	<u>٨,٩٣٧,٢٥٨</u>	

- بالإضافة إلى مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين، 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 وإعتمادها من الجمعية العامة.
- خلال عام ٢٠١٦ قامت الشركة بإلغاء مكافآت نهاية الخدمة الممنوحة لبعض من الموظفين في المجموعة (إيضاح ١٦).

١١- النقدية لدي البنوك

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملة المحلية
١٥,٠١١,٠٧٨	٢,٩٨٧,٥٥٨	حسابات جارية
-	٢١٧,٠٠٠,٠٠٠	ودائع (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
١,٨٧٣,٨٤٢	٩٣٠,٠١٢	شيكات تحت التحصيل
<u>١٦,٨٨٤,٩٢٠</u>	<u>٢٢٠,٩١٧,٥٧٠</u>	
٩,١١٢,٥٣٠	٢٠,٦٠٩,٦٩٩	عملة أجنبية
-	٢,٣١٤,٠٠٠	حسابات جارية
٩,١١٢,٥٣٠	٢٢,٩٢٣,٦٩٩	ودائع
<u>٢٥,٩٩٧,٤٥٠</u>	<u>٢٤٣,٨٤١,٢٦٩</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية:

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية لدي البنوك
٢٥,٩٩٧,٤٥٠	٢٤٣,٨٤١,٢٦٩	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
-	(٢,٣١٤,٠٠٠)	النقدية وما في حكمها
<u>٢٥,٩٩٧,٤٥٠</u>	<u>٢٤١,٥٢٧,٢٦٩</u>	

\* يتضمن رصيد النقدية لدي البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢,٣١٤,٠٠٠ جنيه مصري (١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة ودبعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠).

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢- تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
٢٠٨,٤٢١	-	عملة اجنبية
١,٠٩١,١١٠	٨,٠٧٠,٢٨٤	
<u>١,٢٩٩,٥٣١</u>	<u>٨,٠٧٠,٢٨٤</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" (القابضة) هي بضمان من "شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركات تابعة).
- احدى 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 لادارة مباني مراكز الاتصالات" (شركة تابعة).
- احدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لادارة 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).
- إحدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة راية كونتكت سنتر أوربا " (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة).

١٣- موردين واوراق دفع

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣٧,٥٦٨,٥٧٠	٤٩,٢٧٦,٠٤٣	اوراق دفع
١,٣٤١,٤٢٧	-	مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)
٤,٤٩٢,٥٥٩	٢,٧٩٤,٠٥٥	
<u>٤٣,٤٠٢,٥٥٦</u>	<u>٥٢,٠٧٠,٠٩٨</u>	

١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٢,١١٩,٣٤٠	٥٧,١٤٤,٧١٥	مصلحة التامينات الاجتماعية
٢,٤٨٠,٢٤٠	٤,٢٢٩,٩٥٣	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
١,١٥٣,٦٧٥	١,١٨٠,٢٥٢	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٢,٤٤٥,١٢٩	٢,١٤٠,٥٣٤	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٢٩٦,٣٦١	٤٦١,٢١٠	إيرادات مؤجلة
٧١,٩٩٨	٥,٦٢٦	عملاء دفعات مقدمة
٢١١,٧٤٦	٣٩٨,٣٩٩	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٧٨,٥٩٧	١,٤٥٥,٦٤١	
<u>٤٠,٦٥٧,٠٨٦</u>	<u>٦٧,٠١٦,٣٣٠</u>	



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٥- مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المستخدم خلال العام	انتفي الغرض منه خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	
جنيه مصري ٨٠٨,٩٧٧	جنيه مصري -	جنيه مصري (٦,٠٠٠)	جنيه مصري -	٨١٤,٩٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
<u>١,٩٠٨,٩٧٧</u>	<u>-</u>	<u>(٦,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>١,٩١٤,٩٧٧</u>	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المستخدم خلال العام	انتفي الغرض منه خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	
جنيه مصري ٨١٤,٩٧٧	جنيه مصري -	جنيه مصري -	جنيه مصري ٧١٨,٠٠٠	٩٦,٩٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
<u>١,٩١٤,٩٧٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٧١٨,٠٠٠</u>	<u>١,١٩٦,٩٧٧</u>	

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية واخرون. لم يتم ايضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة وذلك لأن الادارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٦- التزامات أخرى طويلة الاجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الاجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة طبقا للقانون. وخلال عام ٢٠١٦ قامت الشركة بإلغاء مكافآت نهاية الخدمة الممنوحة لبعض من الموظفين في المجموعة ويتمثل الرصيد القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في مكافآت نهاية الخدمة 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 موزعا على ١,٥ مليون سهم لتصبح قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١, اقرت 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 موزعا على ٩٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية 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 موزعا على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### ١٧- رأس المال - تابع

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٥,٥٠ جنيه مصري موزعا على ١٠٠ مليون سهم بدلا من ٥ مليون سهم. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤. وكان رأس المال مقسم على النحو التالي:

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩٨٠٢٠٠٠	%٩٩,٨	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨٠٠٠٠	%٠,١٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
٦,٠٠٠	١٢٠٠٠	%٠,٠١	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٣,٠٠٠	٦٠٠٠	%٠,٠١	سي تي بنك أوفرسيز إنفيستمننت كوربوريشن (ش.م.م)
<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠٠٠٠٠٠</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 اصدار 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 و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوي بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم 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 للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع) ببيع ٤٨٩٩٤٠٠٠ سهم و التي تمثل ٤٨,٩٩%.

قبل الإنتهاء من فترة الطرح المقررة تم رد ١٤٣٠٢٨٨ سهم إلى شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع).

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

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر باصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٥,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الاحتياطي باجمالي 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 ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٥,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التأشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

### ١٨- احتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة اسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار باجمالي 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 فينتكون منها احتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يروونه محققاً لصالح 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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 الاسمية لحصة الشركة في أسهم الشركتين التابعتين و المملوكة للشركة القابضة الأم النهائية و بعض شركات المجموعة بالإضافة الى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى في السابق (ايضاح ٧). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

٢٠- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	ضرائب الدخل الجارية	ضرائب مسدده ومستقطعة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦,٣٦٥,٦٢٨	٣٦,٦٧٣,٣٩٠	(٤٠,٥٧٩,٥٠٥)	٣٢,٤٥٩,٥١٣
٣٦,٣٦٥,٦٢٨	٣٦,٦٧٣,٣٩٠	(٤٠,٥٧٩,٥٠٥)	٣٢,٤٥٩,٥١٣

  

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	ضرائب الدخل الجارية	ضرائب مسدده ومستقطعة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٦١٨,٧٣٣	٣٩,٣٦٨,٨٣٦	(١٢,٦٢١,٩٤١)	٣٦,٣٦٥,٦٢٨
٩,٦١٨,٧٣٣	٣٩,٣٦٨,٨٣٦	(١٢,٦٢١,٩٤١)	٣٦,٣٦٥,٦٢٨

٢١- الإيرادات

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيرادات وفقا لنوع الخدمة
جنيه مصري	جنيه مصري	خدمات غير صوتية
٢٣,٤٠٧,٧٥٩	٢٧,١٦٤,٤٢٨	خدمات مراكز الاتصالات
٣٩٦,٩٦٣,٢٥٨	٥٢١,١١٤,٩٧١	خدمات بيع عبر الهاتف
٧,٧٧٣,٢٧٩	٦,٤٠٩,٠٧٧	خدمات إحترافية
١٠١,٣٤٦,٩٠١	٢٠٤,٤٠٧,٢٨٣	
٥٢٩,٤٩١,١٩٧	٧٥٩,٠٩٥,٧٥٩	

  

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة
جنيه مصري	جنيه مصري	مصر
٤٦٨,٢٢٣,٠٧٧	٥٧٦,٧٥٧,٨٠١	دبي
٣٧,٦٧٣,٩٢٤	١٥٣,٧١٤,٨٧٧	بولندا
٢٣,٥٩٤,١٩٦	٢٨,٦٢٣,٠٨١	
٥٢٩,٤٩١,١٩٧	٧٥٩,٠٩٥,٧٥٩	

  

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيرادات وفقا للمصدر
جنيه مصري	جنيه مصري	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
٥٣,١٥٩,٦٩٥	١٠٤,٤٨٩,٨١٢	خدمات تعهيد الموارد البشرية
٤٦,٩٦٩,٨٥٠	٨٥,٥٧٤,٢٥٣	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
٤٢٩,٣٦١,٦٥٢	٥٦٩,٠٣١,٦٩٤	
٥٢٩,٤٩١,١٩٧	٧٥٩,٠٩٥,٧٥٩	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢١- الإيرادات - تابع

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيرادات وفقا للموقع للعملة
جنيه مصري	جنيه مصري	محلى (جنيه مصري)
١١٨,٣٤٨,٧٦٨	١٧٣,١٧١,٠٩٤	بالخارج (عملة أجنبية)
٤١١,١٤٢,٤٢٩	٥٨٥,٩٢٤,٦٦٥	
٥٢٩,٤٩١,١٩٧	٧٥٩,٠٩٥,٧٥٩	

\* تتضمن الإيرادات خسائر فروق تقييم عملة بلغت (٦,٤٧١,٠١٥) جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و أرباح فروق تقييم عملة بلغت ٩٢,٧٨٥,٧٩٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تم توزيع فروق تقييم العملة الاجنبية ما بين أنواع الإيرادات المختلفة على أساس نسبة الايرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من انواع الايرادات.

\*\* تتضمن الإيرادات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٠,٧٥٢,٠٨٥ جنيه مصري تتمثل في عقد خدمات بين "شركة راية للتقنية المحدودة - السعودية" (شركة تابعة للشركة القابضة الأم) و "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م." ويتم إثبات الإيرادات و تكاليف الإيرادات في شركة "راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م." حيث أن الخدمات الفعلية مقدمة من الشركة إلى إحدى العملاء بالسعودية ويتم إصدار الفواتير و التحصيل عن طريق "شركة راية للتقنية المحدودة - السعودية".

٢٢- تكلفة الايرادات

٢٠١٦	٢٠١٧	مرتبات ومزايا عاملين
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروف اهلاك (إيضاح ٥)
٢٢٣,٧٣١,٩٦٢	٣٥٦,٥٣٠,١٢٦	مصروفات تكنولوجيا المعلومات
٢٠,٣٢١,٨٤٤	٢٢,٣٧١,١٢٤	تكلفة خدمات
١٠,٠٧٣,٣٨٠	٢١,٣٢٩,٩٠٥	مصروفات صيانة وإصلاح
١٤,٢٢٨,٨٨٩	٢٢,٩٢٦,٢٣٢	مصروفات مرافق
٥,٢٦٥,٠٣٨	٤,٨٣٦,٠٩٥	
٨,١٠١,٣١٩	٨,٧٩٢,٥٥٧	
٢٨١,٧٢٢,٤٣٢	٤٣٦,٧٨٦,٠٣٩	

٢٣- مصروفات عمومية وادارية

٢٠١٦	٢٠١٧	مرتبات ومزايا عاملين
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروف استهلاك (إيضاح ٦)
٣١,٠٩٥,٢٤٧	٥٣,٠٧٨,٧٩٢	اتعاب مهنية
١٠,٤٥١	٦٧,٣٠٥	مصروفات بنكية
١,٤٦٨,٧٩٥	٣,١٢٠,١١١	رحلات عمل
١,٤٤٤,٩١١	١,٦٨٤,١٤٥	مصروفات تدريب
١,٥٢٧,٣٩١	٣,٢٨٢,٨٠٨	مصروفات أمن و نظافة
٣,٦٣٤,٢٣٢	٣,٨٩٣,٦٩١	مصروفات أخرى
٢,٦٣١,٦٦٢	٣,٦٦٤,٤٩٣	
٥,٢٧٠,٨٥٦	٤,٦٩٥,٦٨٧	
٤٧,٠٨٣,٥٤٥	٧٣,٤٨٧,٠٣٢	

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠١٦	٢٠١٧	مرتبات ومزايا عاملين
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات تسويقية أخرى
١,٩٩٣,٦٤١	٢,٦٧٠,٦٦٣	
١,٩٠٧,٦٨٠	٢,٣٢٦,٢٤٥	
٣,٩٠١,٣٢١	٤,٩٩٦,٩٠٨	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥- صافى الإيرادات / (المصروفات) التمويلية

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٧,٩١٢,١٧٩	إيرادات تمويلية
٢,٧٦٣,٩٠٢	-	فوائد من ودائع
٢,٧٦٣,٩٠٢	١٧,٩١٢,١٧٩	فوائد من أطراف ذات علاقة
(٤,٩٩٦,٦٩٣)	(١,٠٠٤,٢٣٥)	مصروفات تمويلية
(٧١,٢٩١)	-	مصروفات و فوائد بنكية
(٥,٠٦٧,٩٨٤)	(١,٠٠٤,٢٣٥)	فوائد إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٣٠٤,٠٨٢)	١٦,٩٠٧,٩٤٤	صافى الإيرادات / (المصروفات) التمويلية

٢٦- ضرائب الدخل

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٩,٣٦٨,٨٣٦)	(٣٦,٦٧٣,٣٩٠)	الضريبة الجارية (إيضاح ٢٠)
١,٦٠٢,٧٠٤	(٤,٠٢٣,٤٠٠)	الضريبة المؤجلة
(٣٧,٧٦٦,١٣٢)	(٤٠,٦٩٦,٧٩٠)	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٣,٦٣٠	(١,٧٤٣,٩٣٠)	١,٥٠٧,٢٤٩	(٢٣٦,٦٨١)	اهلاك الأصول الثابتة
٢١٣,٩١٤	(٥٧,٨٣٩)	٥٦٦,٨٧٤	٥٠٩,٠٣٥	مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة
٨٠٩,٧٤٠	(٦٦,٧٨٢)	٨٠٩,٧٤٠	٧٤٢,٩٥٨	فروق تقييم عملة
١,٤٣١,٥٩٣	(٣٠,٢١٩)	١,٩٣٤,٢٦٠	١,٩٠٤,٠٤١	الخسائر التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا *
(١,٧٦٦,١٧٣)	(٢,١٢٤,٦٣٠)	(٢,٠٢٢,٤٤١)	(٤,١٤٧,٠٧١)	أرباح غير موزعة من الشركات التابعة
١,٦٠٢,٧٠٤	(٤,٠٢٣,٤٠٠)	٢,٧٩٥,٦٨٢	(١,٢٢٧,٧١٨)	

تتبعكس على قائمة المركز المالي كالتالى:

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٩٥,٦٨٢	١,٦٩٦,١٢٨	الضريبة المؤجلة - اصل
-	(٢,٩٢٣,٨٤٦)	الضريبة المؤجلة - التزام
٢,٧٩٥,٦٨٢	(١,٢٢٧,٧١٨)	صافى الضريبة المؤجلة

\* تم الاعتراف باصول 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 (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٦- ضرائب الدخل - تابع

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٦	معدل	٢٠١٧	معدل	
جنيه مصري	الضريبة	جنيه مصري	الضريبة	
١٥٦,٢٢٠,٨١٦		١٩٩,٢٢١,٧١٥		الأرباح قبل ضرائب الدخل
٣٥,١٤٩,٦٨٤	%٢٢,٥	٤٤,٨٢٤,٨٨٦	%٢٢,٥	ضريبة الدخل على أساس معدل الضريبة
(١٦٤,١٢٧)		٧٨,٢٨٥		معدل ضريبة أنشطة أجنبية
١,٧٦٦,٠٨٨		٢,١٢٤,٦٣٠		ارباح غير موزعة
٢٨٦,٣٥٦		٥٧٢,٥٣٩		توزيعات أرباح خاضعة للضريبة
٧٢٨,١٣١		(٦,٩٠٣,٥٥٠)		فروق دائمة متعلقة بشركات معفاة
٣٧,٧٦٦,١٣٢	%٢٤,٢	٤٠,٦٩٦,٧٩٠	%٢٠,٤٣	معدل الضريبة الفعلي

٢٧- الموقف الضريبي

• شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة ملتزمة بتقديم الأقرارات 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 و جاري الفحص على أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم استلام النماذج.
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ و تم استلام النماذج و سداد الفروق.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

د - ضريبة القيمة المضافة

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

هـ - ضريبة المبيعات

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٧-الموقف الضريبي - تابع

• شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة)

- أ - ضريبة الشركات المساهمة
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم الاعتراض عليها و تم سداد فروق الفحص.
  - الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
  - تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ و تم الطعن علي النماذج و جارى الفحص علي أساس فعلي.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- ج - ضرائب الدمغة
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ و تم استلام النماذج.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- هـ - ضريبة المبيعات
- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

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

- أ - ضريبة الشركات المساهمة
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ و تم 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

- ب - ضرائب المرتبات
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨ و تم سداد الضرائب المستحقة.
  - تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢ و تم سداد الضرائب المستحقة.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- ج - ضرائب الدمغة
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ و تم سداد الضريبة المستحقة.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- هـ - ضريبة المبيعات
- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### ٢٧- الموقف الضريبي - تابع

#### • شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)

- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

#### • شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)

- الشركة غير خاضعة لأي من أنواع الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

### 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 العام. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة
١١٧,٨٤٧,٦٣٥	١٥٧,٣١٢,٦٦٩	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)*
(٢١,٦٣٢,١٣١)	(٢٢,٦٧٣,٠٥٣)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٩٦,٢١٥,٥٠٤	١٣٤,٦٣٩,٦١٦	
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠١٨٥٩٦٩٣	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,٩٦	١,٣٢	نصيب السهم في أرباح العام - 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 والقطاعات 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.



## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### ٢٩- التقارير القطاعية - تابع

- قطاعات النشاط: للأغراض الإدارية، يتم تنظيم أنشطة المجموعة إلى أربعة قطاعات نشاط رئيسية:
- خدمات مراكز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تنمية الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة وإدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبية، تجهيز كشوف المرتبات وإدارة سلسلة التوريد.
- الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تدريب مراكز الاتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الاتصالات واستشارات خدمات بدء الأنشطة.

القطاعات الجغرافية: تعمل المجموعة حاليا في ٣ مواقع رئيسية، مصر ودبي وبولندا، جميع المواقع الجغرافية يمكن وتهدف 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 وتكون مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

### القطاعات الجغرافية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٧٥٩,٠٩٥,٧٥٩	-	-	٢٨,٦٢٣,٠٨١	١٥٣,٧١٤,٨٧٧	٥٧٦,٧٥٧,٨٠١	إيرادات
(٤٣٦,٧٨٦,٠٣٩)	-	-	(٢٠,٣٠٨,٤١٦)	(١٠٢,٦٦٧,٨٨٣)	(٣١٣,٨٠٩,٧٤٠)	تكلفة الإيرادات
١,٥٠٦,٠٦٣	-	-	-	-	١,٥٠٦,٠٦٣	إيرادات دعم الصادرات
٣٢٣,٨١٥,٧٨٣	-	-	٨,٣١٤,٦٦٥	٥١,٠٤٦,٩٩٤	٢٦٤,٤٥٤,١٢٤	مجمّل الربح
(١٤١,٥٣٧,٨٢٧)	(١٤١,٥٣٧,٨٢٧)	-	-	-	-	مصروفات تشغيل
١٦,٩٠٧,٩٤٤	١٦,٩٠٧,٩٤٤	-	-	-	-	صافي المصروفات التمويلية
(٩,٠٣٣)	(٩,٠٣٣)	-	-	-	-	فروق تقييم عملة
٤٤,٨٥٠	٤٤,٨٥٠	-	-	-	-	أرباح بيع أصول ثابتة
١٩٩,٢٢١,٧١٧	-	-	-	-	-	أرباح التشغيل
(٤٠,٦٩٦,٧٩٠)	(٤٠,٦٩٦,٧٩٠)	-	-	-	-	ضرائب الدخل
١٥٨,٥٢٤,٩٢٧	-	-	-	-	-	صافي الربح
٤٩,٢٦٠,٤٥٢	-	-	٣٦,٣٠٧	١٠,٢١٦,١٣٦	٣٩,٠٠٨,١٠٩	معلومات اخرى
(٢٢,٣٧١,١٢٤)	-	-	(٢,١٤٩,٩٧٦)	(٣,٦٣٢,٢٨٩)	(١٦,٥٨٨,٨٥٩)	إضافات أصول ثابتة
٥٣٠,٤١٨,٩٦٦	-	(٢٠,٥٣٤,٣٨٣)	١١,٨٨١,٥٧٩	٧٩,٩٢٧,٨٠٣	٤٥٩,١٤٣,٩٦٧	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
(١٧٥,٣٨٢,٣٢٢)	-	٢٠,٥٣٤,٣٨٣	(٧,٨٥٩,٣٧١)	(٢٨,٦٢٢,٥٣١)	(١٥٩,٤٣٤,٨٠٣)	أجمالي أصول
						أجمالي التزامات

شركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٩- التقارير القطاعية - تابع

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

الإجمالي جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	دبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٥٢٩,٤٩١,١٩٧	-	(١,٤١٧,٥٢٨)	٢٣,٥٩٤,١٩٦	٣٧,٦٧٣,٩٢٤	٤٦٩,٦٤٠,٦٠٥	إيرادات
(٢٨١,٧٢٢,٤٣٢)	-	١,٤١٧,٥٢٨	(١٧,٠٩٣,٦٥٩)	(٣١,٢٩٨,٠٧١)	(٢٣٤,٧٤٨,٢٣٠)	تكلفة الإيرادات
(١,٤٤٦,٧٧٤)	-	-	-	-	(١,٤٤٦,٧٧٤)	إيرادات دعم الصادرات
٢٤٦,٣٢١,٩٩١	-	-	٦,٥٠٠,٥٣٧	٦,٣٧٥,٨٥٣	٢٣٣,٤٤٥,٦٠١	مجمّل الربح
(٨٧,٨٠٨,٥١٦)	(٨٧,٨٠٨,٥١٦)	-	-	-	-	مصروفات تشغيل
(٢,٣٠٤,٠٨٢)	(٢,٣٠٤,٠٨٢)	-	-	-	-	صافي المصروفات التمويلية
٦,٩٣٣	٦,٩٣٣	-	-	-	-	فروق تقييم عملة
٤,٤٩٠	٤,٤٩٠	-	-	-	-	أرباح بيع أصول ثابتة
١٥٦,٢٢٠,٨١٦	(٣٧,٧٦٦,١٣٢)	-	-	-	-	أرباح التشغيل
(٣٧,٧٦٦,١٣٢)	(٣٧,٧٦٦,١٣٢)	-	-	-	-	ضرائب الدخل
١١٨,٤٥٤,٦٨٤	-	-	-	-	-	صافي الربح
١٤,٧٠١,٥٤٩	-	-	١,٠٦٧,٢٨٣	٦٦٦,١٦٢	١٣,٠١٨,١٠٤	معلومات أخرى
(٢٠,٣٢١,٨٤٤)	-	-	(١,٣٨٤,٣٤٦)	(١,٧٨١,٨٨٠)	(١٧,١٥٥,٦١٨)	إضافات أصول ثابتة
٣٠٤,٩٢٠,٧٢٥	-	(١٨,١٦٦,٦١٢)	١٦,٠٦٥,٤٥٠	٣١,١٣٣,٩٥١	٢٧٥,٨٨٧,٩٣٦	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
(١٢٥,٣٣٧,٧٦٠)	-	١٨,١٦٦,٦١٢	(١٩,٠٢٢,٦٨٦)	(٨,٩٧١,٥٧١)	(١١٥,٥١٠,١١٥)	أجمالي أصول
						أجمالي التزامات

قطاعات النشاط

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
٧٥٩,٠٩٥,٧٥٩	-	٢٠٤,٤٠٧,٢٨٣	٦,٤٠٩,٠٧٧	٥٢١,١١٤,٩٧١	٢٧,١٦٤,٤٢٨	إيرادات
(٤٣٦,٧٨٦,٠٣٩)	(٤٣٦,٧٨٦,٠٣٩)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٥٣٠,٤١٨,٩٦٦	٥٣٠,٤١٨,٩٦٦	-	-	-	-	أجمالي الأصول

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
٥٢٩,٤٩١,١٩٧	-	١٠١,٣٤٦,٩٠١	٧,٧٧٣,٢٧٩	٣٩٦,٩٦٣,٢٥٨	٢٣,٤٠٧,٧٥٩	إيرادات
(٢٨١,٧٢٢,٤٣٢)	(٢٨١,٧٢٢,٤٣٢)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٣٠٤,٩٢٠,٧٢٥	٣٠٤,٩٢٠,٧٢٥	-	-	-	-	أجمالي الأصول

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٠- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

العملة الاصلية	العملة	٢٠١٧	٢٠١٦
جنيه مصري	٤,٢٥٦,١٥٢	٢,٢٠٠,٨٥٥	
دولار امريكي	١,٩٣٦,٢٩٥	٢,٤٧٥,٨٩٣	
يورو	١٠٠,٥٥٩	١١٤,٢٧٩	
ريال سعودي	-	١,٠٠٠,٠٠٠	
ريال قطري	-	١,٢٥٠,٠٠٠	
المعادل بالجنيه المصري	العملة		
جنيه مصري	٤,٢٥٦,١٥٢	٢,٢٠٠,٨٥٥	
دولار امريكي	٣٤,٤٦٦,٠٤٩	٤٧,٠٤١,٩٧٢	
يورو	٢,١٤٨,٩٤٨	٢,٢٧٣,٠٠١	
ريال سعودي	-	٢,٥٣٥,٠٠٠	
ريال قطري	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	

بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٢٢٤,٥٥١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٢٧,٦٨٠ جنيه مصري).

بالإضافة الي خطاب ضمان بمبلغ ١٧٥,٠٦٩ دولار أمريكي بما يعادل ٣,٣٢٦,٣١١ جنيه مصري تم إصداره من حساب شركة راية للنظم (شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية) لصالح شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 اجمالى الاثر جوهريا.

٣١- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- 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 تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالالتزامات التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من ارصدة العملاء وأوراق القبض ، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(أ) مخاطر الائتمان - تابع

أرصدة العملاء واوراق القبض

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 اطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الاقصى 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 ارباح 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.

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:

٢٠١٦		٢٠١٧	
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة
جنيه مصري	+1%	جنيه مصري	+1%
-	-1%	٣٥٧,٥٩٧	-1%
-	-1%	(٣٥٧,٥٩٧)	-1%
(٦٠٥)	+1%	(٣,١٨٦)	+1%
٦٠٥	-1%	٣,١٨٦	-1%

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

(ب) مخاطر السوق - تابع

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، و الزلوتي البولندي، 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.

	٢٠١٦	التغير في سعر الصرف	٢٠١٧	التغير في سعر الصرف	
الأثر على حقوق الملكية جنية مصري	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري		الأثر على حقوق الملكية جنية مصري		
-	٩,٢١٨,١٠٧	+١٠%	-	+١٠%	دولار أمريكي
-	(٩,٢١٨,١٠٧)	-١٠%	-	-١٠%	
٢,٢١٦,٢٣٨	٥٧٣	+١٠%	٥,١٣٠,٥٢٧	+١٠%	درهم إماراتي
(٢,٢١٦,٢٣٨)	(٥٧٣)	-١٠%	(٥,١٣٠,٥٢٧)	-١٠%	
-	١٩٩,٣٨٦	+١٠%	-	+١٠%	يورو
-	(١٩٩,٣٨٦)	-١٠%	-	-١٠%	
٢٩٥,٧٢٤	-	+١٠%	٤٠٢,٢٢١	+١٠%	زلوتي بولندي
(٢٩٥,٧٢٤)	-	-١٠%	(٤٠٢,٢٢١)	-١٠%	
-	-	+١٠%	-	+١٠%	جنية إسترليني
-	-	-١٠%	-	-١٠%	
-	-	+١٠%	-	+١٠%	ريال سعودي
-	-	-١٠%	-	-١٠%	

(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.

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

## شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### ٣١- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

#### (ج) مخاطر السيولة -تابع

الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
تسهيلات ائتمانية	٨,٠٧٠,٢٨٤	-	-	-	٨,٠٧٠,٢٨٤
موردون واوراق دفع	٥٢,٠٧٠,٠٩٨	-	-	-	٥٢,٠٧٠,٠٩٨
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٦٦,٦١٢,٣٠٥	-	-	-	٦٦,٦١٢,٣٠٥
ضرائب الدخل المستحقة	-	٣٢,٤٥٩,٥١٣	-	-	٣٢,٤٥٩,٥١٣
دائنو توزيعات	٢,٠٤١,٩٣٧	-	-	-	٢,٠٤١,٩٣٧
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٢٨,٧٩٤,٦٢٤	٣٢,٤٥٩,٥١٣	-	-	١٦١,٢٥٤,١٣٧

الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
تسهيلات ائتمانية	١,٢٩٩,٥٣١	-	-	-	١,٢٩٩,٥٣١
موردون واوراق دفع	٤٣,٤٠٢,٥٥٦	-	-	-	٤٣,٤٠٢,٥٥٦
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٤٠,٣٧٣,٣٤٢	-	-	-	٤٠,٣٧٣,٣٤٢
ضرائب الدخل المستحقة	-	٣٦,٣٦٥,٦٢٨	-	-	٣٦,٣٦٥,٦٢٨
دائنو توزيعات	٣١٢,٢٦٨	-	-	-	٣١٢,٢٦٨
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	٨٥,٣٨٧,٦٩٧	٣٦,٣٦٥,٦٢٨	-	-	١٢١,٧٥٣,٣٢٥

### 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 واوراق الدفع و التسهيلات الائتمانية والارصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهرياً 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 لصالح 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.