

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجموع
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التدفّر في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفّرات، التدفيرة المجمعة
٥٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والندفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وما يخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره 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 .

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

أساس الرأي المتحفظ

أم نواف، بالقوائم المالية المعتمدة لشركة جالف كستومر اكسبيرينس، والبالغ إجمالي أصولها ٩٦,٣٨٦,٧٨٨ جنيه مصري، إجمالي التزاماتها ٥١,٧٣١,٧٠٤ جنيه مصري وإجمالي صافي أرباحها ٢,٦٨٣,٠٨٠ جنيه مصري.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة رابية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في: ٩ مارس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم

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

المتحدون للمراجعة و الضرائب

UHY – United



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٠,٢٩١,٥٦٧	١٧٤,٠٩٩,٥٠٧	(٥)	الأصول غير المتداولة
-	٢٢٧,٧٢٢,٨٥٧	(٣٦)	أصول ثابتة
٨٤,٠٤٠,٢٠٢	-	(٦)	أصول حق انتفاع
١٤٦,٥٤٩	٦٠,١٤٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٣,٧٣١	٩٥,١٥٣	(٢٧)	أصول غير ملموسة
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	١٨٩,٦٢٢,٥٩٣	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٠١,١٢٤,٨٢٦	٥٩١,٦٠٠,٢٥٠		شهرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١٤٥,٢٨١,٦٨٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٥٣,٣٠٧,٢٩٥	٨٣,٥٦٧,٢٥٥	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,١٦٢	١,٦٥٧,٠٢٤	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٨٢,٨٣٨,٥٩٨	(١٢)	تقديرة لدى البنوك
٣٨٧,٩٨٨,٢٦٠	٣١٣,٣٤٤,٥٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٩٠٤,٩٤٤,٨١٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	(١٨)	رأس المال
٥,٣٠٣,٠٣٠	٥,٣٠٣,٠٣٠	(٣٥)	نظام الإثابة والتحفيز
٤٤,٨٩١,٤٣٦	٢٥,٩٤١,٣٣١	(١٩)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٩)	إحتياطي قانوني
(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢٠)	إحتياطي اندماج
(٦,٢٠٣,٩٦٣)	(٥,٧٥٧,٧٠٦)	(٢٩)	إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٧,٦٥٨,٩١٠)		اسهم خزينة
٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦	٢٣٢,٦٢١,٥٨٨		أرباح مرحلة
٣٥,٦٣٨,١٧٥	٢٢,٩٠٦,٧٦٢		أرباح العام للشركة القابضة
٣٩٠,٣٥١,٢١٦	٣٨٥,٥٠٦,٣٥٨		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة
١,٢٣٨,٦٩٤	٥,١٦٠,٤١٠		حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٩١,٥٨٩,٩١٠	٣٩٠,٦٦٦,٧٦٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٢,١٣٨,٧٢٥	٥٧,٥١٠,٣١٥	(٢٨)	قروض طويلة الاجل
٥,١٠٩,٨٣٤	٦,٠٣١,٢٨٠	(٢٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٨٠٤,١٧٦	٢,٥٠٩,١١٥	(١٧)	التزامات أخرى طويلة الاجل
-	١٩٨,٠٤٨,٢٤٤		التزام التأجير التمويلي
٥٩,٠٥٢,٧٣٥	٢٦٤,٠٩٨,٩٥٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤,٤٢٢,٤٨٧	٩,٥٧٥,٦١٥	(١٣)	تسهيلات ائتمانية
٣٣,٨١٥,٧٣٥	٥٣,٧٩١,٧٦٢	(١٤)	موردون وأوراق الدفع
٦٤,٩٨٠,٨٣٧	٩٢,١٥٢,٦٠٧	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠١٤,٢٠٧	٢,٠١٤,٢٠٧	(١٦)	مخصصات
٧,٦٠٤,٤٧٤	٨,٠٤٤,٢٩٨	(١١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٥٥٠,٠٨٧	٧,٤٠٧,٩٢٠	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
١٠,٤٢٧,٧٤٤	٢١,٤٩٢,٤٩٦	(٢٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
-	٥٣,٠٣٠,٨٢٢		التزام التأجير التمويلي
٤,٦٥٤,٨٧٠	٢,٦٦٩,٣٦٤		دائنو توزيعات أرباح
١٣٨,٤٧٠,٤٤١	٢٥٠,١٧٩,٠٩١		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٩٧,٥٢٣,١٧٦	٥١٤,٢٧٨,٠٤٥		إجمالي الالتزامات
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٩٠٤,٩٤٤,٨١٣		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) 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 ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠	٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠	(٢٢)	الإيرادات
-	٨,٣٣٨,٤٥١		دعم حكومي
(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	(٥٢١,١٥٠,٩٧٢)	(٢٣)	تكلفة الإيرادات
٢٤٠,٥٢٤,٨٧٣	٢٧٦,٤٢٤,٥٤٩		مجهول الربح
(٨٢,٥٩٦,٢٧٩)	(١١٣,٥٠٣,٠٤٨)	(٢٤)	مصرفات وعمومية وإدارية
(٦,٧٧٥,٦٢٨)	(١٠,٧٩٠,٧٦٥)	(٢٥)	مصرفات بيعيه وتسويقية
(١١٥,٥٨٨,٨٦٧)	(٤٩,٩٨٥,٨٨٢)		مصرفات الإيجار
(٤,٣٩٣,٨٦٣)	(٣,٧٣٤,١١٨)	(٩)	خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٢٥٢,٩٠٠	٥,٠٨٨,٦٤٨	(٩)	رد في خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٦٠,٤٢٧,٢٠٢)	(٣٥)	م استهلاك أصول حق انتفاع
-	(١٦,٥٥١,٦٢٢)		فوائد تمويلية - أصول حق انتفاع
١٢,٣٣٨,٦٥٢	٧,٨٥٤,٤١٣	(٢٦)	صافي الأرباح الأثرية
(٥٠٧,٣٩٦)	(٢,٤٦٥,٠١٨)		فروق تقييم عمله
(٨٦٥,١٦٧)	٦١٣,٥٨٦		أرباح/ (خسائر) بيع أصول ثابتة
٤٦,٣٨٩,٢٢٥	٣٢,٥٢٣,٥٤١		أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(٩,٩٠٢,٢٧٣)	(٨,٧٨٣,٢٢٥)	(٢٧)	ضرائب الدخل
٣٦,٤٨٦,٩٥٢	٢٣,٧٤٠,٣١٦		صافي أرباح العام
٢٥,٦٣٨,١٧٥	٢٢,٩٠٦,٧٦٢		توزع كالتالي:
٨٤٨,٧٧٧	٨٣٣,٥٥٤		الشركة القابضة
٣٦,٤٨٦,٩٥٢	٢٣,٧٤٠,٣١٦		حقوق الحصص غير المسيطرة
٠,١٥	٠,١	(٣١)	أرباح العام
			نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) 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 ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٤٨٦,٩٥٢	٢٣,٧٤٠,٣١٦	ار باع العام
(٢,٩٧٤,٢٤٥)	٤٤٦,٢٥٧	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>٣٣,٥١٢,٧٠٧</u>	<u>٢٤,١٨٦,٥٧٣</u>	إجمالي الدخل الشامل
٣٢,٦٦٣,٩٣٠	٢٣,٣٥٣,٠١٩	توزع كالتالي :
٨٤٨,٧٧٧	٨٣٣,٥٥٤	الشركة القابضة
<u>٣٣,٥١٢,٧٠٧</u>	<u>٢٤,١٨٦,٥٧٣</u>	حقوق الحصص غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة رابحة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	إجمالي	حقوق المصنوع غير المسطور	إجمالي حقوق الملكية متحركة قابلة	اسم الخزينة	رباح العام	ارباح مرحلة	إجمالي فرق تقييم صلة	إجمالي الأرباح	إجمالي كافي	مخزون أسهم	نظم ائمة وتحليل	رأس المال
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١/١٢/٢٠٢١	٣٩١,٥٨٩,٩١٠	١,٢٣٨,٩٩٤	٣٩٠,٣٥٠,٩١٦	(٥٠,٢٣٩,٤٠٦)	٣٥,١١٣٨,٠٧٥	٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦	(٦٢٠,٣٩٢٦)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٧	٤٤,٨٩١,٤٣١	٥,٣٠٣,٠٣٠	١,٠٦٠,٦٠٠,٦٠٦
(٢٤,٥٧٧,٧٦٩)	(٦٧٣,٠٣٥)	(٢٤٠,٠٤٧,٣٣٤)	-	-	(٣٥,١١٣٨,٠٧٥)	(٢٤,٤٠٤,٧٣٤)	-	-	-	-	-	-
(٥,٩٩٣,٠٣٠)	(٦٧٥,٠٤١)	(٥٠,٨٧,٢٨٩)	-	-	-	(٥,٢٨٧,٣٨٩)	-	-	-	-	-	-
٢٤,١٨٦,٥٦٩	١٢٣,٥٥٠	٢٣,٥٥٣,٠١٩	-	-	٢٢,٤٠١,٧١٢	-	٤٤٩,٣٥٧	-	-	-	-	(٢,١٣١,٢٥١)
-	-	-	١,٤٩٤,١٤٦	٢٠,٤٧٥,٧٨٠	-	-	-	-	-	(١٨,٣٣٩,٥٢٩)	-	-
١,٤٩٤,١٤٦	-	١,٤٩٤,١٤٦	٢,١٠٤,٧٣٠	-	-	-	-	-	-	(١١,٠٥٧٦)	-	-
٣,٩٣٦,٩٤٢	٣,٩٣٦,٩٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٣١,٢٥١)
٣٩٠,٦٦٦,٧٦٨	٥,١٢٠,٤١٠	٣٨٥,٥٠٦,٣٥٨	(٢٧,٦٥٨,٩٠٠)	-	٢٢,٥٠٦,٥٦٢	٣٢٤,٢٩١,٥٨٨	(٥,٥٥٧,٧٠٦)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٧	٥٥,٩٤١,٣٣١	٥,٣٠٣,٠٣٠	١,٠٣٢,٩٤٤,٣٥٥
٤٣١,٣٨٠,١١٠	١,٧٥٠,٤٥٠	٤٢٦,٦٢٧,٦٦٠	-	-	١١٢,٦١٢,٠٩١	١٢٢,٥٨١,٨٥١	(٢,٢٢٩,٧١٨)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٧	٥٥,٣٠٩,٩٧٥	-	٥٢,٢٠٢,٠٣٢
(٥,٣٩١,٩٨٦)	-	(٥,٠٩١,٩٨٦)	-	-	-	(٥,٣٩١,٩٨٦)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(١١٢,٢١٢,٠٩١)	١١٢,٢١٢,٢٩١	-	-	-	-	-	-
(١٧,١٧١,٥٠٩)	(١,٢٦٢,٠٣٣)	(١,٦٣٠,٨١٧٦)	-	-	-	(٢٧,٩١٧,٨٤٤)	-	-	(٣,٠٤١,٥٤٨٩)	٥,٣٠٣,٠٣٠	٥٢,٢٠٢,٠٣٢	-
(٥,٠٢٣,٤١٧)	-	(٥,٠٢٣,٤١٧)	-	-	-	(١,٢٠٨,٩٧٦)	-	-	-	-	-	-
٢٣,٥١٢,٧٠٧	٨٤٤,٧٧٧	٢٣,٦٥٧,٩٢٠	-	-	٣٥,٣٣٨,٠٧٥	-	(٢,١٧٤,٢٤٥)	-	-	-	-	-
٣١,٥٨٩,٩١٠	١,٧٣٧,١٩٤	٣١,٠٥١,٢١٦	(٥,٠٢٣,٤١٧)	-	٣٥,٣٣٨,٠٧٥	٢٢٦,٢٧٥,٤٣٦	(٦,٠٠٢,٩٢٦)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	٣١,٠٦٠,٢٨٧	٤٤,٨٩١,٤٣١	٥,٣٠٣,٠٣٠	١,٠٦٠,٦٠٠,٦٠٦

* تمثل التحويلات على الأرباح المرحلة في أقل تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود النسخ (إيضاح ٣٦).

** تم إصدار عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم خزينة بقيمة اسمية ٢٥١,١٣٣,٦١٣ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١
***تم رد اثبات توزيعات ارباح من الشركات التابعة بالاجمالي متضمنة ضرائب خصم من المبلغ عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ بدلا من التباقي بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) 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 ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ خالء ١١٥٠ بي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خالء ١١٥٠ بي	إيضاح	
٤٦,٣٨٩,٢٢٥	٣٢,٥٢٣,٥٤١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٠٧,٣٩٦	(٦١٣,٥٨٦)		أرباح العام قبل ضرائب الدخل
٣٩,٩٣١,٧٥٤	٤٧,٩٤١,٤٩٤	(٥)	أرباح بيع أصول ثابتة
٨٥,٤٨٢	٨٢,٠٦٩	(٧)	مصروفات اعلالء أسواق ثابتة
٤,٣٩٣,٨٦٣	٣,٧٣٤,١١٨	(٩)	مصروفات استهلاك أصول غير ملموسة
(٤,٢٥٢,٩٠٠)	(٥,٠٨٨,٦٤٨)	(٩)	اضمحلال في قيمة العملاء
-	٦٠,٤٢٧,٢٠٢	(١١)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
٩٧٠,٩٥١	١٦,٥٥١,٦٢٢	(١٧)	مصروفات تمويلية أصول حق انتفاع
-	٧٠٤,٩٣٩	(١٧)	مكافأة نهاية الخدمة
-	(٥,٢٢٥,٩٩٥)		تسويات أصول حق انتفاع
-	(٥,٢٨٣,٦٩٥)		استيعادات أصول حق انتفاع
-	(١٠,٩٩٠,٦٤١)		صافي أصول ثابتة في تاريخ الاستحواذ
-	(١٢,٠٣٧,٠٥٣)		صافي أصول مؤجرة في تاريخ الاستحواذ
-	١١,٧٧٦,٩٠٣		الزائعات عقود الأيجار في تاريخ الاستحواذ
(١٢,٣٣٨,٦٥٢)	(٧,٨٥٤,٤١٣)	(٢٦)	صافي (الإيرادات) التمويلية
٧٥,١٨٧,١١٩	١٢٦,٥٤٧,٨٥٧		
٣٣,٣٤٩,٩٧٣	(٢٥,٤١٨,٨٨٢)	(٩)	التغير في العملاء واوراق القبض و ايرادات مستحقة
٨,٩٤٧,٣٤٨	(٣٠,٥٩٢,٣٣٧)	(١٠)	التغير في المصروفات المنفوعة مقدماً و الاصدة المدبلة أخرى
(٢٠,٨٠٠,٧٦٩)	(١,٦٥٠,٨٦٢)	(١٤)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
٣٧٨,١٤٦	١٩,٩٧٦,٠٢٧	(١٤)	التغير في الموردن واوراق الدفع
١٦,٧٠٣,٨٥٣	٤٣٩,٨٢٤	(١١)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
١١٤,٢٦٥,٦٧٠	٢٧,١٧١,٧٧٠	(١٥)	التغير في المصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٩,١٥٢,٥٢٣)	(١٠,٧٠٢,٩٩١)	(٢١)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥,٩٨١,٧٧٩)	-		ضرائب الدخل المسددة
٨٩,١٣١,٣٦٨	١٠٥,٧٧٠,٤٠٦		المسدد من مكافاه نهاية الخدمة
١٤,٢١٥,٨٤٦	١١,٠٠٩,٩٨٨	(٢٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٦,٦٢٠,٩٨١)	(٣٦,٧٤٥,٥٨٥)	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٨,٢٧٨,١٢٥)	-		ايرادات تمويلية مقبوضة
-	٦٥٠,٠٠٠	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(١٦٣,٠٣٩,٨١٦)	(٨)	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٦٠,٦٨٣,٢٦٠)	(١٨٨,١٢٥,٤١٣)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٦٢,٥٦٦,٤٦٩	١٦,٤٣٦,٣٤٢		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
(٥٩٥,٧٩١)	٥,١٥٣,١٢٨	(١٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١,٨٧٧,١٩٤)	(٣,١٥٥,٥٧٥)	(٢٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-		متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	١,٤٩٤,١٤٦		متحصلات من تسهيلات ائتمانية
(٢٩,١٦٨,٢٧٣)	(٦٣,٦٩٦,١٤٩)		مصروفات تمويلية مسددة
(١٩,٣١٤,٢٠١)	(٧,٩٤٨,٥٤٤)		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
٩,١٣٣,٩٠٧	(١٣٤,٠٧١,٦٥٩)		مقبوضات من بيع اسهم خزينة
٢٠٧,٦٧٨,٥٦١	٢١٣,٩٧٤,١٢٩	(١٢)	المسدد من التزام تأجير تمويل
٧٥,٧٠٧	(٢٨,٦٠٦)		توزيعات أرباح مسددة
(٢,٩٧٤,٢٤٥)	٤٤٦,٢٥٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٠,١٩٩	(١٢,٦٠٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢١٣,٩٧٤,١٢٩	٨٠,٢٠٧,٥٢١	(١٢)	النقدية وما في حكمها في اول العام
			صافي فروق تقييم عملة أجنبية
			احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية
			ودائع محتجزة (أكثر من ٣ أشهر)
			النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 (س.ج.أ. تج.م.م) 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 تعديلاً لاسم 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 وشركاتها التابعة (المجموعة) القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة التالية .

نسبة الملكية	اسم 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
٪٨٥,٠٢	٥- شركة جالف كستومر اكسبيرينس

في تاريخ يوليو ٢٠٢١ تم توقيع عقد الإتفاق بين كلا من راية لخدمات مراكز الاتصالات وشركة الشريف فيصل جميل علون للاستحواذ على ٣٣٥,٨٢٩ سهم بنسبة ٪٨٥,٠٢ من اسهم شركة جالف كستومر اكسبيرينس (ش.م.ب.). وفي تاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢١ تم سداد مبلغ ٤,٤٤٠,٨٣٠ دينار بحرينى (بما يعادل ١٤٨,٣٤٩,١٤٨ جنيه مصرى)

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 ٢٠٢١ في ٩ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

• مدة الشركة ٢٥ عاماً كما هو مذكور في المادة (٥) في صحيفة الاستثمار الخاصة بالشركة

أنشطة المجموعة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

- خدمات مركز الاتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق عبر الهاتف.
- خدمات بيع عبر الهاتف بما في ذلك: تصنيف الحساب، إدارة الحملات التسويقية، إدارة حسابات العملاء وإدارة العملاء المحتملين.
- خدمات غير صوتية بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبية، إدارة المرتبات وإدارة التوريدات.
- الخدمات الاحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الاتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والاستشارات، إدارة مواقع التواصل 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 هي عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 تري. كما قامت الشركة أيضا بالاستحواذ على ١/٥ من أسهم شركة راية لإدارة مياحي 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)، فبإستحواذ 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 الأصول، والالتزامات بالقيم الدفترية القائمة كما لم 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 لأظهار القيمة العادلة أو للاعتراف بأي أصول أو التزامات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقا المتعلقة بالشركات المجمعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض إلى -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 إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، ويتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تتطبق 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 وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

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 من حلولى 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 صافى ربح او خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي نعد عنها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافى 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 فى 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	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
%٠,٤٦	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
%٣	شركة غلف كستومر اكسيرينس
%١٤,٩٨	

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية

وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١، وفيما يلي ملخص للتغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للشركة الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية.

الأدوات المالية

الإعتراف الأولي

يجب على المنشأة أن تعترف بأصل مالي أو الإلتزام المالي في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي أو الإلتزام المالي عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة وذلك بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية أو التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة للأصول المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف، الأوبي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة بالنسبة للإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف المعاملة.

التصنيف والقياس للأصول المالية والإلتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية على أساس القياس، الأوبي لها كالتالي:

- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة
 - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
 - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- ويعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم إدارة الأصل المالي وكذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مصنفة : بالتكلفة المستهلكة ، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحويل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحويل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية

• ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مسنق السداد.

• كما أن يتم قياس الأصول المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

يمكن للمنشأة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلاً مالياً على أنه يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف.

• يجب على المنشأة أن تدور جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها - لاحقاً بالتكلفة المستهلكة ، باستثناء ما يلي :

• الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات، لاحقاً بالقيمة العادلة.

• الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر. بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية على قياس مثل تلك الالتزامات المالية.

• عقود الضمان المالي بعد الاعتراف الأولي ، يجب على مصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين أكبر: مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمبادئ المحاسبة المصرية .

أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً ، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) .

• الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق . يجب على مصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر: مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمبادئ المحاسبة المصرية.

أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه ، حينما يكون مناسباً ، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

• المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستهودة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) . يجب أن يتم القياس اللاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر .

يمكن للمنشأة، عند الاعتراف الأولي أن تخصص بشكل لارجعه فيه التزاماً مالياً على أن يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة إما بسبب أنه :

يزيل أو يقلص - بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً - على أنه " عدم اتساق محاسبي") والذي كان سبباً خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب والخسائر منها على أسس مختلفة .

كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية والالتزامات المالية يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موثقة لإدارة المخاطر أو للاستثمار ، ويتم داخلياً تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة " وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية

تصنيف الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

بلود القوائم المالية	التصنيف وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧"
النقدية وما في حكمها	التكلفة المستهلكة
العملاء وأوراق قبض	التكلفة المستهلكة
مستحق من أطراف ذات علاقة	التكلفة المستهلكة
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	التكلفة المستهلكة
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	التكلفة المستهلكة
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	التكلفة المستهلكة
قروض طويلة الأجل	التكلفة المستهلكة
التزام التاجير التمويلي	التكلفة المستهلكة

الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف. يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يعبر نموذج الأعمال الخاص، بإدارة المحفظة ككل.

ب. انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة وأصول العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية.

تقوم الشركة بتقييم كافة المعلومات المتاحة، بما في ذلك القائمة على أساس مستقبلي، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.

يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. ولتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان، فيتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة مع مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ الإثبات الأولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة والنقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغييرات في مخاطر الائتمان وبدلاً من ذلك، تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية مستقلة.

قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على أن المدين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، أو إخفاق أو تأخير في سداد الأرباح أو المبلغ الأصلي، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغييرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالإخفاق في السداد. تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى شطبها.

تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الأخذ بعين الاعتبار مخاطر الإخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية

وقد بلغ رصيد الخسائر الإتمانية المتوقعة (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) في تاريخ المركز المالي للأصول المالية و فقا لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ الأدوات المالية كالتالي:

بنود القوائم المالية	مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" ٥,١٦٤,٣٢٥
العملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة ١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣

استبعاد أصل مالي أو التزام مالي من الدفاتر

يجب علي المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما فقط

- تنتقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي.

يجب علي المنشأة أن تستبعد الإلتزام المالي من الدفاتر (أو جزء من الإلتزام المالي) من قائمة المركز المالي عندما فقط يتم نسويته - أي عندما يتم سداد الإلتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو الفضاؤه.

معيار المحاسبة المصري ٤٨ : الإيراد من العقود مع العملاء -

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملًا لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الإنشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يلغي المعيار الجديد الخاص بالإيراد كافة المتطلبات الحالية الخاصة بالاعتراف بالإيراد طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتتوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل.

معيار المحاسبة المصري ٤٩ : الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢٠. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريبًا جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

التاريخ الإلزامي لتطبيق المعيار هو ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣ - الأحكام والتقديرات

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، الممتدة في تاريخ القوائم المالية وقد بنشأ 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 (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" 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 الإدارة بتقدير معدل النمو مع الحفاظ علي معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة. عند حساب معدل الخصم تقوم الإدارة بتقدير العائد علي رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

اضمحلال قيمة العملاء و الاصول الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء و الاصول الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ 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 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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣ - الأحكام والتفديرات (تابع)

الضرائب

تخضع المجموعة لضريبة الدخل المفروضة في مصر و بولندا. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي منسوبات الضرائب الجارية والمؤجلة، الواجبة. تكون الشركة المعهمة، 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 ومصحة الضرائب. وقد نشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في ذلك الحين في مصر و بولندا.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ 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 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 تمددت فيه القيمة العادلة.
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة و هي 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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ 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 البند. 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 المجمعة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على التوالي

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المترتبة 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 والتجديد الأخرى في فاتورة الأرباح أو الخسائر عند تحققها

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

سنوات	
٢ - ٤	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٣ - ٨	أثاث ومعدات مكاتب
١ - ٥	عدد وأدوات
مدة العقد أو العمر الافتراضي أيهما أقل	تحسينات في أماكن مستأجرة
٣ - ٥	معدات كهربائية
٣ - ٥	أجهزة وشبكات اتصالات
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 اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن 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 .

٤-٣ 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).

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك و مجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح او الخسائر في العام الذي 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 الافتراضى 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 الآلي والترخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت ، طبقاً للعمر الافتراضى لها (٣-١ سنوات)

٤-٥ الشهرة

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

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتتة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتتة في عملية تجميع أعمال، فى 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 المكتتة لهذه الوحدات .

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنويا 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 .

٤-٦ العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة 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 المجمعة . يتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي حدث فيها الرد .

٤-٧ مخصصات

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٤ 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 . ويسنعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٩-٤ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض أولياً 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 القروض 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 أو الخسائر . ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأرباح أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويترج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

١٠-٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول و إلتزامات 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. و تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

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 المرحاة ، فيما عدا ما رأى:

- 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 ان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة.

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 منوفاة كافية ،إلا الاستثناء من شأنه 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 والمؤجلة 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 والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى و الالتزام الضريبي الجارى ، وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

٤-١١ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد 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 يلى 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 ، ودرج 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 .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات، شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بفانمه الأرباح أو الخسائر في العام الذي تحسب فيها تلك المصروفات.

١٣-٤ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلاً لتجهيزه الإستخدام 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.

١٤-٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من، الشركة الغابضة الام، الشركاء الشيفعة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أربعم، الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية المعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٥-٤ التأمينات الاجتماعية

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

١٦-٤ التقديرات المحاسبية

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

١٧-٤ اضمحلال قيمة الأصول

(أ) اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. في حالة وجود أحد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة 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 الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقيمة 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.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية (تابع)

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 الارياح او الخسائر .

٤-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٤-١٩ 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 ارضاء ائنة ان وجد

٤-٢٠ 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 اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.

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

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

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

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢٠ قياس القيمة العادلة (تابع)

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن نسلسل القيمة العادلة بناء علي 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 منكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعلاء تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة

التكلفة	أجهزة وبرامج حاسب آلي	عدد وأدوات	تخصيبت في أماكن مستأجرة	معدات كهربائية	جهاز اتصال	شبكة اتصالات	سيارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢١	٩٦,٠٤٢,٣٧٥	٣٥١,٧٨٤	٨٧,٩٩٢,٢١٥	١٣,٢٧٥,٥٣٥	٢٠,٠٢٥,٤٠٣	١٥,٠٢٥,٤٠٣	٣٤٠,٩٨٤	٣٠٦,١٩٢,٢٦٤
إضافات	١٣,٧١١,٠٧١	-	٢,٢٣٧,٢٧٤	-	-	-	-	٢٠,١١٤,٨٧٢
إستثمارات	٥,٣٤٧,١٧٩	-	٩٦,٨٨١,٥٦٩	٨,٠٦٢,٦٨١	-	-	-	١٢,٠٧٨٥,٧٨٧
فروق تقييم عملة	(٤,٧١٠,١٥٨)	(٤,٣١٦)	(٣٨٩,٣٦٥)	(٥٣٤,٦٥٤)	(١,٠٩٢,٠١١)	(٢٢٢,٩٧١)	-	(٨,٩٦٥,٨٣٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١١٠,٢٧٥,٢٩٢	٣٤٦,٨٨٢	١٨٧,٩٤٥,٣٤٩	٢٠,٧٩٢,٨٩٤	١٤,٩٠٣,٦٤٣	١٤,٩٠٣,٦٤٣	٣٤٠,٩٨٤	٤٣٧,٧١٧,٥١٢

مجمع الاهلاك

١ يناير ٢٠٢١

مجمع اهلاك للتح من الاستحواك

اهلاك العام

استثمارات

فروق تقييم عملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٢١٥,٩٠٠,٦٧٧)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٧٠,٤٧٢)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٩,٢٨١,٢٦٧)	(٤٧,٠٠٩,٠٤٨)	(١٠,٨٣٢,٠١١)	(٣٥,٩١٥)	(٢١٥,٩٠٠,٦٧٧)
(٩,١٢٤,٢٣٠)	(٥٥٦,٢٠٦)	-	(٥٥٦,٢٠٦)	-	-	-	-	(٩,١٢٤,٢٣٠)
(٤٧,٩٤١,٤٩٤)	(٢٢,٣٢٤,٧٩٠)	(٣٥,٣٠٢)	(٢٢,٣٢٤,٧٩٠)	(٧,٩٩٥,٦١٩)	(٥,٢٣٩,٨٨٨)	(١,٨١٢,٣٠٣)	(١,٤٦,٦٩٢)	(٤٧,٩٤١,٤٩٤)
٨,٩٢٩,٤٢٥	٣٨٩,٣٦٥	٤,٠٣٦	٣٨٩,٣٦٥	٥٠١,٣١٠	١,٠٩٢,٠١١	٢٢٢,٩٧١	-	٨,٩٢٩,٤٢٥
٤١٨,٩٩٢	٣,٠٥١	٤٢	٣,٠٥١	١١,٠٠٩	١٤٨,٩٥٢	٧,٢٠٢	-	٤١٨,٩٩٢
(٢٢٢,٦١٨,٠٠٥)	(١٠١,٦٩٦)	(٢٦,٢٥٦,١٨٦)	(٧٣,٢٧١,٦٦٠)	(١١,٨٦٤,٥٦٧)	(٥١,٠٩٧,٩٣٣)	(١٧,٤٤٢,١٤١)	(٣٤,٠٨٤)	(٢٢٢,٦١٨,٠٠٥)
١٧٤,٠٩٩,٥٠٧	٢٤٥,١٨٦	١٩,٥٠٦,٨٦٨	١١٣,٨٢٢,٦٨٩	٨,٩٢٨,٣٢٧	٧,١٠٣,٣٨١	٢,٤٨٣,٥٠٢	-	١٧٤,٠٩٩,٥٠٧

- تم تحميل مصروف الاهلاك المبالغ قيمته ٤٧,٩٤١,٤٩٤ جنية مصري خلال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على تكاليف الايرادات (ايضاح ٢٣) كالتالي:

جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٦٠,٠٦٨,١٢٢	٣٤٠,٠٨٤	٢٣,٥٢٦,٩٧٠	٢٣,٩٥٣,٢٨١	٧,٥٢٨,٢١٦	١٣٩,٩٢٠,٠٥٥	٣٠٠,٠٠٠	٦١٣,٥٨١
٨,٦٩٢,٦٦٠	٣٤٠,٠٨٤	٢٣,٥٢٦,٩٧٠	٢٣,٩٥٣,٢٨١	٧,٥٢٨,٢١٦	١٣٩,٩٢٠,٠٥٥	٣٠٠,٠٠٠	٦١٣,٥٨١
٨,٠٦٥,٨٢٩	٣٤٠,٠٨٤	٢٣,٥٢٦,٩٧٠	٢٣,٩٥٣,٢٨١	٧,٥٢٨,٢١٦	١٣٩,٩٢٠,٠٥٥	٣٠٠,٠٠٠	٦١٣,٥٨١
٨,٠٢٩,٤٢٥	٣٤٠,٠٨٤	٢٣,٥٢٦,٩٧٠	٢٣,٩٥٣,٢٨١	٧,٥٢٨,٢١٦	١٣٩,٩٢٠,٠٥٥	٣٠٠,٠٠٠	٦١٣,٥٨١

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥ - أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	سيارات	شركات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تجهيزات في أماكن مستأجرة	عدد وأوقات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٥,٨٣٧,١٢٧	٣٤٠,٠٨٤	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٥٧,٨٩٥,٩٠٠	٠٧,٠٧٩,٢٣٨	٧٩,٠١١,٦١٨	٣٧٠,٣٣٣	٣٧,١١٦,٨٣٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨
٢٦,٦٢٠,٩٨١	-	١,٧٦٠,٦٢٦	٢,٧٠٢,٠٠٥	٠,٤٨١,٩٩٢	٩,٠٨٢,٦١٩	-	٧,٩,٩٢٥	١٠,٧٨٣,٧٦٩
(١٥,٦٥٨,١٨٩)	-	(٩٥,١٦٢)	(١,٠٤٠,٨٤٧)	(٢٣٠,٣٩٩)	(٤٢,١٣٨)	(١٩,٠٢٥)	(٤,٠٧٤,١٤١)	(١٠,١٢٢,٥٧٧)
(٦٠٧,٦٥٥)	-	(٣١,١٠١)	(١١٩,٨٢٥)	(٧٥٠,٢٩٦)	(١٥٩,٨٨٤)	(٧٤)	(١٢٩,٥٣٠)	(١٤١,٨٩٥)
٠,٦,١٩٢,٢٠٤	٣٤٠,٠٨٤	١٥,١٢٥,٤٠٣	٥٩,٤٤١,٧٨٤	٠٣,٣٧٥,٥٣٥	٨٧,٩٩٢,٢١٥	٣٥١,٢٨٤	٣٣,٦٢٣,٠٨٤	٩٦,٠٤٣,٣٧٥
(١٥١,٦٥٢,٨٧٥)	(٣٤٠,٠٨٣)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٥٤,٩١١)	(٢٢,٩٦٢,٤٧٣)	(٧٠,٨٣٦,٢٩٢)
(٣٩,٩٣١,٧٥٤)	(٨٥,٠٢٢)	(١,٧٧٧,٠٣٠)	(٥,٨١٠,٥٢٨)	(١٥,١٣٧,٠٠)	(١٢,٦٧٦,٧٢١)	(٣٥,٤١١)	(٣,٤٣٥,٠٥٥)	(١٤,٣١٠,٦١٧)
١٥,١٥٠,٧٩٣	-	٩٥,١٦٢	١,٠٣٣,٩٠٣	٣٣٤,٦١٢	٣١,٧٧٢	١٩,٠٢٥	٣,٩٧٠,٤٠٨	٩,٧٦٢,٢٦١
٥٣٢,١٢٩	-	٢١,٦٤٩	١١٢,٠٢٣	٢٢,٢٨٦	١٢٦,١٩٩	٥	١١٧,١٤٢	١٢٣,٧٢٢
(٢١٥,٩٠٠,٦٩٧)	(٣٣٥,٩١٥)	(١٠,٨٣٢,٠١١)	(٤٧,٠٠٩,٠٤٨)	(٥,٣٨١,٢٦٧)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٧٠,٤٧٢)	(٢٢,٣٠٩,٩٧٨)	(٧٥,١٦٠,٩٢٦)
٥٠,٢٩١,٥٦٧	١٤,١٦٩	٤,٢٩٢,٣٩٢	١٢,٤٣٢,٢٣٦	٣٧,٩٤٤,٢٦٨	٣٧,١٨٢,١٣٥	٧٨٠,٨١٢	١١,٣١٣,١٠٦	٢٠,٨٨٢,٤٤٩

جميع الاهلاك
١ يناير ٢٠٢٠
هلاك العام
مستحقات
تروق تقليم عملة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
حافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ٢٩,٩٣١,٧٥٤ جنيه مصري خلال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على كالكيف الايرادات (ايضاح ٧٣ كالتالي):

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٠٣٩,٥٣٨	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٠,١٨٢,٠٧٠	-	تكلفة أصول ثابتة مستحقة	تكلفة أصول ثابتة مستحقة
٣,٤٣١	(١٥,٦٥٨,١٨٩)	مجمع اهلاك اصول ثابتة مستحقة	مجمع اهلاك اصول ثابتة مستحقة
٢٢,١٥٥,٨٦١	١٥,١٥٠,٧٩٣	تخسائر بيع اصول ثابتة	تخسائر بيع اصول ثابتة
٤,٥١٥,٠٣٦			
٣١,٤١٩,٢١٢			
٧,٠٣٢,٢٣٤			
١١٨,٣٤٧,٣٨٢			

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩,٠٠٤,٥٠٤	-	تحسينات في أماكن مستأجرة
٢,٢٥٨,٦٩٦	-	أثاث ومعدات مكاتب
١٣٦,٤٠٤	-	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٢,٦٤٠,٥٩٨	-	معدات كهربائية
٨٤,٠٤٠,٢٠٢	-	

*تم تحويل رصيد مشروعات تحت التنفيذ بالكامل إلى الأصول الثابتة خلال العام.

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٩,٦٩٢	٥٢٦,٠٢٦	التكلفة
(٣,٦٦٦)	(١٣,٣٦٤)	١ يناير
٥٢٦,٠٢٦	٥١٢,٦٦٢	فروق تقييم عملة
(٢٩٦,٤٧٠)	(٣٧٩,٤٧٧)	مجمع الاستهلاك
(٨٥,٤٨٢)	(٨٢,٠٦٩)	١ يناير
٢,٤٧٥	٩,٠٢٤	استهلاك العام
(٣٧٩,٤٧٧)	(٤٥٢,٥٢٢)	فروق تقييم عملة
١٤٦,٥٤٩	٦٠,١٤٠	صافي القيمة الدفترية

- تم ادراج الاستهلاك البالغ قيمة ٨٢,٠٦٩ في مصروفات عمومية و ادارية (ايضاح ٢٤)

٨- 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 مسبقا بحسابات الشركة القابضة الأم النهائية " شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" قبل استحواد "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات" (الشركة القابضة) على "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى".

في تاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢١ تم سداد مبلغ ٤,٤٤٠,٨٣٠ دينار بحريني (بما يعادل ١٨٥,٣٤٩,١٤٨ جنيه مصري) مقابل الاستحواد على ٣٣٥,٨٢٩ سهم بما يمثل نسبة ٨٥,٠٢٪ من شركة جالف كستومر اكسبيرينس (ش.م.ب.) وقد تم الاعتراف بشهرة بمبلغ ١٦٣,٠٣٩,٨١٦ جنيه مصري والتي تمثل الفرق بين قيمة الاستثمار و حقوق الملكية بعد استبعاد حقوق الاقلية

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٩٨,٥٢٢,٢٩٤	١٢٢,٦٨١,٣٢١	مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
٩,٦٠٩,٦٠٥	٧,٧٣٢,٥٧٠	إيرادات مستحقة
١١,٣٨٢,١٥٧	١٧,٥٠٠,٣٤٩	أوراق قبض
٥,٥١١,٢٨٩	٢,٥٣١,٧٧١	
١٢٥,٠٢٥,٣٤٥	١٥٠,٤٤٦,٠١١	
(٦,٥١٧,٠٧١)	(٥,١٦٤,٣٢٥)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١٤٥,٢٨١,٦٨٦	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢١
(٦,٤٠٨,٦٩٦)	(٦,٥١٧,٠٧١)	مكون خلال العام
(٤,٣٩٣,٨٦٣)	(٣,٧٣٤,١١٨)	رد الاضمحلال خلال العام
٤,٢٥٢,٩٠٠	٥,٠٨٨,٦٤٨	فروق ترجمة عملات أجنبيته
٣٢,٥٨٨	(١,٧٨٥)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٦,٥١٧,٠٧١)	(٥,١٦٤,٣٢٦)	

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها				أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها		الإجمالي	
أكثر من ٩٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	تضمحل قيمتها	جنيه مصري		
١٤,٥٦٨,٥٤١	٨,٨٥٩,١٧٣	١٢,٠٤٢,٤٥٤	٢٤,٠٣٨,٧٩٧	٨٥,٧٧٢,٧٢١	١٤٥,٢٨١,٦٨٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١,٢٢٦,٢٦٢	٢٢,٥٥٤,٢٠٥	٦,٩٦٦,٩٨١	١٥,٥٩٤,١٢١	٧٢,١٦٦,٧٠٥	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	

- في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغت قيمة أرصدة عملاء وأوراق القبض التي اضمحلت بمبلغ ٥,١٦٤,٣٢٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٦,٥١٧,٠٧١ جنيه مصري).

- بالإشارة إلى إيضاح رقم (٣٤-أ) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٢٩,٧٢٠	٦,١٦٨,٦٠٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,١٦٥,٧٧٩	٧,٤٩٦,٨٤٣	تأمينات لدى الغير
٣٤١,١٣٣	٣٤١,١٣٣	عطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣)
٤,٥٧٩,٧٧٦	١٠,٤٢٩,٢٢٣	موردون دفعات مقدمة
-	٢,٩٩٠	عهد نقدية
١٥,١٥٠,٦٢٢	١٨,٢٥٧,١٦٢	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
٣,٣٧٨,٥٧٦	١٠,٩٥٩	فوائد دائنة مستحقة
٢٨٦,٧٢٤	٥٦٥,٦١٧	أرباح مدفوعة مقدماً *
٨,٨١٨,٥٤٤	٢٤,٠٤٢,١٢٦	ضرائب خصم من المنبع
١,٩٢٦,٦٣٤	١٦,٤٢٢,٨١٨	أرصدة مدينة أخرى
٥٣,٤٧٧,٥١٨	٨٣,٧٣٧,٤٧٨	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى
٥٣,٣٠٧,٢٩٥	٨٣,٥٦٧,٢٥٥	

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	١ يناير ٢٠٢١
-	-	مكون خلال العام
١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢١

* يتمثل رصيد الأرباح المدفوعة مقدماً في قيمة مكافأة مدفوعة مقدماً للسيد رئيس مجلس الإدارة.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١٪ من أرباح الشركة السنوية وتصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية واعتمادها من الجمعية العامة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١- 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 أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتادها من قبل الإدارة مع مراعات القيمة العادلة والتسعير الخاص بباقي العملاء والموردين. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

(أ) ارصدة اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٧,٤١٤	٤٤,٧٠٩	-	-
١,٠٢١,٢٣٨	٢,٠٤٩,٥٤٨	-	-
٣٦٢,٥٧٦	-	٨,٠٤٤,٢٩٨	-
١٧٦,٨٤٩	٢٥١,٤٣٧	-	-
٢,٥١٠,٨١٨	٥١٤,١٠٢	-	١,١١٢
-	٨٨,٥٦٧	-	-
٤٠٦,٦١٢	-	-	-
٢,٣٧٠,٨٤٥	-	-	-
٤٠٥,٩٦٧	٢٤٨,١٧٧	-	-
-	٢٤,٧٩٥	-	-
-	١٢٢,٧٦٢	-	-
٣١٠,٢٥١	-	-	-
-	٦٠,٤٨٠	-	-
-	-	-	١,٦٥٠,٨٦٢
٧,٧٣٢,٥٧٠	٣,٤٥٥,٠٧٧	٨,٠٤٤,٢٩٨	١,٦٥٧,٠٢٤

شركة راية للتوزيع
شركة راية للنظم
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
شركة راية لخدمات مراكز البيانات
شركة راية للمطاعم
شركة راية للتاجير التمويلي
شركة امان للدفع الإلكتروني
شركة امان للخدمات المالية
شركة راية للإلكترونيات
شركة راية نتورك سيرفيس
شركة راية للتواصل الاجتماعي
شركة أسطول للنقل البري
راية انترناشونال سيرفيس
رامي سويسبي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
عملاء	موردون	مستحق الى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤١,٦٠٧	٤٤,٧٠٩	-	-
١,٠٢١,٩٢٥	١,٢٩٦,٤٨٢	-	-
٢٢٢,٥٧٤	-	٧,٦٠٤,٤٧٤	-
-	٥٧٣,٣٥٧	-	-
١,٦٩٥,٢٩٨	٤٣٣,٠٨٣	-	٦,١٦٢
-	٨٨,٥٦٧	-	-
٩٥٨,٦٩٦	-	-	-
٣,٧١٧,٢٨٨	-	-	-
٦٦٦,٨٦٧	٣١٨,٥٨٦	-	-
-	٧٢٣,٠٠	-	-
-	٩٣,٨٧٩	-	-
٨٨٥,٣٥٠	-	-	-
٩,٦٠٩,٦٠٥	٢,٩٢٠,٩٦٣	٧,٦٠٤,٤٧٤	٦,١٦٢

شركة راية للتوزيع
شركة راية للنظم
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
شركة راية لخدمات مراكز البيانات
شركة راية للمطاعم
شركة راية للتاجير التمويلي
شركة امان للدفع الإلكتروني
شركة امان للخدمات المالية
شركة راية للإلكترونيات
شركة راية للشبكات
شركة راية للتواصل الاجتماعي
شركة أسطول للنقل البري

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لتقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١ - أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة
المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في التوائم المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠							
توزيعات أرباح إلى جنبه مصري	صفى التمويل جنبه مصري	أيراد تمويل جنبه مصري	تحويل مصروفات جنبه مصري	مصرف بيجر جنبه مصري	مشتريات من جنبه مصري	خدمات من جنبه مصري	خدمات إلى جنبه مصري	طبيعة العلاقة	الشركة
-	-	-	-	٣٤,٧٤,٩٧٢	-	-	٢,٥٤٢,٤٤٥	الشركة القابضة الام النهائية	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
-	-	-	-	-	٣,٠٦٣,٠٧٣	-	١,١٤٤,٦٥٨	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية للنظم
-	-	-	-	-	-	-	١,٢٠٤,٠٧١	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية للتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	٢٧٢,١٥٠	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة أسطول اللؤلؤ البري
-	-	-	-	-	-	-	٤,١٨٦,٠٢٣	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	-	-	-	-	٢٨,٨٨٣	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية للتواصل الإجمالي
-	-	-	-	-	١,٥١٢,٩٨٦	-	-	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية للشبكات
-	-	-	-	-	-	-	١٠٧,٥٩٣	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية لتوراك سيرفن
-	-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية للتاجر العملي
-	-	-	-	-	-	-	٤٤٨,١٧٧	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية للإتصالات وبيانات
-	-	-	-	-	١٣١,٥٢٠	-	٧١٥,٣٦٩	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية للمطاعم
-	-	-	-	-	-	-	٣,٥٤٢,٤٧٤	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة راية لأمن اللبغ الإلكتروني
-	-	-	-	-	-	-	٦٢٠,٦٣٨	شركة تابعة للقرابة الام النهائية	شركة أمن للخدمات المالية

شركة راية للخدمات مراكز "لاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلي
المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠										
توزيعات أرباح إبي	صافي التمويل	إيراد تمويلي	تحويل مصروفات	مصرفو أجل	مشتريات من	خدمات من	الخدمات الى	طبيعة العلاقة	الشركة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
-	-	-	-	٣٢,٨٠٤,٦٤٠	-	-	٢,٢٦٩,٢٤٩	الشركة التابعة الام النهائية	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	
-	-	-	-	-	٤,٢٥٥,٥٨٧	-	٨٦٠,٣٦٦	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للنظم	
-	-	-	-	-	٨٠١,٨٨٢	-	٢,٧٤٨,٠٨٦	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للتوزيع	
-	-	-	-	-	-	-	٢٥٢,٩٤٨	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة اسطول النقل البري	
-	-	-	-	-	-	٢,٨١٢,٥٣٢	-	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للخدمات مراكز اتصالات	
-	-	-	-	-	٢٢٣,٨٠٩	-	-	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للاتصال الاجماعي	
-	-	-	-	-	٩٦٩,٩٧١	-	-	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للشبكات	
-	-	-	-	-	-	٢٤,٥١٠	-	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للتاجر التمويلي	
-	-	-	-	-	٤٤٥,٠٦١	-	٨٣١,٨٦٨	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للإلكترونيات	
-	-	-	-	-	١٩١,٧٨٧	-	٦٠٧,٥٤٣	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للمطاعم	
-	-	-	-	-	-	-	٣,٢٥٨,٠٠٣	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة راية للذبح الإلكتروني	
-	-	-	-	-	١٤٩,٧٠٢	-	٢,٧٢١,٩١٧	شركة تابعة للقرنك الام النهائية	شركة أمن الخدمات المالية	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٦٣٠,١٨٣	١٩,٦٧٥,٥٨٢	مرتبات وحوافز
<u>١٦,٦٣٠,١٨٣</u>	<u>١٩,٦٧٥,٥٨٢</u>	

١٢- النقدية لدى البنوك

٢١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٣١٤,٥٣٠	١٣,٦٩٨,٥٠٩	العملة المحلية
١٧٧,٠٨٩,٢٢٤	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	حسابات جارية
٤,١٠٤,٩٧٣	٤,٣٩٤,٦٤٣	ودائع
<u>١٩٥,٥٠٨,٧٢٧</u>	<u>٥٣,٠٩٣,١٥٢</u>	شيكات تحت التحصيل
١٨,٤٦٥,٤٠٢	٢١,٢٧٩,٨٢١	العملة الأجنبية
٢,١٩٢,٤٠٠	٨,٤٦٥,٦٢٥	حسابات جارية
٢٠,٦٥٧,٨٠٢	٢٩,٧٤٥,٤٤٦	ودائع
<u>٢١٦,١٦٦,٥٢٩</u>	<u>٨٢,٨٣٨,٥٩٨</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :

٢٠٢٠ ديسمبر	٢٠٢١ ديسمبر	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٨٢,٥١٢,٥٢١	نقدية لدى البنوك
(٢,١٩٢,٤٠٠)	(٢,٢٠٥,٠٠٠)	ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)
<u>٢١٣,٩٧٤,١٢٩</u>	<u>٨٠,٣٠٧,٥٢١</u>	النقدية وما في حكمها

- يتضمن رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٢٠٥,٠٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة ودیعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣).

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

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٨,٨٢٪ للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٧,٨٪) للودائع بالجنية مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣- تسهيلات التماثلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	عملة محلية
٤,٤٢٢,٤٨٧	٩,٥٧٥,٦١٥	عملة اجنبية
٤,٤٢٢,٤٨٧	٩,٥٧٥,٦١٥	

يتم تجديد التسهيلات الائتمانية سنويا ويتم السداد عند الطلب.
جميع التسهيلات الائتمانية ممنوحة بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م." (الشركة القابضة الام النهائية) بالإضافة الى التالي:
● احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م." (الشركة القابضة) هي بضمان من "شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى" (شركات تابعة).
● احدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لادارة مراكز الاتصالات ش.م.م." (الشركة القابضة) بضمان احدى الودائع لدى البنك المانح للشركة.
● 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).

١٤- موردين وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,١٤٧,٥١٩	٤٦,٦٠٠,٢٧٧	موردين
٧٤٧,٢٥٣	٣,٧٣٦,٤٠٨	اوراق دفع
٢,٩٢٠,٩٦٣	٣,٤٥٥,٠٧٧	مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)
٣٣,٨١٥,٧٣٥	٥٣,٧٩١,٧٦٢	

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,٩٧٥,٦٦٤	٤٨,١٦١,٣٥٧	مصروفات مستحقة
٩,٧٠٦,١١٢	١٣,١١٠,٧٣٤	مصلحة التامينات الاجتماعية
١,٦٧٥,٩٦١	٢,٦٥٧,٧٩٠	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات
٤,٣١٤,٤٦٠	٦,٢٩٧,٢٤٠	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٢,٧٠١,١٣٥	٦٤٩,٨٠١	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٤١,٦٥٠	٦٣,٢٥٠	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٤٦٦,٩١٣	٥٣١,٦٣٠	إيرادات مؤجلة
١٥,٤٧٩	١٤,١٠١,٨٨٥	عملاء دفعات مقدمة
٣,٠٨٣,٤٦٣	٦,١٧٨,٩٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٦٤,٩٨٠,٨٣٧	٩٢,١٥٢,٦٠٧	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦- مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	٧٤٠,٥٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠	مخصص قضايا
٢,٠١٤,٢٠٧	-	-	-	٢,٠١٤,٢٠٧	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	٧٤٠,٥٧٧	مخصص مطالبات متوقعة
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات فعلية
١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠	مخصص قضايا
٢,٠١٤,٢٠٧	-	-	-	٢,٠١٤,٢٠٧	

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية واخرون، ويتمثل مخصص القضايا في مبالغ مطالبات القضايا المتوقعة من آخرين.

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

١٧- التزامات أخرى طويلة الاجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الاجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة ودولة البحرين والسعودية طبقا للقانون. و لا يوجد مكافأة، نهاية الخدمة للموظفين في المجموعة فيما عدا موظفي المجموعة بتلك الدول التي يتطلبها القانون فقط.

١٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٢١٢١٢١٢	٢٠٧٨٤٨٧١٠	عدد الأسهم

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبما في رأس المال المصرح به ١٥ مليون جنيه مصري موزعا على ١,٥ مليون سهم 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 غير العادية 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.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨ - رأس المال - تابع

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

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٠,٥٠ جنيه مصري موزعا على ١٠٠ مليون سهم بدلا من ٥ مليون سهم. هذا التغيير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، وهو وزع على النحو التالي:

رأس المال المدفوع جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
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	سي تي 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 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 للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع) ببيع ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم و التي تمثل ٤٨,٩٩٪.

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

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 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 طبقا 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 ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية.
وتم التأشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨ - رأس المال - تابع

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠ سهم، ونخصيص المنبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠٦٠ سهم بمبلغ ٥,٣٠٣,٠٣٠ جنيه مصري لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغة ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال ليصبح مبلغ ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦ جنيه مصري، وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير العادية علي اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبناءً عليه تم اعدام الأسهم ونحفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٣,٩٢٤,٣٥٥ جنيه مصري ومورع علي النحو التالي:

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٦١,٤٦٧,٩٥٤	١٢٢٩٣٥٩٠٩	%٥٩	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)
١٨٩,٧٨٤	٢٧٩٥٦٩	%٠,١٨	شركة راية للنظم (ش.م.م)
١٢,٦٥٢	٢٥٣٠٤	%٠,١٦	شركة راية للتوزيع (ش.م.م)
٤٢,٢٥٣,٩٦٤	٨٤٥٠٧٩٢٨	%٤٠,٦٦	مساهمون اخرون
<u>١٠٣,٩٢٤,٣٥٤</u>	<u>٢٠٧٨٤٨٧١٠</u>	<u>%١٠٠</u>	

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإعدام المتبقي من اسهم الخزينة والتي مرت عليها المدة القانونية المقررة بعدد ٥,٦٨٧,٤٩٨ سهم عن طريق تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٨٤٣,٧٤٩ جنيه مصري وتخفيض اسهم الخزينة بقيمة ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري خصصاً من رصيد علاوة الإصدار بمبلغ ٢٤,٨١٥,١٦١ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية في هذا الشأن و موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على عملية اعدام الاسهم وبالتالي اثر ذلك على رأس المال كالتالي:

١٠٣,٩٢٤,٣٥٤	رأس المال المصدر والمدفوع
(٢,٨٤٣,٧٤٩)	يخصم تخفيض رأس المال بأسهم الخزينة وفقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية والجمعية العامة غير العادية
<u>١٠١,٠٨٠,٦٠٥</u>	رأس المال المزمع تعديله

١٩- إحتياطي قانوني و علاوة الإصدار

١٩-أ الإحتياطي القانوني

بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠ تم زيادة رأس المال المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦ جنيه مصري، ووفقاً للمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يروونه محققاً لمصالح الشركة على الا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٤٤,٨٩١,٤٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٩- احتياطي قانوني و علاوة الاصدار- تابع

١٩- ب علاوة الاصدار

بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١، تم بيع أسهم الشركة من أسهم الخزينة بعدد ٤٤٠,٠٠٠ سهم، ونتج عنه انخفاض في علاوة اصدار بمبلغ ٦١٠,٥٧١ جنيه مصري ليصبح رصيد أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,١٣٤,٦٩٠ جنيه مصري ورصيد علاوة الإصدار بمبلغ ٤٨,٢٨٠,٨٦٠ جنيه مصري.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري (إيضاح ١٢) وذلك لمرور الفترة القالونية للاستحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبإلغاء حايه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري وتم تخفيض علاوة الاصدار بمبلغ ١٨,٣٣٩,٥٢٩ جنيه مصري ليصبح رصيد علاوة الإصدار ٢٥,٩٤١,٣٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لإعدام المتبقي من اسهم الخزينة والتي مرت عليها المدة القانونية المقررة بعدد ٥,٦٨٧,٤٩٨ سهم عن طريق تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٨٤٣,٧٤٩ جنيه مصري وتخفيض اسهم الخزينة بقيمة ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري خصما من رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٢٤,٨١٥,١٦١ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية في هذا الشأن و موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على عملية اعدام الاسهم وبالتالي اثر ذلك على علاوة الاصدار كالتالي:

٢٥,٩٤١,٣٣١

علاوة الاصدار

(٢٤,٨١٥,١٦١)

يخصم الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة ورأس المال

١,١٢٦,١٧٠

رصيد علاوة الاصدار المزمع تعديله

٢٠- 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 بالاضافة الى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى في السابق (ايضاح ٨). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٧,٤٠٧,٩٢٠	(١١,٠٣٥,٣٦٨)	٧,٨٩٣,٢٠١	١٠,٥٥٠,٠٨٧	ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)
<u>٧,٤٠٧,٩٢٠</u>	<u>(١١,٠٣٥,٣٦٨)</u>	<u>٧,٨٩٣,٢٠١</u>	<u>١٠,٥٥٠,٠٨٧</u>	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١٠,٥٥٠,٠٨٧	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١١,٢٨٤,٩٨٦	١٤,٢٤٦,٣٩٣	ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)
<u>١٠,٥٥٠,٠٨٧</u>	<u>(١٤,٩٨١,٢٩٢)</u>	<u>١١,٢٨٤,٩٨٦</u>	<u>١٤,٢٤٦,٣٩٣</u>	

٢٢- الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٧٤٥,٢٩٧	٧٨,٢٠٦,٦٢٩	خدمات غير صوتية
٣٨٨,٧٦٩,٤٢٧	٣٥٤,٩٣٣,٥٥٠	خدمات مراكز الاتصالات
١,٧٠٧,٢٨٣	٢,٠٠٢,٨٢٠	خدمات بيع عبر الهاتف
٢٩٠,٥٨٣,٢٧٣	٣٥٤,٠٩٤,٠٧١	خدمات إجترافية
<u>٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠</u>	<u>٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠</u>	

الإيرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٤,٢٨٣,٤١٢	٧٠٩,٢٣٩,٥٤٣	مصر
١٠٢,٢٥٥,٨٠٨	٥٩,٥٤٤,٤٢٩	منطقة الخليج
١٧,٢٦٦,٠٦٠	٢٠,٤٥٣,٠٩٨	بولندا
<u>٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠</u>	<u>٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠</u>	

الإيرادات وفقا للمصدر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢,٧٩٣,٦٧١	١٩٩,٧٨٤,٥٠٢	خدمات استضافة مراكز الاتصالات
١٧٥,٣٢١,٦٨٣	٢٣٠,٧٥٨,٣٢١	خدمات تعهيد الموارد البشرية
٤١٥,٦٨٩,٩٢٦	٣٥٨,٦٩٤,٢٤٧	خدمات تعهيد مراكز الاتصالات
<u>٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠</u>	<u>٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠</u>	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيرادات وفقاً للعملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٨,٣٨٤,٢٠٢	٣٧٥,٠٠٧,٨١٥	مطلى (جنيه مصري)
٤٣٥,٤٢١,٠٧٨	٤١٤,٢٢٩,٢٥٥	بالخارج (عملة أجنبية)
<u>٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠</u>	<u>٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠</u>	

* تأخذ من الإيرادات ارباح فروق تقييم عملة بلغت ٣٢٧,٩٢٥ جنيه مصري وخسائر بمبلغ ٦٣٨,٠٢٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على انواع الإيرادات المختلفة على اساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من انواع الإيرادات

٢٣-تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٥,٠٦٨,٢٨٧	٣٨٢,٧٠٤,٦٤٠	مرتبات ومزايا عاملين
٣٩,٩٣١,٧٥٤	٤٧,٩٤١,٤٩٤	مصروف اهلاك (إيضاح ٥)
٢١,٨٠٩,٥٤٩	٢٣,١٤٢,٤٥٦	مصروفات تكنولوجيا المعلومات
٢٢,٩٩٦,٤٢٥	٤٠,٦١٩,٤٥٩	تكلفة خدمات
٥,٣٩٨,١٥٧	٥,٧٣٥,١٣٥	مصروفات صيانته وإصلاح
١٨,٠٧٦,٢٣٥	٢١,٠٠٧,٧٨٨	مصروفات مرافق
<u>٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧</u>	<u>٥٢١,١٥٠,٩٧٢</u>	

٢٤-مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠,٧٩٠,٨٧٩	٧٨,٠٤٤,٩١٢	مرتبات ومزايا عاملين
٣,٣٢٠,٣٥٧	٤,٩٥٢,٢٩٧	اتعاب مهنية
١,٤٣٥,١٠٤	١,٣٤٢,٣٣٣	مصروفات بنكية
١,٢٧٦,١٠٨	٢,٧٩٨,٥٨٦	رحلات عمل و مصروفات تدريب
٧,٤٢٣,٥٧٧	٩,١٠٢,٣٨٩	مصروفات أمن ونظافة
٨٥,٤٨٢	٨٢,٠٦٩	مصروف استهلاك (إيضاح ٧)
١,٥٥٩,٧٠٩	١,٨٧٦,٤١٢	رسوم تكافلية
٦,٧٠٥,٠٦٣	١٥,٣٠٤,٠٥٠	مصروفات أخرى
<u>٨٢,٥٩٦,٢٧٩</u>	<u>١١٣,٥٠٣,٠٤٨</u>	

٢٥-مصروفات بيعية وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٧٥٧,٩٤٠	٧,٤٧٧,٩١٧	مرتبات ومزايا عاملين
٢,٠١٧,٦٨٨	٣,٣١٢,٨٤٨	مصروفات تسويقية أخرى
<u>٦,٧٧٥,٦٢٨</u>	<u>١٠,٧٩٠,٧٦٥</u>	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٦- صافي الإيرادات التمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		إيرادات تمويلية
		فوائد من ودائع
١٤,٢١٥,٨٤٦	١١,٠٠٩,٩٨٨	
١٤,٢١٥,٨٤٦	١١,٠٠٩,٩٨٨	
		مصروفات تمويلية
		مصروفات وفوائد بنكية
(١,٨٧٧,١٩٤)	(٣,١٥٥,٥٧٥)	
(١,٨٧٧,١٩٤)	(٣,١٥٥,٥٧٥)	
١٢,٣٣٨,٦٥٢	٧,٨٥٤,٤١٣	صافي الإيرادات التمويلية

٢٧- 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 الارباح او الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة الى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الضريبة الجارية
		الضريبة المؤجلة
(١١,٢٨٤,٩٨٦)	(٧,٨٩٣,٢٠١)	
١,٣٨٢,٧١٣	(٨٩٠,٠٢٤)	
(٩,٩٠٢,٢٧٣)	(٨,٧٨٣,٢٢٥)	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٧. ضرائب الدخل (تابع)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٨١٠,٦١٩	٣٧,١٦٠,١٦٣	أرباح/خسائر قبل ضرائب الدخل
		يضاف:
٣٧,٦٨٣,٣٩٥	٤٥,١٤٢,١٤٥	الإهلاك المحاسبي
١,٦٣١,٢١٤	(١,٨٢٩,٢٩٠)	الاحتياطات والمخصصات
٥٠٧,٣٩٨	-	أرباح رأسمالية
-	(٦١٣,٥٨٦)	خسائر رأسمالية
١,٥٥٩,٧٠٩	١,٨٧٦,٤١٢	المساهمة التكافلية
(٢,٥٣٨,٦٤٠)	١,٣٣٤,٧٩٥	فروق اعاده تقييم
٣٨,٨٤٣,٠٧٤	٤٥,٩١٠,٤٧٨	
		يخصم:
(٣٢,٥٢٥,٥١٤)	(٥٢,٣٤٣,٢٣٠)	الإهلاكات الضريبية
١,٣١٧,٥٦٥	٢,٠٩٩,٤٣٨	فروق اعاده تقييم - ارباحه سبق خصمها
(٣١,١٣٧,٩٨٠)	(٥٠,٢٤٣,٧٩٢)	
٤٠,٥١٥,٧١٤	٣٢,٨٢٦,٨٤٩	الوعاء الضريبي
٩,١١٦,٠٣٦	٧,٣٨٦,٠٤١	٪٢٢,٥ ضريبه الدخل علي أساس معدل الضريبه الساري
٩٦,٣٩٧,٧٨٦	٢٢,٥٤٠,٥٤٧	توزيعات ارباح
٩,٦٣٩,٧٧٩	٢,٢٥٤,٠٥٥	٪١٠ توزيعات الأرباح
٢,١٦٨,٩٥٠	٥٠٧,١٦٢	٪٢٢,٥ ضريبه وعاء مستقل
١١,٢٨٤,٩٨٦	٧,٨٩٣,٢٠١	٪٢١,٢ معدل الضريبه الفعلي

- ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٧٤,٦٨٨	(١,٧٥٨,٢٩٩)	(٣,٠٣١,٧٣٨)	(٤,٧٩٠,٠٣٧)	اهلاك الأصول الثابتة
٣٦٧,٠٢٤	(٤١١,٥٩٠)	١,٦١٧,٣٠٦	١,٢٠٥,٧١٦	مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة
(٢٥٨,٩٩٩)	٧٧٢,٧٠٣	(٤٩٠,٣٣٧)	٢٨٢,٣٦٦	فروق تقييم عملة
-	٥٠٧,١٦٢	(٣,١٤١,٣٢٤)	(٢,٦٣٤,١٧٢)	أرباح غير موزعة من الشركات التابعة
١,٣٨٢,٧١٣	(٨٩٠,٠٢٤)	(٥,٠٤٦,١٠٣)	(٥,٩٣٦,١٢٧)	

تتبعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣,٧٣١	٩٥,١٥٣	الضريبة المؤجلة - اصل
(٥,١٠٩,٨٣٤)	(٦,٠٣١,٢٨٠)	الضريبة المؤجلة - التزام
(٥,٠٤٦,١٠٣)	(٥,٩٣٦,١٢٧)	صافي الضريبة المؤجلة

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٨. قروض بطويلة الأجل

رصيد القروض في	رصيد القروض في	الجزء غير المتداول من القرض	الجزء المتداول من القرض	قروض طويلة الأجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	(٧٩,٠٠٢,٨١١)	(٥٧,٥١٠,٣١٥)	(٥٧,٥١٠,٣١٥)	(٢١,٤٩٢,٤٩٦)
(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	(٧٩,٠٠٢,٨١١)	(٥٧,٥١٠,٣١٥)	(٥٧,٥١٠,٣١٥)	(٢١,٤٩٢,٤٩٦)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات في مارس ٢٠٢٠ بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤٪ لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سحب و سماح للسداد مدتها سنة وستة اشهر تنتهي في اغسطس ٢٠٢١، ويسدد القرض على عدد ١٧ قسط ربع سنوي اعتبارا من اغسطس ٢٠٢١، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٤,٧١١,٧٤١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

يتضمن رصيد القروض مبلغ ٤,٧٩٢,٨٨٤ جنية مصري بفائدة ٢,٥ % والخاص بشركة غلف كستومر اكسبريس و سيتم سداد الرصيد المتبقي على ١٣ قسط.

*القرض المقدم للشركة ممنوع بضمن "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ث.م.م" وهي الشركة القابضة الام النهائية وشركة "راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" وشركة مركز انكواوجيا المعلومات -سي ثري" (شركات تابعة).

٢٩- أسهم خزينة

- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق مجلس الادارة بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,٢٣٩,٤١٢ جنيه مصري لعدد ١٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم.

- بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١، تم بيع أسهم الشركة من أسهم الخزينة بعدد ٤٤٠,٠٠٠ سهم، ونتج عنه انخفاض في علاوة اصدار بمبلغ ٦١٠,٥٧٦ جنيه مصري (إيضاح ١٩).

- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ وذلك لمرور الفترة القانونية للاسحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير في السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبناء عليه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصري وتم تخفيض أسهم الخزينة بقيمة ٢٠,٤٧٥,٧٨٠ جنيه مصري ليصبح رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري.

- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لإعدام المتبقي من اسهم الخزينة والتي مرت عليها المدة القانونية المقررة بعدد ٥,٦٨٧,٤٩٨ سهم عن طريق تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٨٤٣,٧٤٩ جنيه مصري وتخفيض اسهم الخزينة بقيمة ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري خصما من رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٢٤,٨١٥,١٦١ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية في هذا الشأن و موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على عملية اعدام الاسهم وبالتالي اثر ذلك على أسهم الخزينة كالتالى:

٢٧,٦٥٨,٩١٠	أسهم الخزينة
	يخصم
(٢٤,٨١٥,١٦١)	علاوة الاصدار
(٢,٨٤٣,٧٤٩)	رأس المال
-	رصيد أسهم الخزينة المزمع تعديله

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠- الموقف الضريبي

• شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات الشركة من بدء النشاط وحتى نهاية ٢٠٠٤ .
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية .
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ .
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وتم الفحص الفعالي للشركة وتم احالة الخلاف للجنة الطعن وصدر قرار وجاري، رفع دعوى قضائية به معرفة الشركة .
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم اصدار قرار باعادة الفحص الفعالي وتم الفحص الفعالي وجاري انهاء الخلاف ، بالاجابة الداخلية .

• شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وجاري انهاء الخلاف باللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة حتى ٢٠٢٠ .

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ وتم استلام النماذج .
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ وتم استلام النماذج وسداد الفروق .
- تم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ وسداد الفروق .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ .

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الضريبة .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٠ حتى ٢٠٢٠ .

د - ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

هـ - ضريبة المبيعات

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

• شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم استلام النماذج والاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية وسداد الفروق .
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية علماً بأن الإقرار الضريبي يعد ريباً للضريبة ، حال عدم طلب المصلحه الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم الطعن على النماذج وجاري اعادة الفحص الفعلي للشركة .
- لم تخطر الشركة بفحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

ب - ضرائب الاجور والمرتببات :

تم فحص الشركة تقديراً عن سنوات ٢٠١٢، بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وتم الاعتراض عليه وتم الفحص على اساس فعلي وتم سداد الفروق .
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ .

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم استلام النماذج .
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٠ .

د - ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم من الانتهاء اجراءات رد الضريبة .

هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضرائب المبيعات .

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

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ من قبل مصلحة الضرائب وتم سداد فروق الفحص.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية علماً بأن الاقرار الضريبي بعد ربطاً للضريبة حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- لم تخطر الشركة بالفحص حسابات ودفاتر الشركة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ .

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ من قبل مصلحة الضرائب وتم سداد فروق الفحص .
- تم فحص حسابات الشركة عن اعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ وتم سداد الفروق .
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ .

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ من قبل مصلحة الضرائب وتم سداد فروق الفحص .
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٢٠ .

د - ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضرائب المبيعات.

• شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)

- الشركة ملتزمة بالوفاء بالتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

• شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)

- لا يوجد التزامات ضريبية على الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١- 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جائزة ١٠٠٠٠ ي	جائزة ١٠٠٠٠ ي	
٣٥,٦٣٨,١٧٥	٢٢,٩٠٦,٧٦٢	صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة
(٥,٢٨٢,٧٢٧)	(٣,٤٣٦,٠١٤)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)*
٣٠,٣٥٥,٤٤٨	١٩,٤٧٠,٧٤٨	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٢٠,٧٨٤٨٧١٠	٢٠,٢١٦١٢١٢	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,١٥	٠,١	نصيب السهم في أرباح العام - الأسهم المخفضة 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.

٣٢ التقارير القطاعية

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

قطاعات النشاط و القطاعات الجغرافية:

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

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

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

تم اعتبار القطاعات التشغيلية التي لم تستوفى أي من الحدود الكمية قطاعات يتم التقرير عنها، و تم الإفصاح عنها بشكل منفصل، لأن الإدارة تعتقد أن المعلومات حول هذه القطاعات يتم متابعتها بشكل منتظم

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

من قبل الإدارة التنفيذية وتكون مفصلة لمستخدمي البيانات المالية

٣٢- التقارير القطاعية (تابع)

القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الإجمالي	غير موزع	استيعادات	بولندا	الخليج	مصر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠	-	-	٢٠,٤٥٣,٠٩٨	٥٩,٥٤٤,٤٥٠	٧٠٩,٢٣٩,٥٢٢	إيرادات
٨,٣٣٨,٤٥١	-	-	-	٨,٣٣٨,٤٥١	-	دعم حكومي
(٥٢١,١٥٠,٩٧٢)	-	-	(١١,٨٨٧,٣٨٦)	(٤٨,١٨٨,١٥٠)	(٤٦١,٠٧٥,٤٣٦)	تكلفة الإيرادات
٢٧٦,٤٢٤,٥٤٩	-	-	٨,٥٦٥,٧١٢	١٩,٦٩٤,٧٥١	٢٤٨,١٦٤,٠٨٦	مجمد الربح
(٢٤٩,٩٠٣,٩٨٩)	-	-	(٥,٣٥٨,٣٣٤)	(٢٦,٧٢٦,٠١٣)	(٢١٧,٨١٩,٦٤٢)	مصروفات تشغيل
٧,٨٥٤,٤١٣	-	-	(١٢٦,٩١٥)	(٤٦,٥٨٣)	٨,٠٢٧,٩١١	صافي الإيرادات التمويلية
(٢,٤٦٥,٠١٨)	-	-	(٣٤٢,٤٧٦)	٧,١٦١	(٢,١٢٩,٧٠٣)	فروق تقييم عملة
٦١٣,٥٨٦	-	-	-	-	٦١٣,٥٨٦	ارباح بيع أصول ثابتة
٣٢,٥٢٣,٥٤١	-	-	٢,٧٣٧,٩٨٧	(٧,٠٧٠,٦٨٤)	٣٦,٨٥٦,٢٣٨	ارباح (خسائر) قبل الضرائب
(٨,٧٨٣,٢٢٥)	-	-	-	-	(٨,٧٨٣,٢٢٥)	ضرائب الدخل
٢٣,٧٤٠,٣١٦	-	-	٢,٧٣٧,٩٨٧	(٧,٠٧٠,٦٨٤)	٢٨,٠٧٣,٠١٣	صافي الربح/(خسارة)
١٤٠,٩٠٠,٦٥٩	-	-	-	٢١,٤١٤,٠٧٦	١١٩,٤٨٦,٥٨٣	إضافات أصول ثابتة
(٤٧,٩٤١,٤٩٤)	-	-	(٤٩,٥١٤)	(٢,٨٣١,٩٠٥)	(٤٥,٠٦٠,٠٧٥)	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
٩٠٤,٩٤٤,٨١٣	-	-	١٣,٠٥٠,٣٦٢	١٧٣,٠٧٨,٩٣٦	٧١٨,٨١٥,٥١٥	إجمالي أصول
(٥١٤,٢٧٨,٠٤٥)	-	-	(١٢,٣٠٧,٢٠٥)	(٥٦,٧٣١,٨٠٨)	(٤٤٥,٢٣٩,٠٣٢)	إجمالي التزامات

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

الإجمالي	غير موزع	استيعادات	بولندا	دبي	مصر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٣,٨٠٥,٢٨٠	-	-	١٧,٢٦٦,٠٦٠	١٠٢,٢٥٥,٨٠٨	٦١٤,٢٨٣,٤١٢	إيرادات
(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	-	-	(١٠,٧٨٧,٩٣٧)	(٧١,٢٤٧,٩٥٨)	(٤١١,٢٤٤,٥١٢)	تكلفة الإيرادات
٢٤٠,٥٢٤,٨٧٢	-	-	٦,٤٧٨,١٢٣	٣١,٠٠٧,٨٥٠	٢٠٣,٠٣٨,٩٠٠	مجمد الربح
(٢٠٥,١٠١,٧٣٨)	-	-	(٥,٧٢١,٣٠٤)	(١٧,٤٧٠,٩٠٩)	(١٨١,٩٠٩,٥٢٥)	مصروفات تشغيل
١٢,٣٣٨,٦٥٢	-	-	(١٤٦,٠٣٣)	.	١٢,٤٨٤,٦٨٥	صافي الإيرادات التمويلية
(٥٠٧,٣٩٥)	-	-	.	.	(٥٠٧,٣٩٥)	خسائر بيع أصول ثابتة
(٨٦٥,١٦٧)	-	-	(٤٨٦,٤٦٦)	(٨٢,٦٥٥)	(٢٩٦,٠٤٦)	فروق تقييم عملة
٤٦,٣٨٩,٢٢٥	-	-	١٢٤,٣٢٠	١٣,٤٥٤,٢٨٦	٣٢,٨١٠,٦١٩	ارباح قبل الضرائب
(٩,٩٠٢,٢٧٤)	-	-	.	.	(٩,٩٠٢,٢٧٤)	ضرائب الدخل
٣٦,٤٨٦,٩٥١	-	-	١٢٤,٣٢٠	١٣,٤٥٤,٢٨٦	٢٢,٩٠٨,٣٤٥	صافي الربح
٢٦,٦٢٠,٩٨١	-	-	١٢,٩٦٥	٥٨٤,٩٠٢	٢٦,٠٢٣,١١٤	معلومات أخرى
(٣٩,٩٣١,٧٥٤)	-	-	(١٧٣,٨١٩)	(٢,١٥٦,٦٠٢)	(٣٧,٦٠١,٣٣٣)	إضافات أصول ثابتة
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	-	-	٤,٩٦٩,٠١١	٨٦,٣٨٣,٨٠٩	٤٩٧,٧٦٠,٢٦٧	مصروفات اهلاك أصول ثابتة
(١٩٧,٥٢٣,١٧٦)	-	-	(٦,٩٤٣,٥٧٩)	(٤,٤٨٤,٢٥٩)	(١٨٦,٠٩٥,٣٣٧)	إجمالي أصول
						إجمالي التزامات

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٢- التقارير القطاعية - تابع

قطاعات النشاط

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	إيرادات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠		٣٥٤,٠٩٤,٠٧١	٢,٠٠٢,٨٢٠	٣٥٤,٩٣٣,٥٥٠	٧٨,٢٠٦,٦٢٩	
(٥٢١,١٥٠,٩٧٢)	(٥٢١,١٥٠,٩٧٢)	-	-	-	-	إيرادات
٩٠٤,٩٤٤,٨١٣	٩٠٤,٩٤٤,٨١٣	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
						إجمالي الاصول

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

اجمالي	غير موزع	خدمات إحترافية	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات غير صوتية	إيرادات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢٣,٨٠٥,٢٨٠	-	٢٩٠,٥٨٢,٢٧٣	١,٧٠٧,٢٨٣	٣٨٨,٧٦٩,٤٢٧	٥٢,٧٤٥,٢٩٧	
(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	-	-	-	-	إيرادات
٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٥٨٩,١١٣,٠٨٦	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات
						إجمالي الاصول

٣٣- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ ديسمبر ٣١	العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	العملة الاصلية
٧,١٥٢,٧٦٧	٨,٠٠٧,٨٠٣	جنيه مصري
١,٨٦٦,٢٩٥	١,٨٦٦,٢٩٥	دولار أمريكي
٤٧,٨٥٢	٤٧,٨٥٢	يورو
٣٤٥,٠٠٠	-	درهم إماراتي
-	-	ريال سعودي
٧,١٥٢,٧٦٧	٨,٠٠٧,٨٠٣	جنيه مصري
٢٩,٢٢٦,١٧٨	٢٩,٣٩٤,١٤٦	دولار أمريكي
٩١٤,٩٣٠	٨٤٥,٥٤٥	يورو
١,٤٦٩,٧٠٠	-	درهم إماراتي
-	-	ريال سعودي
بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)		
لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطابات ضمان بمبلغ ٢,٢٠٥,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري). (إيضاح ١٢)		

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

٣٤- 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 تنكدها الشركة في حال إعاقة العميل أو الطرف المقابل، في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكلاً رئيسياً من أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

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

الأصول المالية الأخرى

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

أرصدة لدى البنوك

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تنذب 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 الأثر على الفائدة المتغير

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في معدل الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٤٨,٧٦٣	+١%	٢٧,٣٦٨	+١%	الأصل المالي
(١٤٨,٧٦٣)	-١%	(٢٧,٣٦٨)	-١%	
(٢٣,٠٧١)	+١%	(٢٨,٦٢٠)	+١%	الالتزام المالي
٢٣,٠٧١	-١%	٢٨,٦٢٠	-١%	

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير معدل سعر صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، والجنيه 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(١,٧٥٦,٦٦٤)	-	٢,٩٦٥,٦٢٣	+١٠%
-	١,٧٥٦,٦٦٤	-	(٢,٩٦٥,٦٢٣)	-١٠%
٨,١٨٩,٩٥٥	(٥,٧٩١,٧٥٩)	٨,١٤٣,٩٦٣	(٦,٥٦٢,٤٠٨)	+١٠%
(٨,١٨٩,٩٥٥)	٥,٧٩١,٧٥٩	(٨,١٤٣,٩٦٣)	٦,٥٦٢,٤٠٨	-١٠%
-	١٧,٦٤٩	-	١,٣٧٧	+١٠%
-	(١٧,٦٤٩)	-	(١,٣٧٧)	-١٠%
(١٩٧,٤٥٧)	-	(١٨٤,١٦٧)	-	+١٠%
١٩٧,٤٥٧	-	١٨٤,١٦٧	-	-١٠%
-	٩٧٦	-	٩٨٢	+١٠%
-	(٩٧٦)	-	(٩٨٢)	-١٠%
-	١٤٠,٤٢٩	-	٦٠,٩٨٧	+١٠%
-	(١٤٠,٤٢٩)	-	(٦٠,٩٨٧)	-١٠%

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

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

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

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

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 ٢٠٢١	-	٩,٥٧٥,٦١٥	-	-	٩,٥٧٥,٦١٥
تسهيلات ائتمانية	-	-	٥٧,٥١٠,٣١٥	-	٥٧,٥١٠,٣١٥
قروض طويلة الاجل	-	٢١,٤٩٢,٤٩٦	-	-	٢١,٤٩٢,٤٩٦
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	-	٥٣,٧٩١,٧٦٢	-	-	٥٣,٧٩١,٧٦٢
موردون	-	٩٢,١٥٢,٦٠٧	-	-	٩٢,١٥٢,٦٠٧
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	-	٨,٠٤٤,٢٩٨	-	-	٨,٠٤٤,٢٩٨
مستحق الى أطراف ذات علاقة	-	٥٣,٠٣٠,٨٢٢	-	-	٥٣,٠٣٠,٨٢٢
التزام تأجير تمويلي - قصير الاجل	-	-	١٩٨,٠٤٨,٢٤٤	-	١٩٨,٠٤٨,٢٤٤
التزام تأجير تمويلي - طويل الاجل	-	٢,٦٦٩,٣٦٤	-	-	٢,٦٦٩,٣٦٤
دائنو توزيعات أرباح	-	-	-	-	-
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة	-	٢٤٠,٧٥٦,٩٦٤	٢٥٥,٥٥٨,٥٥٩	-	٤٩٦,٣١٥,٥٢٣

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 ٢٠٢٠	٤,٤٢٢,٤٨٧	-	-	-	٤,٤٢٢,٤٨٧
تسهيلات ائتمانية	١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	-	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	٣٣,٨١٥,٧٣٥	-	-	-	٣٣,٨١٥,٧٣٥
موردون	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	-	-	-	٦٤,٩٨٠,٨٣٧
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٧,٦٠٤,٤٧٤	-	-	-	٧,٦٠٤,٤٧٤
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٤,٦٥٤,٨٧٠	-	-	-	٤,٦٥٤,٨٧٠
دائنو توزيعات أرباح	-	-	-	-	-
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة	١٢٥,٩٠٦,١٤٧	-	-	-	١٢٥,٩٠٦,١٤٧

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٥- 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 علي نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفيز 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.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٠٣,٠٣٠,٥٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخضع بصر المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٢,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة اصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ليصبح رصيد نظام الاثابه والتحفيز لعدد ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم بمبلغ ٥,٣٠٣,٠٣٠ جنيه مصري .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٦- عقود الإيجار - اصول حق انتفاع

بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) لعقود التأجير و قد نتج عن تطبيق هذا المعيار التعديلات التالية:

البند	المبلغ	التكلفة
أصول حق انتفاع	٢٩٠,٥١٢,٥٩٦	١ يناير ٢٠٢١
مجمع استهلاك اصول حق انتفاع	(٩٦,٦٠٩,٤٢٧)	تسويات
التزام عقود تأجير تمويلي	٢١٣,٠٧٥,١٥٥	إضافات
دفعات مقدمة	(٥,٣٢٥,٩٩٥)	إضافات في تاريخ الاستحواذ
أرباح مرحلة	(٢٤,٥٧٧,٧٦٥)	استبعادات
بعد تطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) عقود التأجير فقد نشأ ما يلي:		فروق تقييم
مباني	الاجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-	
٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥	٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥	
١٢٨,٢٨٦,٠٨٨	١٢٨,٢٨٦,٠٨٨	
١٢,٤٨٣,٨٥٣	١٢,٤٨٣,٨٥٣	
(١٠٩,٥٩٥,٢٥٥)	(١٠٩,٥٩٥,٢٥٥)	
٥١,٨٠٥	٥١,٨٠٥	
٣٢١,٧٨٦,٩٨٦	٣٢١,٧٨٦,٩٨٦	

مجمع الاهلاك	١ يناير ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
تسويات	(٩٦,٦٣٣,٢١٣)	(٩٦,٦٣٣,٢١٣)
مجمع الاهلاك في تاريخ الاستحواذ	(٤٤٦,٨٠٠)	(٤٤٦,٨٠٠)
تسويات خلال العام	٢٥,٦٦٩,٥٧٥	٢٥,٦٦٩,٥٧٥
استهلاك العام	(٦٠,٤٢٧,٢٠٢)	(٦٠,٤٢٧,٢٠٢)
استبعادات	٣٧,٨٠٥,١٥٦	٣٧,٨٠٥,١٥٦
فروق تقييم	(٣١,٦٤٥)	(٣١,٦٤٥)
	(٩٤,٠٦٤,١٢٩)	(٩٤,٠٦٤,١٢٩)
	٢٢٧,٧٢٢,٨٥٧	٢٢٧,٧٢٢,٨٥٧

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١