

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / مجلس إدارة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

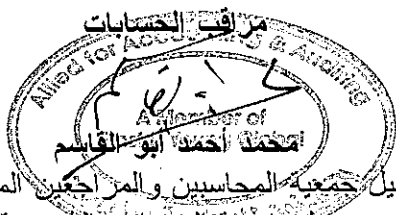
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٦) و(٧)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٣



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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧,٨٥٧,٤٦٤	١٧,٨١٠,٢٥٣	(٣)	أصول غير متداولة
٩٥,٠٢١	٢٣,٥٠٢	(٤)	أصول ثابتة
١,١٨٩,٣٩١	١,١٧٢,٩٩١	(٥)	أصول غير ملموسة
٣٩٩,٧١٢,٤٠٢	٣٩٩,٧١٢,٤٠٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢,٣٨٧,٨٧٩	٩٢,٣٨٧,٨٧٩	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
٢٦٥,٨٦٠,٥٥٧	٢٧١,٣٦٣,٦٢٩	(١٠-ب)	مسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
٨١٦,٦٠٢,٥١٨	٨٢٤,٤٧٠,٤٦٠		مستحق من شركات تابعة طويل الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣٢,٥٥٦,٧٢٢	٣٨,٤٧٦,٧٧٨	(١٠-أ)	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
١٥,٩٠٦,١٧٩	١٦,٤٩٩,١٧٩	(١١)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٧,١٧٤	٥٨٦,٩٠٩	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٨,٧٥٠,٠٧٥	٥٥,٥٦٢,٨٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
١,٠٥٠,٥١٢	١,٠٥٠,٥١٢	(١٣)	مخصصات
١٠,٥٤٢,٠٧٨	١١,٤٣٩,٦١١	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٢٤,٤٠٩,٩٠٦	٢٣,٧٩٤,٢٠١	(١٥)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٥٧,٦٣١	٩٣٠,٩٨٤	(١٦)	موردون وأوراق دفع
١,٨٠١,٠١٩	١,٨٠١,٠١٩		ضريبه الدخل الجارية المستحقة
١٠١,٠٩٧,٢٥٨	١٠٠,٨٦١,٤٩٣	(١٠-أ)	مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة
٣٤,٤٤٦,٤٣٦	٣٧,١٧٦,٠٦٧	(١٩)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٦,٥٠٤,٨٤٠	١٧٧,٠٥٣,٨٨٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٢٧,٧٥٤,٧٦٥)	(١٢١,٤٩١,٠٢١)		(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل
٦٨٨,٨٤٧,٧٥٣	٧٠٢,٩٧٩,٤٣٩		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٢١,١١٧,٩٣٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(١٧)	رأس المال
١٢,٣٣٨,٣٨٥	١٢,٣٣٨,٣٨٥		احتياطي قانوني
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩		احتياطي عام
(٢,٧١٤,٢٩٨)	(٢,٧١٤,٢٩٨)	(١٨)	أسهم خزينة وإثابة وتحفيز
١,٨٢٥,٦٤١	١,٩٥٣,٧١١	(٢٣)	إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
٥٨,٤٧٨,٨٣٩	١٥٤,٣٣٦,٧٦٢		أرباح مرحلة
٩٥,٨٥٧,٩٢٣	١٨,٧٣٤,١٧٧		أرباح الفترة / العام
٥٢٣,٠٩٩,٦٢٤	٥٤١,٩٦١,٨٧١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٣١,١٨٤,٧٠٤	١٢٢,٦٢٩,٤٤٢	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٣٣,٨٤٣,٧٨٧	٣٧,٩٠٢,٦٤٣	(١٠-ب)	مستحق الى شركات تابعة طويل الأجل
٧١٩,٦٣٨	٤٨٥,٤٨٣	(٢١-٢)	التزامات ضريبية موجلة
١٦٥,٧٤٨,١٢٩	١٦١,٠١٧,٥٦٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٨٨,٨٤٧,٧٥٣	٧٠٢,٩٧٩,٤٣٩		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاع

المالي

سامر الوزيري

المراقب المالي

أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

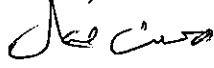
شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

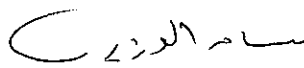
٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	(٢٠-ج)	توزيعات أرباح من شركات تابعة
٢٠,٤٨٧,٥٠١	١٩,٦٧٠,٧٩٩	(٢٠-أ)	مقابل خدمات فنية
٦,٩٤١,٦٠٨	٧,٣٧١,٨٩٠		مجممل الأرباح
٢٧,٤٢٩,١٠٩	٢٧,٠٤٢,٦٨٩		مصروفات عموميه وإداريه
(٤,٨٢٦,٠٧٦)	(٥,٠٦٦,٣٥٤)		مصروفات تسويقيه
(٥٠١,٣٤١)	(٥٧٣,٩٠٢)		أرباح التشغيل
٢٢,١٠١,٦٩٢	٢١,٤٠٢,٤٣٣		مصروفات تمويليه وفوائد القروض مبانى
(١,١٢٨,٤٧٦)	(٦٠٥,٢٦٦)		فوائد دائنة
٩,٦٢٧	٩٨٨,٣٤٩		إيرادات أخرى
١٢٥,١٥٣	١٠٥,٧١٨		فروق تقييم عمله
(٤,٨٧٥)	(٣,٣٩١,٢١٢)		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢١,١٠٣,١٢١	١٨,٥٠٠,٠٢٢	(٢١-١)	ضريبه الدخل
(١٤٨,٥٨٦)	٢٣٤,١٥٥		صافى أرباح الفترة
٢٠,٩٥٤,٥٣٥	١٨,٧٣٤,١٧٧		نصيب السهم في أرباح الفترة
٠,٢٩	٠,٢٦	(٢٢)	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب




مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي



سامر الوزيري

المراقب المالي



أحمد فاروق

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز	أسهم خزينة وإثابة وتحفيز	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢٣,٠٩٩,٦٢٤	٩٥,٨٥٧,٩٢٣	٥٨,٤٧٨,٨٣٩	١,٨٢٥,٦٤١	(٧,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,١٩٩	١٢,٣٢٨,٣٨٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥
-	(٩٥,٨٥٧,٩٢٣)	٩٥,٨٥٧,٩٢٣	-	-	-	-	-
١٢٨,٠٧٠	-	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	-
١٨,٧٣٤,١٧٧	١٨,٧٣٤,١٧٧	-	-	-	-	-	-
٥٤١,٩٢١,٨٧١	١٨,٧٣٤,١٧٧	١٥٤,٣٣٦,٧٦٢	١,٩٥٣,٧١١	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,١٩٩	١٢,٣٣٨,٣٨٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥
٤٥٤,١٢٧,٨٧٧	٦٣,٦٦٦,٨١٢	٣٦,٧١٥,٣٣٦	١,٣١٣,٣١٣	(٤,٤٧٧,٧٩٦)	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥
-	(١٣,٦٦٦,٨١٢)	٦٢,٣٢٩,٩٩٨	-	-	-	١,٣٣٦,٨١٤	-
(١٥,١٠٧,٤٧٠)	-	(٢٥,٣٩٩,٤٤٠)	-	-	-	-	١٠,٢٩١,٩٧٠
٢,١١٧,٨٠٨	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨	٣٥٤,٣١٠	-	-
١٢٨,٠٧٠	-	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	-
٢٠,٩٥٤,٥٣٥	٢٠,٩٥٤,٥٣٥	-	-	-	-	-	-
٤٦٢,٢٢٠,٨٢٠	٢٠,٩٥٤,٥٣٥	٧٣,٦٤٥,٨٩٤	١,٤٤١,٤٣٣	(٢,٧١٤,٢٩٨)	٣٦,١٩٥,٢٩٣	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
المحول الى أرباح مرحلة والاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح نقدية وأسهم مجانية
أسهم خزينة وإثابة وتحفيز
إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,١٠٣,١٢١	١٨,٥٠٠,٠٢٢	
١,٥٠٣,٩٢١	١,٥٢٢,٦٦٩	(٤٠٣)
١٢٨,٠٧٠	١٢٨,٠٧٠	
٢٢,٧٣٥,١١٢	٢٠,١٥٠,٧٦١	
(٢٠,٦٢٢,٩٧٨)	(٥,٩٢٠,٠٥٦)	(١٠)
(٢,٤٣٠,٥٤٠)	(٥٩٣,٠٠٠)	(١١)
(٤٧٤,٠٦٠)	(٦١٥,٧٠٥)	(١٥)
(٤٠١,٣٦٠)	(٢,٢٢٦,٦٤٧)	(١٦)
٧١,٣٥٠,٣٩٦	(٢٣٥,٧٦٥)	(١٠)
(٧,٩٩١,٥٣٤)	(٥,٥٠٣,٠٧٢)	(١٠)
(٢٠,٤١٥,٩٥٢)	٤,٠٥٨,٨٥٦	(١٠)
٤١,٧٤٩,٠٨٤	٩,١١٥,٣٧٢	
(٢٣٤,٢٧٧)	-	(١٣)
٤١,٥١٤,٨٠٧	٩,١١٥,٣٧٢	
(٤٤٦,٤٢٤)	(١,٣٨٧,٥٣٩)	(٥)
(١٨٧,٥٠٠)	-	(٦)
(٢٠,٩١٦,٢١٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٩)
(٢١,٥٥٠,١٣٤)	(٣,٨٨٧,٥٣٩)	
(٣,٣٢٥,١٦٥)	٨٩٧,٥٣٣	(١٤)
٢,١١٧,٨٠٨	-	(١٨)
(١٥,١٠٧,٤٧٠)	-	
(٤,٢٩٣,٧٧٢)	(٥,٨٢٥,٦٣١)	(١٩)
(٢٠,٦٠٨,٥٩٩)	(٤,٩٢٨,٠٩٨)	
(٦٤٣,٩٢٦)	٢٩٩,٧٣٥	
٦٢١,٤٧١	٢٨٧,١٧٤	(١٢)
(٢٢,٤٥٥)	٥٨٦,٩٠٩	(١٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة

اسهم الإثابة والتحفيز

التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة

التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

التغير في موردين وأوراق دفع

التغير في مستحق إلى شركات تابعة وشقيقة

التغير في مستحق من شركات تابعة طويل الأجل

التغير في المستحق إلى شركات تابعة طويل الأجل

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

المستخدم من المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة

مسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات (مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية

مقبوضات في أسهم خزينة

توزيعات أرباح مدفوعة

مدفوعات في قروض طويلة الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة

النقدية وما في حكمها - أول الفترة

النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
- تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٢٧٥٧٤ في ٩ مايو ١٩٩٩ .
- مقر الشركة المسجل المحور المركزي خلف مستشفى دار الفؤاد الحي المتميز ٦ أكتوبر .
- الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق ماليه أو في زيادة رؤوس أموالها .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ في ١٤ مايو ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق .

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره شهرياً .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٢ الأصول الثابتة

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

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

سنوات	مباني
٤٠	أجهزة كهربائية
٤	تحسينات وديكورات
٥	أثاث وأدوات
٨	أجهزة كمبيوتر
٣	تركيبات وتجهيزات
٤	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

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

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبتت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية 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 الدخل .

٥-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .
لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الدخل في الفترة التي أنفقت فيها المصروفات .
يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

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

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

٦-٢ 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 تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال إن وجد .

٧-٢ الاستثمارات

استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، وذلك لكل استثمار على حدة .

الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، وذلك لكل استثمار على حدة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع ، غير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

بعد القياس الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل . وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترجمة من حقوق الملكية وبعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات في حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٨-٢ أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية، وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية ، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٩٨ ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ اقتنائها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٠-٢ الاحتياطي القانوني

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

١١-٢ الاقتراض

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

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

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

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٣-٢ 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 .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن فوائد دائنة .

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- إيراد الإيجار

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلي باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار ، ويتم إدراج إيراد الإيجار بقائمة الدخل ضمن إيرادات أخرى .

١٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

يتم تحميل تكاليف الاقتراض كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٦-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٨-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل 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 .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية 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 الدخل .

١٩-٢ نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة القابضة و الشركات التابعة العاملة بجمهورية مصر العربية في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

وتتبع الشركات التابعة العاملة خارج جمهورية مصر العربية نظام التأمينات الاجتماعية المعمول بها في تلك البلاد .

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢١-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٣

٤ - أصول غير ملموسة - برامج حاسب آلي

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٣,٦٢٩,١٢٠	٣,٦٢٩,١٢٠	١ يناير
٣,٦٢٩,١٢٠	٣,٦٢٩,١٢٠	
(٢,٩٧٩,٠٨٦)	(٣,٥٣٤,٠٩٩)	مجمع الاستهلاك
(٥٥٥,٠١٣)	(٧١,٥١٩)	١ يناير
(٣,٥٣٤,٠٩٩)	(٣,٦٠٥,٦١٨)	استهلاك الفترة *
٩٥,٠٢١	٢٣,٥٠٢	صافي القيمة الدفترية

* تم إدراج استهلاك الفترة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	المحول للأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٧٢,٩٩١	(١,٤٠٣,٩٣٩)	١,٣٨٧,٥٣٩	١,١٨٩,٣٩١
١,١٧٢,٩٩١	(١,٤٠٣,٩٣٩)	١,٣٨٧,٥٣٩	١,١٨٩,٣٩١

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في ٣١ مارس ٢٠١٣ في تكاليف تحديث برامج الحاسب الآلي .
- يتمثل المحول للأصول الثابتة في قيمة ما تم إنفاقه على إقتناء أجهزة كهربائية ، تحسينات و ديكورات ، أثاث و أدوات ، أجهزة كمبيوتر و تركيبات و تجهيزات بإجمالي مبلغ ١,٤٠٣,٩٣٩ جنيه مصري و تمت خلال الفترة (إيضاح ٣) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٣

٦ - استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند استثمارات في شركات تابعة في استثمارات الشركة داخل جمهورية مصر العربية وفي شركة إنترناشيونال بيزنس فينشرز المنشأة في جزر فرجن البريطانية (BVI) وكذلك شركة راية الخليج المنشأة في دولة الإمارات العربية وشركة راية للتقنية المحدودة بالمملكة العربية السعودية وشركة راية الجزائر بدولة الجزائر وشركة بست سيرفس نيجيريا بدولة نيجيريا وبيانها كالتالي :

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
%	%	%	%
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠
(٥,٤٩٦,٠٥٠)	(٥,٤٩٦,٠٥٠)	(٥,٤٩٦,٠٥٠)	(٥,٤٩٦,٠٥٠)
٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧
١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠
٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢
٧,٨٨١,٧١١	٧,٨٨١,٧١١	٧,٨٨١,٧١١	٧,٨٨١,٧١١
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠
٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧
٣٢,١٦٣,٢٤٩	٣٢,١٦٣,٢٤٩	٣٢,١٦٣,٢٤٩	٣٢,١٦٣,٢٤٩
(١١,١٠٦,٣٩٣)	(١١,١٠٦,٣٩٣)	(١١,١٠٦,٣٩٣)	(١١,١٠٦,٣٩٣)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠
٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠
٨,٢٨٥,٠٣٦	٨,٢٨٥,٠٣٦	٨,٢٨٥,٠٣٦	٨,٢٨٥,٠٣٦
٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
٧٣٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
(٢٤,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)
٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠
٢٧,٩٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٠٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
١٨٣,٧٥٠	١٨٣,٧٥٠	١٨٣,٧٥٠	١٨٣,٧٥٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢
(٥٧٥,٥٤٢)	(٥٧٥,٥٤٢)	(٥٧٥,٥٤٢)	(٥٧٥,٥٤٢)
١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١
(١١٩,٧٣١)	(١١٩,٧٣١)	(١١٩,٧٣١)	(١١٩,٧٣١)
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
٣٩٩,٧١٢,٤٠٢	٣٩٩,٧١٢,٤٠٢	٣٩٩,٧١٢,٤٠٢	٣٩٩,٧١٢,٤٠٢

١ - تم اعتبار الاستثمار في شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة وشركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات والشركة المصرية للاستثمار وإنتاج الزجاج وكذلك شركة أسطول للنقل البري استثمارات في شركات تابعة وذلك لسيطرة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات علي السياسات المالية والتشغيلية للشركة .

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
٢٥,٠٨١,٥٧٩	٢٥,٠٨١,٥٧٩	٢٣,٤٤	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩	IBSE
٥٥,٦٨٤,٣٠٠	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	٢٨,٨٧٥	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (١)
٩٨٠,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠	٤٩	شركة أنوفو للثلاث
٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	٢٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
<u>٩٢,٣٨٧,٨٧٩</u>	<u>٩٢,٣٨٧,٨٧٩</u>		

(١) خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٩، ٢، ٣).

٨ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية
١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠	٣,٣٩	شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٥	إضمحلال شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
<u>(٥,٠٧٣,٤٤٦)</u>	<u>(٥,٠٧٣,٤٤٦)</u>		
<u>٣٩,٤٩٩,٨٠٤</u>	<u>٣٩,٤٩٩,٨٠٤</u>		

- تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية وتم إثباتها بالتكلفة نظراً لتعذر قياس القيمة العادلة بطريقة يعتمد عليها .

- خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٢ تم إثبات اضمحلال للاستثمار الخاص بشركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI بمبلغ ٥,٠٧٣,٤٤٦ جنيه مصري لتصبح قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٢٥,١٨٥,٥٥٤ جنيه مصري .

- خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية لصالح البنوك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٩ - أ - ١) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٣

٩ - مسدد تحت حساب استثمارات فى شركات تابعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٢,٥٠٠,٠٠٠
-	٢,٥٠٠,٠٠٠

شركة راية للاستثمارات والاستشارات

١٠- أ مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٣/٣١		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٩,٤٣١,٣٦٠	-	١٠,٥٨٣,٧٨٩	شركة راية للتقنية المحدودة
٥,٩٧٤,٣٢٠	-	٥,٩٧١,٠٨٧	-	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
-	١,٩٩٦,٣١١	-	٢,١٢٩,٨٧٥	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٥,٨٦١,٨٣١	-	٥,٧٤٧,١٧٥	-	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٥٨,١١٤,٣٦٧	-	٥٤,٥١٦,٤٣٧	-	شركة راية للتوزيع
٣,٠٢٢,٥٩٤	-	٣,٠٤٤,٩١٤	-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٣,٣٥٢,٨٢٢	-	١٨٣,٥٠٧	-	شركة بست سيرفيس للخدمات
٧,٥٧١,٣٤٠	-	٧,٥٧١,٣٤٠	-	شركة بست سيرفيس للخدمات-نيجيريا
٢,٤٧٤,٢٩٧	-	٢,٤٨٤,٩٧٣	-	شركة راية للشبكات
-	٩,١٨٢,٠٢٤	-	٩,٥٧٠,٣٠٣	شركة راية للخدمات الدولية
١٠,٧١٦,١٨٣	-	١٥,٧٩٢,٧٨٢	-	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	١,٣٧١,٧١٧	-	١,٤٤٢,٩٦٥	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	١٦,٩٢٢	-	١٦٥,١٤٢	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	٦٦٨,٢٦٦	-	-	شركة لورتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	(٦٦٨,٢٦٦)	-	-	اضمحلال شركة أورتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	٣,٥١٠,٢١٠	-	٤,٥٤٢,٣٧٠	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٤,١١٣,٤٥٠	-	٦,٤٢٨,٠٢٩	شركة اسطول للنقل البري
-	٥,٠٩٢,٠٤٠	-	١٤٦,٧٠٢	شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
-	(٤,٩٦٦,٤٦٣)	-	-	اضمحلال شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
٢٢٥,٠٥٧	-	١٨٣,٨٣٥	-	شركة راية لتوزيع الالكترونيات
٤٦,٢٦٧	-	٣,٨٠٠	-	الشركة الدولية لانظمة الاعمال الالكترونية
-	٢,٠٨٨,٢٠٠	-	٢,١٣٧,٧٤٤	شركة راية للبرمجيات
-	١١,٦٥٥	-	١١,٦٥٥	شركة راية للاغذية والمشروبات
٣,٧٣٨,١٨٠	-	٣,٨١٠,٨١٣	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	٧٠٩,٢٩٦	-	١,٣١٨,٢٠٤	شركة أنوفو ثلاث
-	-	١,٥٥٠,٧٨٠	-	شركة راية للاستثمارات والاستشارات
١٠١,٠٩٧,٢٥٨	٣٢,٥٥٦,٧٢٢	١٠٠,٨٦١,٤٩٣	٣٨,٤٧٦,٧٧٨	

١٠- ب مستحق من / إلى شركات تابعة طويل الاجل

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٣/٣١		
دائن	مدين	دائن	مدين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤٩,٢٤٠,٥٧٥	-	٥٠,٧٢٧,٠٥٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المنطوية
٣٣,٨٤٣,٧٨٧	-	٣٧,٩٠٢,٦٤٣	-	شركة راية الخليج
-	١٧٨,١٤٠,٧٠٠	-	١٨٧,٧٤٠,٠٣٤	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٣٨,٤٧٩,٢٨٢	-	٣٢,٨٩٦,٥٣٦	شركة راية للنظم
-	٥٤٤,٣٢٥	-	-	شركة أنترناشونال بيزنس فينشرز
-	(٥٤٤,٣٢٥)	-	-	اضمحلال شركة انترناشيونال بيزنس فينشرز
٣٣,٨٤٣,٧٨٧	٢٦٥,٨٦٠,٥٥٧	٣٧,٩٠٢,٦٤٣	٢٧١,٣٦٣,٦٢٩	

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,١٤٢,٠٠٥	١,٩٩١,٢٧٩	موردون دفعات مقدمة
١,٥٧٨,٣٥١	١,٩٨٨,١٣٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٥٠٩,٣٨٩	١,٥٠٩,١٩٢	تأمينات لدى الغير
٣٣,٢٥١	٣٣,٢٥١	مستحقات لدي الموظفين
٦,٧٩٩,٣٦٥	٦,٧١٠,٤٢٠	دفعات للعاملين تحت حساب توزيع الأرباح
٦١٨,٦٦٤	٦٢٧,٢٩٢	أرصدة مدينة أخرى
٥,١٤٨,٠٢٥	٥,٥٦٢,٤٧٧	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧١)	(١,٩٢٢,٨٧١)	
<u>١٥,٩٠٦,١٧٩</u>	<u>١٦,٤٩٩,١٧٩</u>	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
١٩,٨٠٠	٤٩,٧٠٠	نقدية بالصندوق
٢٠١,٧٦٦	١٦١,١٨١	حسابات جارية
<u>٢٢١,٥٦٦</u>	<u>٢١٠,٨٨١</u>	
		ب - عملة أجنبية
٦٥,٦٠٨	٣٧٦,٠٢٨	حسابات جارية
<u>٢٨٧,١٧٤</u>	<u>٥٨٦,٩٠٩</u>	

١٣ - مخصصات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
١٩٠,٥١٢	١٩٠,٥١٢	
<u>١,٠٥٠,٥١٢</u>	<u>١,٠٥٠,٥١٢</u>	

١٤- تسهيلات ائتمانية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات - عملة محلية - HSBC
٦,٨٧٧,٧٦٣	٧,٥٨٣,٢٩٠	تسهيلات - عملة محلية - NSGB
٣,٦٦٤,٣١٥	٣,٨٥٦,٣٢١	
<u>١٠,٥٤٢,٠٧٨</u>	<u>١١,٤٣٩,٦١١</u>	

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١٢% .
- بلغ الجزء الغير مستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤٠٠,٣٨٩ جنيه مصري .

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١٩,٥٥٤,٧٧٩	١٨,٥٣٠,٧٨١	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٣٤٧,٩٠٠	٣٨٤,٧٦٤	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٢,٠٤٦,٧١٨	٢,٩٦١,٥٦٨	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١,٥٦٨,١٣١	١,٠٦٩,٣٩١	أرصدة دائنة أخرى
٨٩٢,٣٧٨	٨٤٧,٦٩٧	
<u>٢٤,٤٠٩,٩٠٦</u>	<u>٢٣,٧٩٤,٢٠١</u>	

١٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون - شركات تابعة
١,٨٩٢,٣٣٠	٧١٤,٨٢٣	موردون
٩٧٥,٣٠١	٢١٦,١٦١	أوراق دفع
٢٩٠,٠٠٠	-	
<u>٣,١٥٧,٦٣١</u>	<u>٩٣٠,٩٨٤</u>	

١٧- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣١٠,٨٢٥,٩٦٥ جنيه مصري موزع على ٦٢١٦٥١٩٣ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١١ قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٠,٢٩١,٩٧٠ جنيه مصري ، يتمثل في توزيعات أسهم مجانية بعدد ٢٠٥٨٣٩٤ سهم بحيث يوزع سهم مجاني عن كل ٣٣ سهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين . وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة مبلغ ٣٢١,١١٧,٩٣٥ جنيه مصري موزع على عدد ٦٤٢٢٣٥٨٧ سهم وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٢ .

١٨ - أسهم خزينة وإثابة وتحفيز

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	أسهم الإثابة والتحفيز
<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	

بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة فقرة عن نظام الإثابة والتحفيز للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتمادة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصرى .

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والابتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم ، وحيث أن المستفيد تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز وسوف يتم العرض على الجمعية العامة غير العادية لإعتماد تعديلات النظام الأساسى الخاص بالنظام الجديد .

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصرى وتم تسجيل الأسهم بنظام الإثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية .

١٩ - قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القروض جنيه مصري	الجزء غير المتداول من القروض جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٣ جنيه مصري
٢٥,٤٣٩,١٧٠	٦٠,٠٢٦,٤٧٩	٨٨,٦١١,١٤٠	٨٥,٤٦٥,٦٤٩
١١,٧٣٦,٨٩٧	٦٢,٦٠٢,٩٦٣	٧٧,٠٢٠,٠٠٠	٧٤,٣٣٩,٨٦٠
٣٧,١٧٦,٠٦٧	١٢٢,٦٢٩,٤٤٢	١٦٥,٦٣١,١٤٠	١٥٩,٨٠٥,٥٠٩

أ - قرض من بنوك
ب - عقد إيجار تمويلي
قرض (المبنى الإداري)

١ - ١ - قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقعت الشركة عقد قرض متوسط الأجل من أحد البنوك، حصلت منه على ١٠ مليون جنيه مصري، وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة تسعة أشهر كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٤%، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ١٧ قسط ربع سنوي، يبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٧,٦٤٧,٠٥٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٨,٢٣٥,٢٨٩ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية (استثمارات متاحة للبيع - إيضاح ٨).

٢ - ٢ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٢,٢٥%، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٨ أقساط نصف سنوية، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٦,٧٠٦,٢٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٩,٤٩٠,٦٢٥ جنيه مصري).

٣ - ٣ - قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة ٣,٢٥% فوق سعر الليبور، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٨ أقساط نصف سنوية، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٢,٧٢٢,٥٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٠,٤١٨,٧٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣,٢٨١,٢٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢١,٠٦٥,٦٢٥ جنيه مصري).

١٩- قروض طويلة الأجل (تابع)

الضمانات المقدمة من قبل الشركة لكلا من القرضين المذكورين أعلاه (٢ و ٣)

- سند إذني مقدم لصالح البنك .
- كفالة من شركة راية للتوزيع .
- رهن أسهم الشركة المملوكة في شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (استثمارات في شركات شقيقة - إيضاح ٧) .

٤- قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وفي نوفمبر ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي إضافي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١١,٥% يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٤٨ قسط شهري يبدأ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٥,١٤٩,٦٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥,٥٤٣,٥٣١ جنيه مصري) .

٥- قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصري من الشركة المصرية للتمويل العقاري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٥% , يتم سداد هذا القرض على ٦٠ قسط شهري ، يبدأ في ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١,٣٨٩,٩٢٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٤٧٢,٠٧١ جنيه مصري) . ويتمثل هذا القرض في قيمة تمويل شقق سكنية لبعض موظفي الشركة طبقاً لنظام مزايا العاملين المتاح حيث يتم منح الموظف القرض مقابل توقيع علي شيكات تخصم من الرواتب الشهرية علي مدة القرض .

٦- قرض من بنك

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل من أحد البنوك بلغ قدره ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٣,٥٠% يتم سداد هذا القرض وذلك على ١٠ أقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٣٢,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٢,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة :

- كفالة من شركة راية للتوزيع .

٧- قرض من بنك

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٢,٧٥% ويتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٣ وينتهي في ١ سبتمبر ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١,٧٥٤,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٠٤,٠٠٠ جنيه مصري) .

١٩ - قروض طويلة الأجل (تابع)

ب - عقد الإيجار التمويلي

رأت إدارة الشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) فقرة (١٧) أن الالتزام بما ورد في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية بعمليات التأجير التمويلي قد يؤدي إلى عرض مضلل وأن عدم الالتزام بهذا المطلب هو أمر ضروري ليتحقق العرض السليم حيث قامت الشركة بالحصول على قرض طويل الأجل في صورة عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل استكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٨٥,٠٣٨,٨٦٤ جنيه مصري متضمناً الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة ١٣,٥٠ % ، ويسدد القرض على ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ ، وفي يوليو ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٦,٨٨٩,٢٩٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٨,٤٨٣,٧٩٨ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦ وفي ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض حتى تاريخه بمبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ١ ديسمبر ٢٠١٧ ، هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٧٤,٣٣٩,٨٦٠ جنيه مصري بفائدة ١٤,٢٥ % (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

- * سند إذني لصالح المقرض مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة) .
- * رهن الأرض المقام عليها المبنى مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة) لصالح الشركة المقرضة .
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقترضه بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل .

٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات التي تتم بين الشركة القابضة والشركات التابعة لها والشركات ذات العلاقة . وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات :

أ - مقابل خدمات فنية

تم تحميل مبلغ ٧,٣٧١,٨٩٠ جنيه مصري عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ على بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣١ مارس ٢٠١٢ بلغت ٦,٩٤١,٦٠٨ جنيه مصري) .

ب - مقابل خدمات إدارية

تقدم الشركة خدمات إدارية ومالية لشركاتها التابعة عن طريق إدارات خدمية مركزية لديها (إدارة شئون الأفراد، إدارة نظم المعلومات ، الإدارة القانونية ، إدارة التسويق ، الإدارة المالية) ويتم تحميل مقابل تلك الخدمات على الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة على الشركات التابعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦,٧٣٤,٢٢٢ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٩,٨٣٠,٤٧٠ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها على الشركات التابعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٣

ج - بلغت قيمة المعاملات خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي :

توزيعات جنيه مصري	قيمة المعاملات ٢٠١٣/٣/٣١		طبيعة العلاقة	اسم الشركة
	مشتريات جنيه مصري	تمويل جنيه مصري		
-	-	١٣,٢٦٢	شركة تابعة	شركة راية للتقنية المحدودة
-	-	٣١٢,٥٠٧	شركة تابعة	شركة راية الخليج
-	-	٣,٢٣٣	شركة تابعة	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
-	-	١٢٢,٨٤٧	شركة تابعة	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	١٠,٩٥٠	(١٦٢,٤٤٢)	شركة تابعة	شركة راية للنظم
-	-	٤٩,٥٤٤	شركة تابعة	شركة راية للبرمجيات
١٦,٥٠١,٤٨٢	٧٦,١٢١	(٨,٢٤٩,٣٥٨)	شركة تابعة	شركة راية للتوزيع
-	-	٥٥,٦٩٢	شركة تابعة	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
٣,١٦٩,٣١٧	-	-	شركة تابعة	شركة بست سرفيس للخدمات
-	-	٦٠٨,٩٠٨	شركة تابعة	شركة انوفو للاثاث
-	-	٢٨٥,٧٥٠	شركة تابعة	شركة راية للشبكات
-	٣٤,٩٧٩	(٢,٧٣٧,٧١٢)	شركة تابعة	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
-	-	٨٨٩,٠١٦	شركة تابعة	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	-	١,٤٨٦,٤٨٥	شركة تابعة	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
-	-	٣٨٨,٢٨٠	شركة تابعة	شركة راية للخدمات الدولية
-	-	٢,٣١٤,٥٧٩	شركة تابعة	شركة أسطول للنقل البرى
-	٨٨٠,٠٨٢	١٦٥,١٤٢	شركة تابعة	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	-	١,٠٣٢,١٦٠	شركة تابعة	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعى
-	-	٥١٠,١٧٣	شركة تابعة	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقا)
-	٣٧٤,١١٢	١,٢٦١,٠١٤	شركة تابعة	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	(١,٥٥٠,٧٨٠)	شركة تابعة	شركة راية للإستثمارات والإستشارات
-	-	٤١,٢٢٢	شركة تابعة	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
-	-	١٠,٠٨٠,٩٧٠	شركة تابعة	شركة راية للتأجير التمويلي
١٩,٦٧٠,٧٩٩	١,٣٧٦,٢٤٤	٦,٩٢٠,٤٩٢		

٢١- ضرائب الدخل

٢١-١ ضرائب الدخل

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٦٨,٠٣٠)	-
١١٩,٤٤٤	٢٣٤,١٥٥
(١٤٨,٥٨٦)	٢٣٤,١٥٥

ضرائب الدخل الجارية

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل

٢١-٢ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية	
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٩,٤٤٤	٢٣٤,١٥٥	٧١٩,٦٣٨	٤٨٥,٤٨٣
١١٩,٤٤٤	٢٣٤,١٥٥	٧١٩,٦٣٨	٤٨٥,٤٨٣

إهلاك الأصول الثابتة

صافي ضريبة الدخل المؤجلة

٢٢ - نصيب السهم في أرباح الفترة

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة بعد خصم أسهم الخزينة والتي لم تتغير خلال الفترة وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٠,٢٦ جنيه مصري للسهم (٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٠,٢٩ جنيه مصري للسهم) كما يلي :

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٢٠,٩٥٤,٥٣٥	١٨,٧٣٤,١٧٧	يخصم :
(١,٩٤٧,٠١٨)	(١,٧٥٧,١٨٥)	حصة العاملين (تقديري)
(٤٣٦,٥٤٢)	(٢٢,٥٦٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
١٨,٥٧٠,٩٧٥	١٦,٩٥٤,٤٣٠	نصيب المساهمين في أرباح الفترة (تقديري)
٦٣٣٣٥٢٩٨	٦٤٢٢٣٥٨٧	عدد الأسهم خلال الفترة
<u>٠,٢٩</u>	<u>٠,٢٦</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة

٢٣ - احتياطي أسهم الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي أسهم الإثابة والتحفيز في قيمة ما يخص أسهم الإثابة والتحفيز البالغة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري والتي سوف يتم تنفيذها ومنحها للعاملين من ٣١ مارس ٢٠١٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٦ وقد تم إدراج الجزء المستحق عن الفترة في قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ١٢٨,٠٧٠ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١٢٨,٠٧٠ جنيه مصري) .

وبلغ رصيد احتياطي الإثابة والتحفيز في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١,٩٥٣,٧١١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٨٢٥,٦٤١ جنيه مصري) .

٢٤ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل .

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الإلتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية ومستحق إلي شركات تابعة وشقيقة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى) .

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المستحقة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات الأصول والإلتزامات المالية المذكورة أعلاه وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات . القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتتنحصر أهم الأدوات المالية بالعملات الأجنبية في بعض الأرصدة المدرجة ضمن نقدية بالصندوق ولدى البنوك ، المستحق من / إلى شركات تابعة ، المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض .

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢) ، فقد تم تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف الساري.

خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا وقد بلغ إجمالي التزامات الشركة قبل البنوك (قروض وتسهيلات ائتمانية) في ٣١ مارس ٢٠١٣ ما قيمته ١٧١,٢٤٥,١٢٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٧٦,١٧٣,٢١٨ جنيه مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦٠٥,٢٦٦ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١,١٢٨,٤٧٦ جنيه مصري) مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية منها مبلغ ١١٢,٣٦٨ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٥٥٧,٩٠٧ جنيه مصري) متمثل في فوائد القروض - مباني ومبلغ ٤٩٢,٨٩٨ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٥٧٠,٥٦٩ جنيه مصري) تتمثل في فوائد القروض من البنوك . وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض متاحة بالسوق .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للشركات التابعة والشقيقة وتقوم الشركة بالسيطرة على ذلك الخطر بفرض رقابة على تعاملاتها مع هؤلاء الأطراف.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينه من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات في حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمساحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة .

٢٦ - الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وجارى استخراج النماذج.

- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية .

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الفروق الضريبية واستلام النماذج الضريبية .

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة والربط عن السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩ .

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى يوليو ٢٠٠٦ وجاري سداد الضريبة المستحقة على الشركة .

د - ضريبة المبيعات

- الشركة غير خاضعة لضريبة المبيعات .

هـ - أمور ضريبية أخرى

صدرت عدة قوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ . وحيث أنه قد تم تعليق العمل بتلك القوانين ، لم يتم إثبات تأثير تلك التعديلات بالقوائم المالية لحين صدور قرار نهائي بشأنها .