

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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
٤٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنية مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٧,٥٣٨,٣٧٣	٦٢,٣١٤,٨٧٣	(٥)	أصول ثابتة
١٦٠,٤٤٦	١٢٧,٣٣٧	(٦)	أصول غير ملموسة
١,٦٩٦,١٢٨	٢,٣٤٣,٩٩٠	(٢٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	(٧)	شهرة
٨٥,٩٧٧,٧٢٤	٩١,٣٦٨,٩٧٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٧,٩٨٨,٩٨١	١٨٢,٣٤٧,٣٠٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٢٤٠,٣٠٠,٩٥٨	٦٧,٣٣١,٨٧٣	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	٦,١٦٢	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤٣,٨٤١,٢٦٩	٢٣٩,٩٢٢,٧٩٥	(١١)	تقنية لدى البنوك
٤٤٦,١٣٧,٣٧٠	٤٨٩,٦٠٨,١٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
٥٣٢,١١٥,٠٩٤	٥٨٠,٩٧٧,١٠٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٢,٠٣٠,٣٠٣	٥٢,٠٣٠,٣٠٣	(١٧)	رأس المال
٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	(١٧)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٨)	إحتياطي قانوني
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(١٩)	إحتياطي اندماج
١٠,٠٣١,٦٣٩	١٠,٦٤٧,٦٨٨		إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
٢٩,٥٩٦,٣٣١	١٠,٥٣٤,٠١٦		أرباح مرحلة
١٥٧,٣١٢,٦٦٩	٨٩,٥٠٩,٣٨٣		أرباح الفترة / العام للشركة القابضة
٣٥٣,٥٠٣,٧٧٥	٣٥٧,٢٥٤,٢٢٣		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة القابضة
١,٥٣٢,٨٦٩	١,١٤٧,٨٧٣		حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٥٥,٠٣٦,٦٤٤	٣٥٨,٤٠٢,٠٩٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢,٩٢٢,٨٤٦	١,٦٥٣,٥٥٧	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣,٦٩٧,٢٣٧	٥,٥٠٨,٩٥٩	(١٦)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٦,٦٢١,٠٨٣	٧,١٦٢,٥١٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨,٠٧٠,٢٨٤	٣٩,٨٦٧,٩٢٨	(١٢)	تسهيلات ائتمانية
٥٢,٠٧٠,٠٩٨	٦٢,٥٤٧,٦٣٥	(١٣)	موردين
٦٧,٠١٦,٣٣٠	٧٨,٩٨١,٣٩١	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٠٨,٩٧٧	١,٩٢٥,٣٧٧	(١٥)	مخصصات
٦,٨٩٠,٢٢٨	٤,٨٠٣,٥١٣	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٤٥٩,٥١٣	١٣,٦٧١,١٠٠	(٢٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٢,٠٤١,٩٣٧	١٣,٦١٥,٥٥٣		دائنو توزيعات أرباح
١٧٠,٤٥٧,٣٦٧	٢١٥,٤١٢,٤٩٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧٧,٠٧٨,٤٥٠	٢٢٢,٥٧٥,٠١٣		إجمالي الالتزامات
٥٣٢,١١٥,٠٩٤	٥٨٠,٩٧٧,١٠٩		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
مديحت خليل

الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب
ريم أسعد

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

ثلاثة أشهر		ستة أشهر		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٦,٦٩٣,٧٥٣	٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	٣٦٠,٨٠١,٤٨١	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	(٢١)	الإيرادات
١,٥٠٦,٠٦٣	٢,٠٦٩,٩٩٥	١,٥٠٦,٠٦٣	٢,٠٦٩,٩٩٥		إيراد دعم صادرات
(١٠٠,٣٨٩,٤٨٨)	(١٤١,٠٠٦,٣٢٩)	(١٩٦,٦٧٨,٢٣٤)	(٢٦٨,٦١٦,٧٦٣)	(٢٢)	تكلفة الإيرادات
٨٧,٨١٠,٢٢٨	٨١,٥٩٩,٩٤٧	١٦٥,١٢٣,٢٤٧	١٦٧,٢٢٣,٠١٣		مجمول الربح
(١٧,٩٨٦,٩٦١)	(١٩,٠٢٥,٣٣٦)	(٣٤,٧٤٢,٠٢٥)	(٣٨,١٠٧,٠١٠)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٩٠,٩٧٤)	(١,٣١٦,٣٧٢)	(٢,٥١٦,٧٧٨)	(٢,٧٥٥,٣٥٧)	(٢٤)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٩,٢٣٧,٠٤٥)	(١٩,٨٠٥,٤٧٨)	(٢٩,٥٤٣,٥٧٤)	(٣٦,٢٢١,٠٠٤)		مصروف إيجار
-	(١٦,٤٠٠)	-	(١٦,٤٠٠)	(١٥)	مخصصات
-	(٢,٨٠٠)	-	-	(١٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٥٣٠,٢٦٣)	(٨١٠,٦١١)	(٦٥٠,٩٤٩)	(٩١٢,٣١٩)	(٨)	اضمحلال في قيمة العملاء
٢٠٠,٢٩٢	٦٣٢,٣٤٣	٢,٧٠٨,٥٣١	٢,١٠٨,٢٩٨	(٨)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
٤٩,٤٦٥,٣٧٧	٤١,٢٥٥,٢٩٣	١٠٠,٨٨٤,٥١٥	٩١,٣٨٩,١٥٦		أرباح تشغيل
٢,٥٩٢,٠٩٣	٨,٢١٤,١٩٣	١,٨٧١,٤١٦	١٧,٥٧٥,٧٣٥	(٢٥)	صافي الإيرادات التمويلية
(٤٤٥,٤٩٥)	(٦٤٤,٢١٥)	٣٥٠,٨٤٩	(٦٩٨,٥١٩)		فروق تقييم عملة أجنبية
٥١,٦١١,٩٧٥	٤٨,٨٢٥,٢٧١	١٠٣,١٠٦,٧٨٠	١٠٨,٢٦٦,٣٧٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٠,٣٤١,٣١٠)	(٦,٣١٦,٢١٨)	(٢١,٦٣٣,٧٩١)	(١٧,٩٨٤,٧٣٤)	(٢٦)	ضرائب الدخل
٤١,٢٧٠,٦٦٥	٤٢,٥٠٩,٠٥٣	٨١,٤٧٢,٩٨٩	٩٠,٢٨١,٦٣٨		صافي أرباح الفترة
٤٠,٩٧٨,٧٢٦	٤٢,١٢٩,٦٦٨	٨٠,٩٠٨,١٩٣	٨٩,٥٠٩,٣٨٣		توزع كالتالي:
٢٩١,٩٣٩	٣٧٩,٣٨٥	٥٦٤,٧٩٦	٧٧٢,٢٥٥		الشركة القابضة
٤١,٢٧٠,٦٦٥	٤٢,٥٠٩,٠٥٣	٨١,٤٧٢,٩٨٩	٩٠,٢٨١,٦٣٨		حقوق الحصص غير المسيطرة
					أرباح الفترة
٠,٣٤	٠,٣٤	٠,٦٩	٠,٧٣	(٢٨)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

ثلاثة أشهر		ستة أشهر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح الفترة
٤١,٢٧٠,٦٦٥	٤٢,٥٠٩,٠٥٣	٨١,٤٧٢,٩٨٩	٩٠,٢٨١,٦٣٨	فروق ترجمة عملة أجنبية
(٤٢,٧٩٧)	٧٩٨,٧٣٩	(٩٢٨,٩٦٥)	٦١٦,٠٤٩	إجمالي الدخل الشامل
٤١,٢٢٧,٨٦٨	٤٣,٣٠٧,٧٩٢	٨٠,٥٤٤,٠٢٤	٩٠,٨٩٧,٦٨٧	
٤٠,٩٣٥,٩٢٩	٤٢,٩٢٨,٤٠٧	٧٩,٩٧٩,٢٢٨	٩٠,١٢٥,٤٣٢	توزع كالتالي :
٢٩١,٩٣٩	٣٧٩,٣٨٥	٥٦٤,٧٩٦	٧٧٢,٢٥٥	الشركة القابضة
٤١,٢٢٧,٨٦٨	٤٣,٣٠٧,٧٩٢	٨٠,٥٤٤,٠٢٤	٩٠,٨٩٧,٦٨٧	حقوق الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل

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

شركة راية للخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إجمالي	حقوق المصنوع غير المسيطره	إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة	أرباح الترتة	أرباح مرحلة	احتياطي فروق تقييم عملة	احتياطي الامتاج	احتياطي قانوني	علاوة اصدار	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٥,٠٣٦,٦٤٤	١,٥٣٢,٨٦٩	٣٥٣,٥٠٣,٧٧٥	١٥٧,٣١٢,٦٦٩	٦٩,٥٩٦,٣٣١	١٠٠,٣١٦,٦٣٩	(٧,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ محول الى الأرباح المرحلة توزيعات أرباح
(٨٧,٥٣٢,٢٣٥)	(١,١٥٧,٢٥١)	(٨٦,٣٧٤,٩٨٤)	-	(٨٦,٣٧٤,٩٨٤)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٩٠,٨٩٧,٦٨٧	٧٧٢,٣٥٥	٩٠,١٢٥,٤٣٢	٨٩,٥٠٩,٣٨٣	-	٦٦٦,٠٤٩	-	-	-	-	
٣٥٨,٤٠٢,٠٩٦	١,١٤٧,٨٧٣	٣٥٧,٢٥٤,٢٢٣	٨٩,٥٠٩,٣٨٣	١٠٠,٥٣٤,١١٦	١٠٠,٦٤٧,٦٨٨	(٧,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	
١٧٩,٥٨٢,٩٤٥	٨٩٩,٩٠١	١٧٨,٦٨٣,٠٤٤	١١٧,٨٤٧,٦٣٥	(٢,٠٤٢,٣٢٢)	١١,١٦٦,٩٩٥	(٧,٨٣٤,٣٧٤)	٤,٥٤٥,١٣٠	-	٥١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ تحت حصف زيادة رأس المال محول الى الأرباح المرحلة وإحتياطي قانوني توزيعات أرباح
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إجمالي الدخل الشامل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(٨١,٩٣٥,٨٩٢)	(٥٧٩,٣٩٠)	(٨١,٣٥٦,٦٠٢)	(١١٧,٨٤٧,٦٣٥)	١١٢,٩٩٥,٢٥٥	-	-	٤,٨٥٢,٣٨٠	-	-	
٨٠,٥٤٤,٠٢٤	٥٦٤,٧٩٦	٧٩,٩٧٩,٢٢٨	٨٠,٩٠٨,١٩٣	(٨١,٣٥٦,٦٠٢)	(١٢٨,٩٦٥)	-	-	-	-	
٢٧٨,١٩١,٠٩٧	٨٨٥,٤٠٧	٢٧٧,٣٠٥,٦٩٠	٨٠,٩٠٨,١٩٣	٢٩,٥٩٦,٣٣١	١٠,٣٣٨,٠٣٠	(٧,٨٣٤,٣٧٤)	٩,٣٩٧,٥١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

سنة أشهر		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣,١٠٦,٧٨٠	١٠٨,٢٦٦,٣٧٢	
٩,٣١٩,١٩٠	١١,٩٠٩,٨٤٦	(٥)
٢٢,١٨٢	٢٤,٧٥٧	(٦)
٦٥٠,٩٤٩	٩١٢,٣٤٩	(٨)
(٢,٧٠٨,٥٣١)	(٢,١٠٨,٢٩٨)	(٨)
-	١٦,٤٠٠	(١٥)
٩٢١,٩٣١	١,٨١١,٧٢٢	(١٦)
(١,٨٧١,٤١٦)	(١٧,٥٧٥,٧٣٥)	(٢٥)
١٠٩,٤٤١,٠٨٥	١٠٣,٢٥٧,٤١٣	
٩,٩٠٤,٨٧٨	(١٣,١٦٢,٣٧٢)	
(١٩,٨٢٦,٠٤٧)	(٣٣,٦٢١,٨٦٣)	
٦٢,٢٨٣,٧٣٢	-	
٢٥,٢٦٣,٧١٢	١٠,٤٧٧,٥٣٧	
٦٢٠,٦٦٢	(٢,٠٨٦,٧١٥)	
١٢,٥٩٣,٦٤١	١١,٩٦٥,٠٦١	
٢٠٠,٢٨١,٦٦٣	٧٦,٨٢٩,٠٦١	
(٣٩,٣١٨,٧٢٠)	(٣٨,٦٩١,٢٩٨)	
١٦٠,٩٦٢,٩٤٣	٣٨,١٣٧,٧٦٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
		مصروفات اهلاك أصول ثابتة
		مصروفات استهلاك أصول غير ملموسة
		الإضمحلل في قيمة العملاء
		رد الإضمحلل في قيمة العملاء
		مخصصات
		مكافأة نهاية الخدمة
		صافي (الإيرادات) التمويلية
		التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة
		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة أخرى
		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
		التغير في الموردون
		التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ضرائب الدخل المسددة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		ايرادات تمويلية مقبوضة
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		المتحصل من تسهيلات ائتمانية
		المسدد في تسهيلات ائتمانية
		مصروفات تمويلية مسددة
		المحصل تحت حساب زيادة رأس المال
		المسدد من توزيعات أرباح
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
		صافي فروق تقييم عملة أجنبية
		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 المجمعة

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة او 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 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 و شركة 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في ١٤ أغسطس 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 الاجتماعى 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 هي عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبة

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

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 مباني 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 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 المبذني 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 لظهور القيمة العادلة او 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 لصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الأرباح او 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 اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انتهاء 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 والالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الاصول كشهرة. اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح او الخسائر.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 وتعرض 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%	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
٣%	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات

التغييرات 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 بالاخذ في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن تقديم الخدمات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد" والعقود المبرمة بين الشركة و العملاء.

٢-٣ 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 على معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة. عند حساب معدل الخصم تقوم الإدارة بتقدير العائد على رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

اضمحلال قيمة العملاء و الأصول الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من العملاء و الأصول 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.

خلال الفترة، قامت الإدارة بتغيير العمر الإنتاجي المقدر لبعض الأصول الثابتة ضمن أجهزة وبرامج حاسب آلي وأثاث ومعدات مكاتب و التأثير الناتج عن التغيير في التقديرات المحاسبية كما هو موضح في إيضاح (٥).

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، واضعة 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 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 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 اضمحلال 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، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة وغير المحققة المتعلقة بند العملاء و أوراق 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.

ترجمة العملات الأجنبية -تابع

- 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 للبيد. 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	أجهزة وبرامج حاسب آلي
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 أضمحل . 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 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 للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد).

الأصول غير الملموسة

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

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 إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادى للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الألي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (1-3 سنوات) .

الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقننة عن تجميع الأعمال كأصل . ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها .

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقننة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقننة 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 المقننة 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 وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاشورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . يتم احتساب الإضمحلال على أساس البيانات التاريخية الفعلية التي حدثت . يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة . يتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال 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 في 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 للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب 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 ، ويتم 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 و الإلتزامات 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 الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولي بالشهرة و الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام 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 الإعتراف بضرريبة 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 الأولي 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 (أي 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 أرباح 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 التأكيد 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 تأدية 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 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 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 ، 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 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 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 اضمحل 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 باتباع 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 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 بأكبر 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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 بناءً 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 الإفصاحات 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 ٢٠١٨

٥ - أصول ثابتة -تابع

قررت المجموعة تغيير العمر الإنتاجي المقدر للأجهزة والحاسب الآلي في ١ يناير ٢٠١٨ ليصبح من ٢ - ٤ سنوات والأثاث ومعدات المكاتب ليصبح من ٣ - ٨ سنوات مما أدى إلى إهلاك الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى لهذه الأصول.

قبل التغيير	بعد التغيير	
جنيه مصري	جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
١٣٢,٧٣٦,٨٤٥	١٣٢,٧٣٦,٨٤٥	إهلاك الفترة
١٤,٩٣١,٨٩٦	١١,٩٠٩,٨٤٦	فروق تقييم عملة
(٣٣٣,٤٦٦)	(٣٣٣,٤٦٦)	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٤٧,٣٣٥,٢٧٥	١٤٤,٣١٣,٢٢٥	

٦ - أصول غير ملموسة

٢٠١٨	٢٠١٧	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير
٣٢٥,٣٠٦	٢٢٧,٩١٠	إضافات
(١٥,٠٨٢)	١١,٦٠٢	فروق تقييم عملة
٣١٠,٢٢٤	٢٣٩,٥١٢	في ٣٠ يونيو
(١٦٤,٨٦٠)	(٩٢,٢٦١)	مجموع الاستهلاك
(٢٤,٧٥٧)	(٢٢,١٨٢)	في ١ يناير
٦,٧٣٠	(٢,٤٢٧)	استهلاك الفترة
(١٨٢,٨٨٧)	(١١٦,٨٧٠)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٢٧,٣٣٧	١٢٢,٦٤٢	في ٣٠ يونيو
		صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو

- بلغ صافي القيمة الدفترية ١٦٠,٤٤٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

- تم ادراج الاستهلاك في مصروفات عمومية و ادارية (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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عملاء*
جنيه مصري	جنيه مصري	مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)
١٢٨,٦٤٦,١٠٩	١٢٨,٧٦٩,٨٦٩	إيرادات مستحقة
٦,٠٣٥,٩٣٩	١,٤٤٦,٠٠٥	أوراق قبض
٤٨,٩٤٩,٥٨٣	٣٩,٩٩٨,٣١١	
٢٤٤,٩٢٦	٥٠٠,٠٠٠	
١٨٣,٨٧٦,٥٥٧	١٧٠,٧١٤,١٨٥	الإضمحلال في قيمة العملاء
(١,٥٢٩,٢٥٥)	(٢,٧٢٥,٢٠٤)	
١٨٢,٣٤٧,٣٠٢	١٦٧,٩٨٨,٩٨١	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة -تابع

* يتضمن رصيد العملاء مبلغ ١٨,٩٥١,٧٤١ جنيه مصري و ٧,٧٢٦,٧٣٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على التوالي ، 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:

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
(٣,٥٨٧,٥٢٨)	(٢,٧٢٥,٢٠٤)	مكون خلال الفترة
(٦٥٠,٩٤٩)	(٩١٢,٣٤٩)	رد الاضمحلال خلال الفترة
٢,٧٠٨,٥٣١	٢,١٠٨,٢٩٨	فروق ترجمة عملات أجنبيه
٢,٢٣٥	-	الرصيد في ٣٠ يونيو
<u>(١,٥٢٧,٧١١)</u>	<u>(١,٥٢٩,٢٥٥)</u>	

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي:

أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها		الإجمالي
أكثر من ٩٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٧,٦٥٦	١٨,٨٦٤,٤٧٧	٧,٥٧٢,٤٣٥	٢٤,٠٦٧,٩٧٣	١٣٠,٩٦٤,٧٦١	١٨٢,٣٤٧,٣٠٢	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢,٠٩٦,٥١٨	٥,٥٨٢,٤٨٤	٤,٥٦٨,٤٣٢	٢٨,٧٢١,٧٢٢	١٢٧,٠١٩,٨٢٥	١٦٧,٩٨٨,٩٨١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، بلغت قيمة أرصدة عملاء وأوراق القبض التي اضمحلت مبلغ ٥٢٩,٢٥٥ اجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٧٢٥,٢٠٤ جنيه مصري).
- بالإشارة إلى إيضاح رقم (١٣١) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦,٩١٧,٦٠١	١٩,٩٩٠,٩٤٥	تأمينات لدى الغير
٢,١٦٨,٤٨٥	٣,١١٢,٧٠٨	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٠)
٢٢٤,٥٥١	١٤٦,٨٠٦	موردون دفعات مقدمة
١,٦٤٣,٩٤٧	٢٧,٠٤٠,٢٠٠	مصلحة التأمينات الاجتماعية
٢٦٧,٠٥٧	-	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / التيمة المضافة
٤,١٨٤,٩٤٠	٦,١٩٧,٧١٥	فوائد دائنة مستحقة
٦,٧٤١,٦٨٨	٦,١٥٠,٧٤٠	أرباح مدفوعة مقدماً *
١,٠٧٥,٠٤٧	٤٧٧,٧١٨	عهد موظفين
٥١,٥٢٤	١,٣١٢,١٤٥	أرصدة مدينة أخرى
١,١٩٦,٣٤١	٣,٠٧٣,١١٩	
<u>٣٤,٤٧١,١٨١</u>	<u>٦٧,٥٠٢,٠٩٦</u>	
<u>(١٧٠,٢٢٣)</u>	<u>(١٧٠,٢٢٣)</u>	
<u>٣٤,٣٠٠,٩٥٨</u>	<u>٦٧,٣٣١,٨٧٣</u>	

الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى -تابع

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الاخرى كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	مكون خلال الفترة
-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	

* 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.

١٠- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر او 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

٣٠ يونيو ٢٠١٨			
عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٣٧٩,٣٤١	٧,٢١٣,٤٩٥	-	-
-	١٣,١١٠	-	-
٢٤٨,٣٩٧	١,٤٩٨,٨٦٤	-	-
٩٥٤,٢٣٧	-	٤,٨٠٣,٥١٣	-
-	٢,٩٨٣,٢٦٩	-	-
-	١,٦٤٨,٦٨٣	-	-
-	٣١,٥٣٦	-	-
٥٦٩,٤٨٢	٧٢,٥٢٨	-	٦,١٦٢
٢,٠٧٦,٠٩٦	-	-	-
٤٠٧,٧١١	-	-	-
-	٢١٥,٧٦٨	-	-
-	٤٤٣,٨٥٩	-	-
٤٠٠,٦٧٥	-	-	-
٦,٠٣٥,٩٣٩	١٤,١٢١,١١٢	٤,٨٠٣,٥١٣	٦,١٦٢

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ - أطراف ذات علاقة -تابع

(أ) أرصدة أطراف ذات علاقة -تابع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
عملاء	موردون	مستحق إلى أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٥٦,٩٤٥	-	-
-	١٣,٦٤٨	-	-
٣٨,٨٨٢	٧٨٩,١٥٦	-	-
٢٠٥,٣٠٥	-	٦,٨٩٠,٢٢٨	-
-	٤٨٨,٧٨٦	-	-
٣٣٨,٩٨٣	٣١,١٤٠	-	٦,١٦٢
٥١٧,٠٦٠	-	-	-
١٣٣,٣١٢	-	-	-
-	٨٨,٨٦٠	-	-
-	٥٩٦,٠٩٧	-	-
-	٧٢٩,٤٢٣	-	-
٢١٢,٤٦٣	-	-	-
<u>١,٤٤٦,٠٠٥</u>	<u>٢,٧٩٤,٠٥٥</u>	<u>٦,٨٩٠,٢٢٨</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

٣١ مارس ٢٠١٨

١٠ - اطراف ذات علاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٧		طبيعة العلاقة		الشركة	
توزيعات ارباح	صافي التمويل	ايراد تمويل	تحصيل مصروفات	مصرف ايجار	مشتريات	خدمات الى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٣٨٢,٨٩٨	-	-	-	٧,٠١٦,٠٨٨	-	٦٥٦,٩٥٨	شركة راية القابضة الامم النهائية
٥٦,٨٧٠	-	-	-	-	٦٩٣,٦١٦	٢٢٢,٢٢٠	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
٤٧,٩٣٤	-	-	-	-	٦,٧١٥,٠٩٩	١,٢٠٩,٩٤٨	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	٩٢٥,٤٧٤	١,٦٥٠,٩٨	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	٧٢١,٥٥٩	-	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	٣١,٥٣٦	-	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	٣٠,٢٣,٥٠٥	-	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	-	٢٦٦,٦١١	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	-	٣٠,٤٠٥	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	-	٢٤٠,٧٠٦	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	-	١,٣٦٧,٥٧٦	شركة تابعة للشركة الامم النهائية

٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٦		طبيعة العلاقة		الشركة	
توزيعات ارباح	صافي التمويل	ايراد تمويل	تحصيل مصروفات	مصرف ايجار	مشتريات	خدمات الى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٠٠٧,٩٤٧	-	-	١,٢٧٨,٥٤٢	٥,١١٢,٣٦٦	-	٥١٥,٧١٠	شركة راية القابضة الامم النهائية
١٢٠,٨٥٦	-	-	-	-	٣,١٩٠,٠٣٦	١٧٩,٦٦٨	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
٦,٧٦٤	-	-	-	-	٧,٦٢٨,١٤٨	٩٦٠,١٨٨	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	-	١٥٠,٤١٢	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	١,١٥٥,٠٢١	-	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	-	١٢٢,٩٠٨	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	٩٤,٥١٥	-	شركة تابعة للشركة الامم النهائية
-	-	-	-	-	-	١,٢٨٦,٦٧٦	شركة تابعة للشركة الامم النهائية

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ - أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و٢٠١٧ كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	مرتبات وحوافز
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٩٤٠,٧٨٣	٥,٦٨٨,٣٣٣	
<u>٣,٩٤٠,٧٨٣</u>	<u>٥,٦٨٨,٣٣٣</u>	

١١ - النقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	العملة المحلية
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية
٢,٩٨٧,٥٥٨	٦,٩٦١,٣٩٤	ودائع
٢١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨١,٥٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٩٣٠,٠١٢	٥٢٥,٧٨٥	
<u>٢٢٠,٩١٧,٥٧٠</u>	<u>١٨٨,٩٨٧,١٧٩</u>	
		عملة أجنبية
		حسابات جارية
٢٠,٦٠٩,٦٩٩	٤٨,٦٠٠,٨١٦	ودائع
٢,٣١٤,٠٠٠	٢,٣٣٤,٨٠٠	
<u>٢٢,٩٢٣,٦٩٩</u>	<u>٥٠,٩٣٥,٦١٦</u>	
<u>٢٤٣,٨٤١,٢٦٩</u>	<u>٢٣٩,٩٢٢,٧٩٥</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	نقدية لدى البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
٢٤٣,٨٤١,٢٦٩	٢٣٩,٩٢٢,٧٩٥	النقدية وما في حكمها
(٢,٣١٤,٠٠٠)	(٢,٣٣٤,٨٠٠)	
<u>٢٤١,٥٢٧,٢٦٩</u>	<u>٢٣٧,٥٨٧,٩٩٥</u>	

- يتضمن رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢,٣٣٤,٨٠٠ جنيه مصري (١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢,٣١٤,٠٠٠ 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 ١٤,٦٧% للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٦,٤٣%) للودائع بالجنية مصري.

١٢ - تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	عملة محلية
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة أجنبية
-	٣٢,٣١٥,٣٠٨	
٨,٠٧٠,٢٨٤	٧,٥٥٢,٦٢٠	
<u>٨,٠٧٠,٢٨٤</u>	<u>٣٩,٨٦٧,٩٢٨</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 لإدارة 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 ٢٠١٨

١٢- تسهيلات ائتمانية - تابع

- إحدى التسهيلات الممنوحة إلى "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) بضمان إحدى الودائع لدى البنك المانح للشركة.
- إحدى التسهيلات الممنوحة إلى "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي 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 إلى "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 - سي ثرى" (شركة تابعة).

١٣- موردون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩,٢٧٦,٠٤٣	٤٨,٤٢٦,٥٢٣
٢,٧٩٤,٠٥٥	١٤,١٢١,١١٢
<u>٥٢,٠٧٠,٠٩٨</u>	<u>٦٢,٥٤٧,٦٣٥</u>

موردون
مستحق إلى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)

١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧,١٤٤,٧١٥	٦١,٦٢٣,١١٨
٤,٢٢٩,٩٥٣	٤,٢٥٠,٥٥٨
١,١٨٠,٢٥٢	١,٣٨٠,٧٠٣
٢,١٤٠,٥٣٤	٤,٨٤٣,٩٠٦
٤٦١,٢١٠	٢,٩٦٩,٢١٤
-	١٧,٢٠٠
٥,٦٢٦	٢,٧٢٦,٢٤٣
٣٩٨,٣٩٩	٦٧٨,٨٥٥
١,٤٥٥,٦٤١	٤٩١,٥٩٤
<u>٦٧,٠١٦,٣٣٠</u>	<u>٧٨,٩٨١,٣٩١</u>

مصروفات مستحقة
مصلحة التأمينات الاجتماعية
مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات
مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
إيرادات مؤجلة
عملاء دفعات مقدمة
أرصدة دائنة أخرى

١٥- مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	المستخدم خلال الفترة	انقضى الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٥,٣٧٧	-	-	٦,٤٠٠	٨٠٨,٩٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	-	مخصص قضايا
<u>١,٩٢٥,٣٧٧</u>	-	-	<u>١٦,٤٠٠</u>	<u>١,٩٠٨,٩٧٧</u>	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	المستخدم خلال الفترة	انقضى الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٤,٩٧٧	-	-	-	٨١٤,٩٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
<u>١,٩١٤,٩٧٧</u>	-	-	-	<u>١,٩١٤,٩٧٧</u>	

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية واخرون. لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقاً لمعايير المحاسبة وذلك لأن الإدارة 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 على أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الاطراف.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦- التزامات أخرى طويلة الاجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الاجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة طبقاً للقانون. وخلال عام ٢٠١٦ قامت الشركة بإلغاء مكافآت نهاية الخدمة الممنوحة لبعض من الموظفين في المجموعة ويتمثل الرصيد القائم في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 موزعاً على ١٠٥ مليون سهم لتصبح قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١، أقرت الجمعية العامة العادية بزيادة رأس المال المدفوع ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

في ٢٤ ديسمبر ٢٠١١، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري موزعاً 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 ليبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

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

رأس المال المنفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩,٩٠١,٠٠٠	٩٩٨,٢٠٠	%٩٩,٨	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
٩٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	%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	سيتي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على طرح ٤٩% من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصى ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الى الموافقة على 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 استقرار 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 ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم و التي تمثل ٤٨,٩٩%.

في ٣٠ أبريل ٢٠١٧، قامت شركة راية القابضة للإستثمارات 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 ٢٠١٨

١٧- رأس المال -تابع

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر بإصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ 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 ٥٣,٠٣٠,٢٠٣ جنيه مصري موزع على عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ 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 ٣,٠٣٠,٢٠٣ 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 فيتكون منها احتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يروونه 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 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 مسبقاً بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى في السابق (إيضاح ٧). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

٢٠- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	ضرائب الدخل الجارية	ضرائب مسددة 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
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	ضرائب الدخل الجارية	ضرائب مسددة ومستقطعة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٦,٣٦٥,٦٢٨	٢٠,٢٩٦,١٤١	٣٩,٣١٨,٧٢٠	١٧,٣٤٣,٠٤٩
٣٦,٣٦٥,٦٢٨	٢٠,٢٩٦,١٤١	٣٩,٣١٨,٧٢٠	١٧,٣٤٣,٠٤٩

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢١- الإيرادات

ثلاثة أشهر		سنة أشهر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات وفقاً لنوع الخدمة
٦,٦٦٦,١٠١	٩,١٤١,٢٥٠	١٣,٣٦٦,٠٤٩	١٦,٣١٩,٨٢٧	خدمات غير صوتية
١٢٨,٩٠٧,٤٧٥	١٤٩,٨٦٧,٦٤٣	٢٥٠,٠٥٧,٣٥١	٢٩٢,٩٨٦,٠٧٤	خدمات مراكز الاتصالات
١,٤٢٢,١٦٠	٢٨٢,٣٣٣	٣,٣٢٢,٥١٢	٢,١٠٦,٤٣٨	خدمات بيع عبر الهاتف
٤٩,٦٩٨,٠١٧	٦١,٢٤٥,٠٥٥	٩٤,٠٥٥,٥٦٩	١٢٢,٣١٧,٤٣٧	خدمات احترافية
١٨٦,٦٩٣,٧٥٣	٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	٣٦٠,٨٠١,٤٨١	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	

ثلاثة أشهر		سنة أشهر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات وفقاً للموقع الجغرافي للمجموعة
١٤٧,٣١٢,٦٣٠	١٦٠,٧٧٥,٢٧٨	٢٨٣,٢٦٤,٧٥٧	٣١٦,٦٤٥,٤٥٥	مصر
٣٢,٦٦٨,٦٤٨	٥٤,٣٤٢,٠٥٦	٦١,٩٧١,٥٣٢	١٠٥,٣٣٥,١٨٤	دبي
٧,١١٢,٤٧٥	٥,٤١٨,٩٤٧	١٥,٥٦٥,١٩٢	١١,٨٥٩,١٣٧	بولندا
١٨٦,٦٩٣,٧٥٣	٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	٣٦٠,٨٠١,٤٨١	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	

ثلاثة أشهر		سنة أشهر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات وفقاً للمصدر
٢٤,٠٢٧,٧٨١	٣٣,٤٨٩,٣١٤	٤٧,٩٣٠,٩٣١	٦٣,١٨٦,٠٨٠	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
٢٤,٢٣٧,٢٦٨	٣١,٠٩٠,١٨٣	٣٩,٣٩٤,٤٨٩	٦٠,١٣٠,٥٦٦	خدمات تعهيد الموارد البشرية
١٣٨,٤٢٨,٧٠٤	١٥٥,٩٥٦,٧٨٤	٢٧٣,٤٧٦,٠٦١	٣١٠,٥٢٣,١٣٠	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
١٨٦,٦٩٣,٧٥٣	٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	٣٦٠,٨٠١,٤٨١	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	

ثلاثة أشهر		سنة أشهر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات وفقاً للموقع للعملة
٤٣,٦٤٦,٨٦٥	٥٨,٠٠٩,٥٧٣	٧٩,٤٦٧,٢٢٣	١٠٨,٧١١,٨٤٤	محلى (جنيه مصري)
١٤٣,٠٤٦,٨٨٨	١٦٢,٥٢٦,٧٠٨	٢٨١,٣٣٤,١٥٨	٣٢٥,١٢٧,٩٣٢	بالخارج (عملة أجنبية)
١٨٦,٦٩٣,٧٥٣	٢٢٠,٥٣٦,٢٨١	٣٦٠,٨٠١,٤٨١	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦	

* تتضمن الإيرادات أرباح فروق تقييم عملة بلغت ١٢٣,٠١٦ جنيه مصري و خسائر فروق تقييم عملة بلغت ٥,٢٢٥,٧٩٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧ على التوالي. تم توزيع فروق تقييم العملة الاجنبية ما بين أنواع الإيرادات المختلفة على أساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

** تتضمن الإيرادات في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١١,٢٢٤,٦٥٤ 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".

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٢ - تكلفة الإيرادات

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٢,٠٠٦,٠٦٥	١١٧,٧٧٦,٤٧٦	١٦١,٠٣٢,٣١٧	٢٢٥,٣٧٤,٨٢٣
٥,٠٥٧,٤٧٨	٦,٠١٥,٠٦٩	٩,٣١٩,١٩٠	١١,٩٠٩,٨٤٦
٤,٦٣٥,٠١٠	٣,٧٨٩,١٧٠	٨,٤٩١,٤٨٠	٧,٠٦٧,٧٨١
٥,٧٣١,٥٥٤	٩,١٢٠,٠١٤	١١,٥٠٩,٧٢٢	١٥,٢٠٧,٣٣٩
١,١١٦,٨٠٥	١,٨٨٧,٣٥٧	٢,٥٤٧,٨٧٧	٣,٣٥٨,٥٣١
١,٨٤٢,٥٧٦	٢,٤١٨,٢٤٣	٣,٧٧٧,٦٤٨	٥,٦٩٨,٤٤٣
١٠٠,٣٨٩,٤٨٨	١٤١,٠٠٦,٣٢٩	١٩٦,٦٧٨,٢٣٤	٢٦٨,٦١٦,٧٦٣

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	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣,٥٢٤,١٥٦	١٣,٦٣١,٢٣٦	٢٥,٢٠٩,٧٧٠	٢٦,٥٩٤,٩٧٤
١١,٤٢٥	١٢,١٧٢	٢٢,١٨٢	٢٤,٧٥٧
٧٢٧,٣٤٩	٧٧٠,٣٠٥	١,٤٧١,١٩٦	١,٦١٢,٧٣٩
٤٣٢,٧١٠	٢٧٤,٦٣٨	٨٨٩,٦٦٠	٥٥٤,٣٦١
٧١٧,٨٣٤	٢٩٨,٤٢٩	١,٨٨٧,٧٤٣	٦٤٢,٦٢٧
٨٤٠,٦٢٣	٩٨٤,٠٥٩	١,٩٨١,٨٣٠	٢,١٤٢,١١٤
١,٠٤٩,١٤٥	١,٠١٩,٨٠٨	١,٨٩٣,٤٣٣	٢,٥٣٤,٢٣٠
٦٨٣,٧١٩	٢,٠٣٤,٦٨٩	١,٣٨٦,٢١١	٤,٠٠١,٢٣٨
١٧,٩٨٦,٩٦١	١٩,٠٢٥,٣٣٦	٣٤,٧٤٢,٠٢٥	٣٨,١٠٧,٠٤٠

مرتبات ومزايا عاملين
مصروف استهلاك (إيضاح ٦)
اتعاب مهنية
مصروفات بنكية
رحلات عمل
مصروفات تدريب
مصروفات أمن ونظافة
مصروفات أخرى

٢٤ - مصروفات بيعية وتسويقية

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧١٢,٥٤٠	٧٥١,٦٦٢	١,٢٥٢,٠٤٢	١,٥٥٨,٨٢٠
٧٨,٤٣٤	٥٦٤,٧١٠	١,٢٦٤,٧٣٦	١,١٩٦,٥٣٧
٧٩٠,٩٧٤	١,٣١٦,٣٧٢	٢,٥١٦,٧٧٨	٢,٧٥٥,٣٥٧

مرتبات ومزايا عاملين
مصروفات تسويقية أخرى

٢٥ - صافى الإيرادات التمويلية

ثلاثة أشهر		سنة أشهر	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦٦١,٧٥٢	٨,٦٨٦,٣١٩	٢,٦٦١,٧٥٢	١٨,١٣٤,٠٧٢
٢,٦٦١,٧٥٢	٨,٦٨٦,٣١٩	٢,٦٦١,٧٥٢	١٨,١٣٤,٠٧٢
(٦٩,٦٥٩)	(٤٧٢,١٢٦)	(٧٩٠,٣٣٦)	(٥٥٨,٣٣٧)
(٦٩,٦٥٩)	(٤٧٢,١٢٦)	(٧٩٠,٣٣٦)	(٥٥٨,٣٣٧)
٢,٥٩٢,٠٩٣	٨,٢١٤,١٩٣	١,٨٧١,٤١٦	١٧,٥٧٥,٧٣٥

إيرادات تمويلية
إيرادات فوائد ودائع لأجل
مصروفات تمويلية
مصروفات وفوائد بنكية
صافى الإيرادات التمويلية

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٦- ضرائب الدخل

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

ثلاثة أشهر		سنة أشهر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الجارية (إيضاح ٢٠)
(١١,٠٨٩,٨٩٥)	(٩,٥٢٦,٢١٧)	(٢٠,٢٩٦,١٤١)	(١٩,٩٠٢,٨٨٥)	الضريبة المؤجلة
٧٤٨,٥٨٥	٣,٢٠٩,٩٩٩	(١,٣٣٧,٦٥٠)	١,٩١٨,١٥١	
<u>(١٠,٣٤١,٣١٠)</u>	<u>(٦,٣١٦,٢١٨)</u>	<u>(٢١,٦٣٣,٧٩١)</u>	<u>(١٧,٩٨٤,٧٣٤)</u>	

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك الأصول الثابتة
(٣٤٠,٠٢٨)	(٤٣٢,٣٢٠)	(٢٣٦,٦٨١)	(٦١٩,٠٠١)	مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة
(٢٢,٥٩٩)	٧,٢٧٣	٥٠٩,٠٣٥	٥١٦,٣٠٨	فروق تقييم عملة
(٢٢٩,١٣٣)	(٤,٤٩٩)	٧٤٢,٩٥٨	٧٣٨,٤٥٩	الخسائر التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا *
(٦٤٧,٦٤٨)	٣٣٧,٧٥٨	١,٩٠٤,٠٤١	٢,٦٤١,٧٩٩	أرباح غير موزعة من الشركات التابعة
(٩٨,٢٤٢)	٢,٠٠٩,٩٣٩	(٤,١٤٧,٠٧١)	(٢,١٣٧,١٣٢)	
<u>(١,٣٣٧,٦٥٠)</u>	<u>١,٩١٨,١٥١</u>	<u>(١,٢٢٧,٧١٨)</u>	<u>٦٩٠,٤٣٣</u>	

تنعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٩٦,١٢٨	٢,٣٤٣,٩٩٠	الضريبة المؤجلة - اصل
(٢,٩٢٣,٨٤٦)	(١,٦٥٣,٥٥٧)	الضريبة المؤجلة - التزام
<u>(١,٢٢٧,٧١٨)</u>	<u>٦٩٠,٤٣٣</u>	صافي 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 (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٧ - الموقف الضريبي

• 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 و جاري الفحص على أساس فعلي.
 - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- ب - ضرائب المرتبات
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم استلام النماذج.
 - تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم استلام النماذج و سداد الفروق.
 - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٨.
- 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 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 الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
 - تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج و جاري الفحص على أساس فعلي.
 - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- ب - ضرائب المرتبات
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وتم الاعتراض عليه و جاري الفحص على أساس فعلي.
 - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٨.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق على الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقاً 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

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٧- الموقف الضريبي - تابع

• 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 الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
 - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٨.
- د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق على الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- هـ - ضريبة المبيعات
- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

• شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)

- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

• شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)

- لا يوجد التزامات ضريبية على الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

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		سنة أشهر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة
٤٠,٩٧٨,٧٢٦	٤٢,١٢٩,٦٦٨	٨٠,٩٠٨,١٩٣	٨٩,٥٠٩,٣٨٣	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)*
(٧,٦٨٥,٥٤٥)	(٦,٢١٧,٢٧٨)	(١٢,٤٠٧,٠٢٦)	(١٢,٤٩٥,٩٨٣)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٣٤,٢٩٣,١٨١	٣٥,٩١٢,٣٩٠	٦٨,٥٠١,١٦٧	٧٧,٠١٣,٤٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤٨,٦٥,٠٨٩	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤٨,٦٥,٠٨٩	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض
٠,٣٤	٠,٣٤	٠,٦٩	٠,٧٣	

* 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 وإعتمادها من الجمعية العامة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٩- التقارير القطاعية

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

قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية:

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

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: تنميط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة وإدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبة، 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 لقطاعات 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:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

	مصر جنيه مصري	دبي جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
إيرادات	٣١٦,٦٤٥,٤٥٤	١٠٥,٣٣٥,١٨٥	١١,٨٥٩,١٣٧	-	-	٤٣٣,٨٣٩,٧٧٦
تكلفة الإيرادات	(١٨٦,٦٢٦,٨٢٤)	(٧١,٩٧٢,٢٠٢)	(١٠,٠١٧,٧٣٧)	-	-	(٢٦٨,٦١٦,٧٦٣)
إيرادات دعم الصارات	٢٠,٦٩,٩٩٥	-	-	-	-	٢٠,٦٩,٩٩٥
مجمول الربح	١٣٢,٠٨٨,٦٢٥	٣٣,٣٦٢,٩٨٣	١,٨٤١,٤٠٠	-	-	١٦٧,٢٩٣,٠٠٨
مصروفات تشغيل					(٧٥,٩٠٣,٨٥٢)	(٧٥,٩٠٣,٨٥٢)
صافي الإيرادات التمويلية					١٧,٥٧٥,٧٣٥	١٧,٥٧٥,٧٣٥
فروق تقييم عملة					(٦٩٨,٥١٩)	(٦٩٨,٥١٩)
أرباح التشغيل					(١٧,٩٨٤,٧٣٤)	(١٧,٩٨٤,٧٣٤)
ضرائب الدخل					٩٠,٢٨١,٦٣٨	٩٠,٢٨١,٦٣٨
صافي الربح						١٠٨,٢٦٦,٣٧٢
معلومات اخرى						١٦,٧٣٧,٥٧٣
إضافات أصول ثابتة	١٦,٦٥٦,٣٥٦	٨١,٢١٧	-	-	-	١٦,٧٣٧,٥٧٣
مصروفات اهلاك أصول ثابتة	(٨,١٣٩,٥٥١)	(٢,١١١,٦٨٣)	(١,١٥٨,٦١٢)	-	-	(١١,٩٠٩,٨٤٦)
إجمالي أصول	٤٧٨,٣٦١,٨٠٧	٩٣,٢١٤,٠٤٤	١٠,٩٣٣,٨١٩	(١,٥٣٢,٦١١)	-	٥٨٠,٩٧٧,١٠٩
إجمالي التزامات	(١٩٧,٧٧٢,١١٤)	(١٥,٧٠٢,٩٥٧)	(١٠,٦٣٢,٥٥٣)	١,٥٣٢,٦١١	-	(٢٢٢,٥٧٥,٠١٣)

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٩ - التقارير القطاعية (تابع)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

الإجمالي	غير موزع جنيه مصري	استعدادات جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	نبي جنيه مصري	مصر جنيه مصري	
٣٦٠,٨٠١,٤٨١	-	-	١٥,٥٦٥,١١٢	٦١,١٧١,٥٣٢	٢٨٢,٢٦٤,٧٥٧	إيرادات
(١٩٦,١٧٨,٢٣٤)	-	-	(١٠,٤٠٧,٢٠٠)	(٤١,٧٧٥,٩٥٤)	(١٤٤,٤٩٥,٠٨٠)	تكلفة الإيرادات
١,٥٠٦,٠٦٣	-	-	-	-	١,٥٠٦,٠٦٣	إيرادات دعم الصناديق
١٦٥,٦٢٩,٣١٠	-	-	٥,١٥٧,٩٩٦	٢٠,١٩٥,٥٧٨	١٤٠,٢٧٥,٧٤٠	مجمول الربح
(٦٤,٧٤٤,٧٩٥)	(٦٤,٧٤٤,٧٩٥)	-	-	-	-	مصروفات تشغيل
١,٨٧١,٤١٦	١,٨٧١,٤١٦	-	-	-	-	صافي الإيرادات التمويلية
٣٥٠,٨٤٩	٣٥٠,٨٤٩	-	-	-	-	فروق تقييم عملة
١٠٣,١٠٦,٧٨٠	-	-	-	-	-	أرباح التشغيل
(٢١,١٣٣,٧٩١)	(٢١,١٣٣,٧٩١)	-	-	-	-	مصاريف الدخل
٨١,٤٧٢,٩٨٩	-	-	-	-	-	صافي الربح
٢٢,٢٠٦,٧٤٤	-	-	٣٦,٣٠٧	١,٥٠٤,٤٥٠	٢٠,٦٦٥,٩٨٧	معلومات أخرى
(٩,٢١٩,١٩٠)	-	-	(١,٠٢٦,٨١٨)	(١,٤٩٩,٢٧٨)	(٦,٧٨٣,٠٩٤)	إضافات أصول ثابتة
٤٣٣,٠٢٧,٨٧٥	-	(١٥,٥٧٩,٤٠٥)	١٣,٠٨٩,٣٢٨	٦٥,١٤١,٨٠٢	٣٧٠,٣٧٦,١٥٠	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
(١٥٤,٨٣٦,٧٧٨)	-	١٥,٥٧٩,٤٠٥	(٧,٤٠٢,٥٥٧)	(٣٤,٧٣٩,٧٣٩)	(١٢٨,٢٧٣,٨٨٧)	إجمالي أصول
						إجمالي التزامات

قطاعات النشاط

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٣,٨٣٩,٧٧٥	-	١٢٦,٣٩٧,٤٣٧	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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٠,٨٠١,٤٨١	-	٩٤,٠٥٥,٥٦٩	٣,٣٢٢,٥١٢	٢٥٠,٠٥٧,٣٥١	١٣,٣٦٦,٠٤٩	إيرادات
(١٩٦,١٧٨,٢٣٤)	(١٩٦,١٧٨,٢٣٤)	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
٤٣٣,٠٢٧,٨٧٥	٤٣٣,٠٢٧,٨٧٥	-	-	-	-	إجمالي الأصول

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠- الإنترزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:		العملة	العملة الاصلية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري	
٤,٢٥٦,١٥٢	٤,٣٥٦,١٥٢	دولار امريكي	
١,٩٣٦,٢٩٥	١,٩٣٦,٢٩٥	يورو	
١٠٠,٥٥٩	١٠٠,٥٥٩		
		العملة	المعادل بالجنيه المصري
		جنيه مصري	
٤,٢٥٦,١٥٢	٤,٣٥٦,١٥٢	دولار امريكي	
٣٤,٤٦٦,٠٤٩	٣٤,٧٧٥,٨٥٧	يورو	
٢,١٤٨,٩٤٨	٢,٠٨٧,٦٠٧		

بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ١٤٦,٨٠٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٢٤,٥٥١ 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.

٣١- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

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 تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من ارصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة ، المدينون المتنوعون والارصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

(أ) مخاطر الائتمان (تابع)

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 يعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الأرصدة المستحقة من اطراف 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 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨		
التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١%	١٠٤,٠٠٠	+١%	٢٦٨,٢٦٣	الأصل المالي
-١%	(١٠٤,٠٠٠)	-١%	(٢٦٨,٢٦٣)	
+١%	(١,٢٥٤)	+١%	(٥٣,٥٣٨)	الالتزام المالي
-١%	١,٢٥٤	-١%	٥٣,٥٣٨	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات 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، 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 ٢٠١٧			٣٠ يونيو ٢٠١٨			
الأثر على	الأثر على الأرباح	التغير في	الأثر على حقوق	الأثر على الأرباح	التغير في	
حقوق الملكية	قبل الضريبة	سعر	الملكية	قبل الضريبة	سعر	
جنيه مصري	جنيه مصري	الصراف	جنيه مصري	جنيه مصري	الصراف	
-	٤,٤٥٣,٨٤٨	+١٠%	-	٧,٥٠٠,٣٠٣	+١٠%	دولار أمريكي
-	(٤,٤٥٣,٨٤٨)	-١٠%	-	(٧,٥٠٠,٣٠٣)	-١٠%	
٣,٠٤٠,٢٠٦	١,٥٨٤,٢٦٧	+١٠%	٧,٧٥١,١٠٨	-	+١٠%	درهم إماراتي
(٣,٠٤٠,٢٠٦)	(١,٥٨٤,٢٦٧)	-١٠%	(٧,٧٥١,١٠٨)	-	-١٠%	
-	٧٢,٠١٧	+١٠%	-	(٢٧١,٠٦٣)	+١٠%	يورو
-	(٧٢,٠١٧)	-١٠%	-	٢٧١,٠٦٣	-١٠%	
٥٦٨,٦٧٧	-	+١٠%	٣٠,١٣١	-	+١٠%	زلوتي بولندي
(٥٦٨,٦٧٧)	-	-١٠%	(٣٠,١٣١)	-	-١٠%	
-	١٠٥,١٦٦	+١٠%	-	١,٨٩٥,١٧٤	+١٠%	ريال سعودي
-	(١٠٥,١٦٦)	-١٠%	-	(١,٨٩٥,١٧٤)	-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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة (تابع)

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨					
تسهيلات ائتمانية	٣٩,٨٦٧,٩٢٨	-	-	-	٣٩,٨٦٧,٩٢٨
موردون	٦٢,٥٤٧,٦٣٥	-	-	-	٦٢,٥٤٧,٦٣٥
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٧٥,٥٧٦,٢٩٣	-	-	-	٧٥,٥٧٦,٢٩٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٤,٨٠٣,٥١٣	-	-	-	٤,٨٠٣,٥١٣
دائنو توزيعات أرباح	١٣,٦١٥,٥٥٣	-	-	-	١٣,٦١٥,٥٥٣
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٩٦,٤١٠,٩٢٢	-	-	-	١٩٦,٤١٠,٩٢٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
تسهيلات ائتمانية	٨,٠٧٠,٢٨٤	-	-	-	٨,٠٧٠,٢٨٤
موردون	٥٢,٠٧٠,٠٩٨	-	-	-	٥٢,٠٧٠,٠٩٨
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٦٦,٦١٢,٣٠٥	-	-	-	٦٦,٦١٢,٣٠٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦,٨٩٠,٢٢٨	-	-	-	٦,٨٩٠,٢٢٨
دائنو توزيعات أرباح	٢,٠٤١,٩٣٧	-	-	-	٢,٠٤١,٩٣٧
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٣٥,٦٨٤,٨٥٢	-	-	-	١٣٥,٦٨٤,٨٥٢

٣٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة أرصدة النقدية لدى البنوك، أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدبنة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل أرصدة الموردون و التسهيلات الإئتمانية والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات علاقة و ضرائب 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 على 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 على 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 على 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 على نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة ٢٠١٧ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.