

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقف 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 رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٥) و(٦) ، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولنتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٤

مراقب الحسابات
Allied for Accounting & Auditing
محمد أحمد أبو القاسم
م. س. م. م.
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل متطوع في الجمعية المصرية للمحاسبين
س. م. م. م.
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦,٤٢٥,٠٤٣	١٤,٠٦٦,١١٨	(٣)	أصول غير متداولة
١,١٦١,٣٨٤	٨٤٥,٠٧١	(٤)	أصول ثابتة
٤٥٢,١١٣,٦٥٢	٥٢٤,٠٠٠,٠٨٥	(٥)	أصول غير ملموسة
٩٢,٣٨٧,٨٧٩	٨١,٤٠٧,٨٧٩	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٧٧,١٦٢,٧٣٦	٣٥٢,٨٩٢,٦٤٧	(٨-ب)	استثمارات متاحة للبيع
٨٧٨,٧٥٠,٤٩٨	١,٠١٢,٧١١,٦٠٤		مستحق من شركات تابعة طويل الأجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
			أوراق قبض
-	٦,٣٦٨,٥٠٠		مستحق من شركات تابعة وشقيقة وأطراف ذات علاقة
٤٩,١٦٧,٧٥٠	٥٩,٠٥٢,١٣٣	(٨-١)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٧٤١,٦٤١	١٧,٠٧٣,١٣٢	(٩)	نظام إثابة وتحفيز
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	(١٦)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٤٢٨,٣٦٨	٣,٩١٥,٤١١	(١٠)	إجمالي الأصول المتداولة
٦٨,٠٥٢,٠٥٧	٨٩,١٢٣,٤٧٤		
			التزامات متداولة
			مخصصات
١٩٠,٥١٢	١٤٥,١١٥	(١١)	تسهيلات التمانية
١٢,٣٨٩,٩٢٧	٦٥,٨٢٢,٣٨٥	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٥٨٢,٧٥٣	٢٢,٣٣٨,٥٢٦	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٤,٤٤٣,٧٨٦	٨١٠,٣٢٤	(١٤)	ضريبه الدخل الجارية المستحقة
١٠٩,٤٧٧	١,٢٨٤,٩٤٨		مستحق إلى شركات تابعة
١١٠,٩٨٨,٨٣٧	٢٠٤,١٦١,٤١٥	(٨-١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٢,٤٨٨,٢٣٦	٤٤,٤٨٣,٤١٥	(١٧)	دائنو توزيعات
٤٧٣,٨٢٧	-		
١٩٩,٦٦٧,٣٥٥	٣٣٩,٠٤٦,١٢٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٣١,٦١٥,٢٩٨)	(٢٤٩,٩٢٢,٦٥٤)		(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل
٧٤٧,١٣٥,٢٠٠	٧٦٢,٧٨٨,٩٥٠		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
			رأس المال
٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	(١٥)	احتياطي قانوني
٢٠,٠٤٨,٠٤٠	٢٤,٥٥٢,٢٧٢		احتياطي عام
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	(٢٢)	احتياطي نظام الإثابة والتحفيز
٢,١٠١,٤٨٢	٢,١٩٠,١٤٥	(٢١)	أرباح مرحلة
٧٣,١٩٧,٦٨٤	١٥٨,٧٧٨,٠٨٢		أرباح الفترة / العام
٩٠,٠٨٤,٦٣٠	٥١,٧٢١,٥٥٣		إجمالي حقوق الملكية
٥٩٢,١٤٧,٧٣٠	٦٤٣,٩٥٧,٩٤٦		
			التزامات غير متداولة
١١٧,٣١١,٥٢٥	٨٥,٧٥٦,٧٧٠	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٣٧,٠٥٠,٥٥٢	٣٢,٩٦٨,٦٥٩	(٨-ب)	مستحق إلى شركات تابعة طويل الأجل
٦٢٥,٣٩٣	١٠٥,٥٧٥	(١٩-٢)	التزامات ضريبية موجلة
١٥٤,٩٨٧,٤٧٠	١١٨,٨٣١,٠٠٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٤٧,١٣٥,٢٠٠	٧٦٢,٧٨٨,٩٥٠		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
٦,٣٢٩,٨٩١	-	٦٤,٦٢٠,٥٦١	٥٤,٤٥٠,٤١٠	(١٨) إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
٧,٦٩٥,٤٩٤	٨,٩٨٦,٥٩٣	٢٢,٨٩٦,٠٣٢	٢٤,٧٠١,٢٧٥	(١٨) مقابل خدمات فنية
-	-	-	٦١٢,٠٠٠	إيرادات إستثمارات متاحة للبيع
١٤,٠٢٥,٣٨٥	٨,٩٨٦,٥٩٣	٨٧,٥١٦,٥٩٣	٧٩,٧٦٣,٦٨٥	إجمالي الإيرادات
(٨,٣٣١,٥٠٧)	(٨,٥٨٦,٣٥١)	(٢٠,٣٢٧,٩٥٢)	(١٨,٢٣٢,٧٨١)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٨٠,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس إدارة
(١,٣٢٥,١٠٢)	(٩٧٨,٧٧٥)	(٢,٥٧١,٦١٣)	(٣,١٥٠,٦٥٦)	مصروفات تسويقيه
٤,٣٦٨,٧٧٦	(٦٥٨,٥٣٣)	٦٤,٦١٧,٠٢٨	٥٨,١٥٥,٢٤٨	أرباح (خسائر) التشغيل
(١,٣٤٣,٠٠٢)	(٩,٥٨٧,٨٣٧)	(٢,٧٧٧,٠٠٥)	(٢٦,١٤٩,٢١١)	مصروفات تمويلية
١٩٧,٥٧٠	١١,١٠٣,٥٧١	٣,١٨٣,٧٦٦	٢٤,٢٣٤,٧٥٠	إيرادات تمويلية
٧٣,٠٧٣	٥٢٠,٧٣٤	٢٩٨,٧٤٣	٧٧٧,٨٥٠	إيرادات أخرى
-	-	-	(٢,٤٨١,١٤٧)	(٦) خسائر بيع إستثمارات في شركات شقيقة
-	-	-	(٢,٠٢٠,٣١٨)	(٥) خسائر اضمحلال إستثمارات في شركات تابعة
١١١,١٢٠	(١٤٩,٦٨٤)	(٣,٢٣٦,٢٣٥)	(٣٠,٤٩٠)	فروق تقييم عملة
٣,٤٠٧,٥٣٧	١,٢٢٨,٢٥١	٦٢,٠٨٦,٢٩٧	٥٢,٤٨٦,٦٨٢	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦٧٣,٥٤١	(١٧٠,١٥٧)	٤٢٨,٩٤٥	(٧٦٥,١٢٩)	(١-١٩) ضريبة الدخل
٤,٠٨١,٠٧٨	١,٠٥٨,٠٩٤	٦٢,٥١٥,٢٤٢	٥١,٧٢١,٥٥٣	أرباح الفترة
٠,٠٦	٠,٠١	٠,٧٦	٠,٦٣	(٢٠) نصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سامر الوزيري

المراقب المالي

أحمد فاروق

أحمد فاروق

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

شركة رابية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي سهم الإثابة والتحفيز	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٢,١٤٧,٧٣٠	٩٠,٠٨٤,٦٣٠	٧٣,١٩٧,٦٨٤	٢,١٠١,٤٨٢	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٠,٠٠٤٨,٠٤٠	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥
-	(٩٠,٠٨٤,٦٣٠)	٨٥,٥٨٠,٣٩٨	-	-	٤,٥٠٤,٢٣٢	-
٨٨,٦٦٣	-	-	٨٨,٦٦٣	-	-	-
٥١,٧٢١,٥٥٣	٥١,٧٢١,٥٥٣	-	-	-	-	-
٦٤٣,٩٥٧,٩٤١	٥١,٧٢١,٥٥٣	١٥٨,٧٧٨,٠٨٢	٢,١٩٠,١٤٥	٣٦,١٩٥,١٩٩	٢٤,٥٥٢,٢٧٢	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥
٥٢٥,٨١٣,٩٢٢	٩٥,٨٥٧,٩٢٣	٥٨,٤٧٨,٨٣٩	١,٨٢٥,٦٤١	٣٦,١٩٥,١٩٩	١٢,٣٣٨,٣٨٥	٢٢١,١١٧,٩٢٥
-	(٩٥,٨٥٧,٩٢٣)	٩١,٠٦٥,٠٢٧	-	-	٤,٧٩٢,٨٩٦	-
٣٨٤,٢٠٨	-	-	٣٨٤,٢٠٨	-	-	-
(١٨,٠١٠,٩٩٤)	-	(١٨,٠١٠,٩٩٤)	-	-	-	-
٦٢,٥١٥,٢٤٢	٦٢,٥١٥,٢٤٢	-	-	-	-	-
٥٧٠,٧٠٢,٣٧٨	٦٢,٥١٥,٢٤٢	١٣١,٥٣٢,٨٧٢	٢,٢٠٩,٨٤٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	١٧,١٣١,٢٨١	٣٢١,١١٧,٩٣٥

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

أرباح الفترة

توزيعات أرباح

احتياطي سهم الإثابة والتحفيز

القانوني

المحول الي الأرباح المرحلة والاحتياطي

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

أرباح الفترة

احتياطي سهم الإثابة والتحفيز

المحول الي أرباح مرحلة والاحتياطي القانوني

أرباح الفترة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
٦٢,٠٨٦,٢٩٧	٥٢,٤٨٦,٦٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٤٨٨,٠٨٨	٥,٠٩٤,٤٧٧	(٤, ٣)	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٨٤,٢٠٨	٨٨,٦٦٣		إهلاك أصول ثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
-	٢,٤٨١,١٤٧	(٦)	اسهم الاثابه والتحفيز
-	٢,٠٢٠,٣١٨	(٥)	خسائر بيع استثمارات في شركات شقيقة
٦٦,٩٥٨,٥٩٣	٦٢,١٧١,٢٨٧		خسائر اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١٤,٤٩٠,٩٨٤)	(٦,٣٦٨,٥٠٠)		التغير في أوراق قبض
(٢,٥٦٨,٨٦٥)	(١١٠,٧٢٩,٩١١)	(٨ - ب)	التغير في مستحق من شركات تابعة - طويلة الأجل
٢,٤١٨,٠٩٤	(١١,٣٨٥,٥٣٠)	(٨ - أ)	التغير في مستحق من شركات تابعة وشقيقة وأطراف ذات علاقة
(١,٨٨٨,٢٧٤)	(١,٣٣١,٤٩١)	(٩)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٢١,٤٩٧	(٦,٢٤٤,٢٢٧)	(١٣)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٠٧١,٩٤٢)	(٣,٦٣٣,٤٦٢)	(١٤)	التغير في موردين وأوراق الدفع
-	١١٨,٣٣٥,٨٢٧	(٨ - أ)	التغير في مستحق إلى شركات تابعة
٣,٥٤٣,٤٢١	(٤,٠٨١,٨٩٣)	(٨ - ب)	التغير في المستحق إلى شركات تابعة - طويل الأجل
٦٧,٥٢١,٥٤٠	٣٦,٧٣٢,١٠٠		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٤٥,٣٩٧)	(١١)	المستخدم من المخصصات
(١,٢٧١,٦٤٢)	(١٠٩,٤٧٧)		ضرائب دخل مدفوعة
٦٦,٢٤٩,٨٩٨	٣٦,٥٧٧,٢٢٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢,٤٢٩,٢٩٧)	(٢,٤١٩,٢٣٩)	(٤, ٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٢,٣٥٠,٠٠٠)	(٥٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
-	٧٣٠,٠٠٠		مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة
(٥٤,٧٧٩,٢٩٧)	(٥٦,٤٨٩,٢٣٩)		مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣,٠٣٥,٧٢٨	٥٣,٤٣٢,٤٥٨	(١٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,٧٨٨,٠٣٤	(٢٩,٥٥٩,٥٧٦)	(١٧)	مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(١٨,٠١٠,٩٩٤)	(٤٧٣,٨٢٦)		(مدفوعات في) مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(١٠,١٨٧,٢٢٢)	٢٣,٣٩٩,٠٥٦		توزيعات أرباح مدفوعة
١,٢٨٣,٣٧٩	٣,٤٨٧,٠٤٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٨٧,١٧٤	٤٢٨,٣٦٨		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١,٥٧٠,٥٥٣	٣,٩١٥,٤١١	(١٠)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

معاملات غير نقدية :

- تم استبعاد أثر الزيادة في الاستثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من المستحق من / إلى شركات تابعة نظراً لأنها معاملات غير نقدية .
- تم استبعاد أثر التنازل عن استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٣٢,١٦٣,٢٤٩ جنيه مصري من المستحق من / إلى شركات تابعة نظراً لأنها معاملات غير نقدية .

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

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 مالية أو في زيادة رؤوس أموالها .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ 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 حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع 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 معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي، وعلى ذلك فإذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف المذكورة في الفقرة ٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ فإن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

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. وتثبت خسارة اضمحلال 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 اضمحلال 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 مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .

لا يتم رسملة 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 مشقة 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 الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

بعد القياس الأولي ، 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة 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 المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد 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 القرض 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 . ويدرج 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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 بضرريبة 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 ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

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 أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل 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 أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أصول ثابتة	مباني	أجهزة كهربائية	تجهيزات ودورات	أثاث وأدوات	أجهزة كمبيوتر	تركيبات وتجهيزات	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٤	٦٥٠,٠٠٢	٩٨٠,٤١١	٨,١٢٠,١٢٤	٤٧٣,٥١٥	١٦,٠٩٩,١٧٠	٢,٠٢٩,٦٦٦	١٩,٢٤٧,٢٥٥	٤٧,١٢٦,٦٢٨
إضافات	-	١١٣,٢٥١	١,٠٦٥,٤٤١			١١٠,١٧٨	٦١٥,٦٠٠	٢,٣٧٧,٩٨٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٦٥٠,٠٠٢	١,٠٩٣,٦٦٢	٩,١٨٥,٥٦٥		١٦,٥٧٢,٦٨٥	٢,١٣٩,٨٤٤	١٩,٨٦٢,٨٥٥	٤٩,٥٠٤,٦١٣
مجموع الإهلاك		(٥٩,٣١٩)	(٤,٣٧١,٥٤٦)		(٩,٤٥٠,٣٨٤)	(١,٤٩٨,٣٤٥)	(١٤,٦٠٣,٤١٦)	(٣٠,٧٠١,٥٨٥)
١ يناير ٢٠١٤		(١٢,١٨٧)	(١,١٧٤,٤٠٤)		(١,٤٥٠,٧٢٣)	(١٩٧,٨٨٥)	(١,٨١١,٦٨٩)	(٤,٧٣٦,٩١٠)
إهلاك الفترة *		(٧١,٥٠٦)	(٥,٥٤٥,٩٥٠)		(١٠,٩٠١,١٠٧)	(١,٦٩٦,١٣٠)	(١٦,٤١٥,١٠٥)	(٣٥,٤٣٨,٤٩٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		(٨٠٨,٦٩٧)	(٥,٥٤٥,٩٥٠)		(١٠,٩٠١,١٠٧)	(١,٦٩٦,١٣٠)	(١٦,٤١٥,١٠٥)	(٣٥,٤٣٨,٤٩٥)
صافي القيمة الدفترية في		٥٧٨,٤٩٦	٣,٦٣٩,٦١٥	٥,٦٣٩,٦١٥	٣,٦٤٨,٧٨٦	٤٤٣,٧١٤	٣,٤٤٧,٧٥٠	١٤,٠٦٦,١١٨
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		٥٩٠,٦٨٣	٣,٧٤٨,٥٧٨	٦,٦٤٨,٧٨٦	٤,٦٤٣,٨٣٩	٥٣١,٤٢١	٤,٦٤٣,٨٣٩	١٦,٤٢٥,٠٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٣			٢٦١,٧٣٦	٢,٦٤٨,٧٨٦	٢,٦٤٨,٧٨٦	٥٣١,٤٢١	٤,٦٤٣,٨٣٩	١٦,٤٢٥,٠٤٣

لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .

لا يوجد قيود مفروضة على الموجودات من الأصول .

- يوجد أصول مهلكة تقريبا ولا زالت تستخدم وبياناتها كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
أجهزة كهربائية	٣٤٦,١٧٣
تجهيزات و دورات	٤٦٩,٤٧٦
أثاث وأدوات	٦٤٨,٧١١
أجهزة كمبيوتر	٩٥٨,٨١٥
تركيبات وتجهيزات	٧,٤٠٠,٥٠١
	٩,٨٢٣,٦٧٦

* تم إدراج إهلاك الفترة ضمن بند مصر وفات عمومية وإدارية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - أصول غير ملموسة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٣,٦٢٩,١٢٠	٥,٠٥٠,٢٢٢	١ يناير
١١٩,٤١١	٤١,٢٥٤	إضافات
١,٣٠١,٦٩١	-	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
<u>٥,٠٥٠,٢٢٢</u>	<u>٥,٠٩١,٤٧٦</u>	
		مجمع الاستهلاك
(٣,٥٣٤,١٠٣)	(٣,٨٨٨,٨٣٨)	١ يناير
(٣٥٤,٧٣٥)	(٣٥٧,٥٦٧)	استهلاك الفترة / العام *
<u>(٣,٨٨٨,٨٣٨)</u>	<u>(٤,٢٤٦,٤٠٥)</u>	
<u>١,١٦١,٣٨٤</u>	<u>٨٤٥,٠٧١</u>	صافي القيمة الدفترية

* تم إدراج الاستهلاك ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ - 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 بالملكة العربية السعودية وشركة راية الجزائر بدولة الجزائر و شركة بست سيرفس نيجيريا بدولة نيجيريا وبيانها كالتالي :

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣	٢٠١٤
%	%	%	%
٢٠١٣	٢٠١٤	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٤٩٦,٠٥٠	٥,٤٩٦,٠٥٠	١٠٠	١٠٠
٤,٥٨٤,٧٧٧	٤,٥٨٤,٧٧٧	١٠٠	١٠٠
١,٢٧٣,٩٧٣	١,٢٧٣,٩٧٣	١٠٠	١٠٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠
٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
٧٤,٦١٥,٧٥٢	٧٤,٦١٥,٧٥٢	٩٩,٩	٩٩,٩
٧,٨٨١,٧١١	٧,٨٨١,٧١١	٩٩,٨٥٩	٩٩,٨٥٩
٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٥٤,٤٦٢,٧٩٠	٩٩,٦	٩٩,٦
٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٤٩٦,٤٤٧	٩٩,٥٦	٩٩,٥٦
٣٢,١٦٣,٢٤٩	-	٩٩,٥٤	-
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٥	٩٩,٥
١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	٩٩,٥	٩٩,٥
٧٦٢,٨١٠	٧٦٢,٨١٠	٩٠	٩٠
٨,٢٨٥,٠٣٦	٤٩,٢٨٥,٠٣٦	٩٨,٩	٩٩,٨
١١٩,٧٠٠,٠٠٠	١٥٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٨	٩٩,٨
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
٧٣٠,٠٠٠	-	٧٣	-
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٩٦	٩٦
٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	٩٥,١٩	٩٥,١٩
٢٧,٩٠٠,٠٠٠	٣٧,٢٠٠,٠٠٠	٩٣	٩٣
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	٩٨	٩٨
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٥	٢٥
٥٧٥,٥٤٢	٥٧٥,٥٤٢	٥٠	٥٠
١١٩,٧٣١	١١٩,٧٣١	٥٠	٥٠
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠	٨٠
١١,٧٠٠,٠٠٠	١٦,٢٠٠,٠٠٠	٤٥	٦٢,٣١
١٢,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٢٥٠,٠٠٠	٩٨	٩٨
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١	١
-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠
(١٧,٨٢١,٧١٦)	(١٩,٨٤٢,٠٣٤)	-	-
٤٥٢,١١٣,٦٥٢	٥٢٤,٠٠٠,٠٨٥	-	-

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

ب - خلال عام ٢٠١٣ تم الأستثمار في شركة راية للمطاعم بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وبلغت حصة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات نسبة ١% بصفة مباشرة ومن خلال شركاتها التابعة تبلغ نسبتها ٨٤% .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ - استثمارات في شركات تابعة (تابع)

ج - خلال الفترة تم زيادة الإستثمار في شركة أسطول للنقل البري بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري نتيجة لزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ولم يكتتب بعض المساهمين القدامى في الزيادة ، وبناءً على ذلك تم تعديل نسبة المساهمة من ٤٥% الى ٦٢,٣١% .

د - خلال الفترة تم بيع الاستثمار في شركة راية لصيانة وتشغيل المباني بمبلغ ٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري ولم ينتج خسائر / أرباح نتيجة هذا البيع .

هـ - خلال الفترة تم زيادة رأس مال شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بمبلغ ٤١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ولم يكتتب بعض المساهمين القدامى في الزيادة ، وبناءً على ذلك تم تعديل نسبة المساهمة من ٩٨,٩% إلى ٩٩,٨% .

و - خلال الفترة تم التنازل عن الأسهم المملوكة للشركة في شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى بالتكلفة لصالح شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة تابعة) ولم ينتج خسائر / أرباح نتيجة لذلك .

ز - خلال الفترة تم تخفيض نسبة المساهمة الفعلية في شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات لتصبح ٢,٩٧% وذلك لأن الشركة لم تكتتب في زيادة رأس المال إلا أن المجموعة تمتلك من خلال شركاتها التابعة نسبة ١٠٠% .

ح - خلال الفترة تم زيادة الإستثمار في شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة بمبلغ ٩,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري نتيجة لزيادة رأس المال المدفوع للشركة بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

ط - خلال الفترة تم تحويل الإستثمار في الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE من استثمارات في شركات شقيقة الى استثمارات في شركات تابعة حيث قامت الشركة بالإستحواذ على حصة المساهمين الآخرين لتصبح نسبة مساهمتها ١٠٠% .

ي - خلال الفترة تم سداد مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري تحت حساب زيادة الإستثمارات في شركة راية للتأجير التمويلي ، وجاري إستكمال الإجراءات القانونية لتسجيل الزيادة .

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE (إيضاح ٥) شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - أ شركة إنوفو للثلاث - ب شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٢٣,٤٤%	٢٥,٠٨١,٥٧٩	٢٥,٠٨١,٥٧٩	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
٤٩%	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الالكترونية IBSE (إيضاح ٥)
٢٨,٨٧٥%	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	٥٥,٦٨٤,٣٠٠	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) - أ
٤٩%	-	٩٨٠,٠٠٠	شركة إنوفو للثلاث - ب
٢٠%	٦٤٢,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
	<u>٨١,٤٠٧,٨٧٩</u>	<u>٩٢,٣٨٧,٨٧٩</u>	

أ - خلال عام ٢٠١١ تم رهن اسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ١٧، ٢، ٣) .

ب - خلال الفترة تم بيع الاستثمار في شركة أنوفو للثلاث وقد بلغت الخسائر المحققة عن هذا البيع مبلغ ٢,٤٨١,١٤٧ جنيه مصري متمثلة في تكلفة الاستثمار البالغ ٩٨٠,٠٠٠ جنيه مصري والتنازل عن الأرصدة المدينة بمبلغ ١,٥٠١,١٤٧ جنيه مصري .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٧- استثمارات متاحة للبيع

نسبة المساهمة	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
%	٣,٣٩	٣,٣٩
جنيه مصري	١٤,٣١٤,٢٥٠	١٤,٣١٤,٢٥٠
جنيه مصري	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠
	(٥,٠٧٣,٤٤٦)	(٥,٠٧٣,٤٤٦)
	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤

الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية
شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI
إضمحلال شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI

- 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 مبلغ 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 ١٧ - أ - ١) .

٨- أ مستحق من / إلى شركات تابعة وشقيقة وأطراف ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		
مدائن	مدائن	مدائن	مدائن	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للتقنية المحدودة
-	١٠,٦١١,٣٩٨	-	١٠,٧٧٥,٩٣٠	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
٣,٦٦٤,٢٦١	-	-	٣٥,٥٤٤	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	٤,٠٢٨,٥٩١	-	٥٣٢,٧١٧	اضمحلال شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
-	(٢,٠١٢,٠٤١)	-	-	شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)
٥,٠٥٢,٠٦٤	-	-	٣,٦٤٧,٢٨٨	شركة راية للتوزيع
٤٨,٩٩٩,٤٦٠	-	١٤٧,٨٣٣,٦٦٤	-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
١١,٤٤٨,٥٥٦	-	١,٣٦٧,٢٣٥	-	شركة بست سيرفس للخدمات
١,١٩٧,٦٦١	-	١,١٩٧,٦٦١	-	شركة بست سيرفس نيجيريا
٨,٩٠٥,٢٦٠	-	٨,٩٠٥,٢٦٠	-	شركة راية للشبكات
١,٥٧٩,١٦٦	-	-	١٠٤,٠٣٢	شركة راية للخدمات الدولية
-	١٢,٩٤٥,٢٦٥	-	١٥,٥٥٢,٨٢٦	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٨,٠٨٧,٨٣٦	-	٣٨,٣٢٦,٨٥٠	-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٩,٣٥٣,١٢٧	-	-	٨٠١,٩٣٤	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
-	١,٢٣٩,٧٩٣	-	-	شركة أوراثيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
١٣٦,٠٠٩	-	١٣٦,٠٠٩	-	شركة راية لوسائل التواصل الاجتماعي
-	٧,٥٣٩,٨٦٧	-	٩,١٨٥,٢٧٠	شركة اسطول للنقل البري
-	١٠,٥٤٤,٨٧٧	-	٩,٩٨٢,٨٨٥	شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
-	١٤٣,٧٦٨	-	١٤٣,٧٦٨	اضمحلال شركة راية - الولايات المتحدة الأمريكية
-	(١٤٣,٧٦٨)	-	(١٤٣,٧٦٨)	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
-	٦٤,٦٩٣	-	١,٩١٣,٨٤٥	شركة راية للبرمجيات
-	٢,٥٣٠,٤١١	-	٥,٩٠٦,٩٧٠	شركة راية للاغذية والمشروبات
-	١٣٩,٧١١	-	١٥٦,٢٧٢	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٥,٥٣١,٠٩٠	-	٤,٣٤٨,٧٤٤	-	شركة إنوفو للثلاث
-	١,٣٢٥,١٨٥	-	-	شركة أنترناشونال بيزنس فينشرز
-	-	-	٨,٧٠٧	شركة راية للمطاعم
٦,٥٨٩,٩٥٢	-	٢,٠٤٥,٩٩٢	-	شركة راية للإستثمارات والإستشارات
٤٤٤,٣٨٥	-	-	٢٣٨,٢١٣	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	
١١٠,٩٨٨,٨٢٧	٤٩,١٦٧,٧٥٠	٢٠٤,١٦١,٤١٥	٥٩,٠٥٢,١٣٣	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٨- ب مستحق من / الى شركات تابعه طويل الاجل

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		
دائن	مدین	دائن	مدین	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥٩,٥٥٠,٩٣٣	-	٥٩,٤٠٢,٣١٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٣٧,٠٥٠,٥٥٢	-	٣٢,٩٦٨,٦٥٩	-	شركة راية الخليج
-	١٨٦,٧٩٠,٥٦٣	-	٢٨٠,٥١١,٥٣٢	شركة راية للتأجير التمويلي
-	٣٠,٨٢١,٢٤٠	-	١٢,٩٧٨,٨٠٣	شركة راية للنظم
٣٧,٠٥٠,٥٥٢	٢٧٧,١٦٢,٧٣٦	٣٢,٩٦٨,٦٥٩	٣٥٢,٨٩٢,٦٤٧	

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٩٥,٨٠١	١,٩٠٠,٥١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٣٠٨,٦٤٠	١,٥٠٩,٨٤١	موردون دفعات مقدمة
١,٥٠٩,١٩٢	١,٥٠٨,٥٨٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٣,٢٥١	٣٣,٢٥١	تأمينات لدى الغير
٦,٧٦٥,١٦١	٥,٦٧٠,٩٠٥	مستحقات لدي الموظفين
١٣,٥٣٠	١,١٧٢,٠٥٥	أرصدة مدينة - شركة ليدز للحلول المتكاملة
-	٢,٦٤٨,٦٧١	أرصدة مدينة - شركة أنوفو للأثاث
٤,٠٣٨,٩٣٧	٤,٥٥٢,١٨٠	أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧١)	(١,٩٢٢,٨٧١)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
١٥,٧٤١,٦٤١	١٧,٠٧٣,١٣٢	

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٥٥٠	٧١,٥٢٦	١ - عملة محلية
-	٣,٢٠٠,٠٠٠	نقدية بالصندوق
١٥٦,٣٨١	(٤٠,٢٥٥)	شيكات تحت التحصيل
١٧٣,٩٣١	٣,٢٣١,٢٧١	حسابات جارية
٢٥٤,٤٣٧	٦٨٤,١٤٠	٢ - عملة أجنبية
٤٢٨,٣٦٨	٣,٩١٥,٤١١	حسابات جارية

١١ - مخصصات

٢٠١٤/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥,١١٥	(٤٥,٣٩٧)	١٩٠,٥١٢	مخصصات أخرى
١٤٥,١١٥	(٤٥,٣٩٧)	١٩٠,٥١٢	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٢ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٣٨٩,٩٢٧	٦٥,٨٢٢,٣٨٥	تسهيلات - عملة محلية
<u>١٢,٣٨٩,٩٢٧</u>	<u>٦٥,٨٢٢,٣٨٥</u>	

- بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة خلال الفترة ١١,٤٥%.
- تم استخدام التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بالكامل .
- يتضمن رصيد الشركة مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري قيمة قرض قصير الأجل بضمان زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وتم سداد هذا المبلغ في شهر أكتوبر ٢٠١٤ بعد تمام إجراءات الزيادة والتأشير في السجل التجاري .

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٨٨٤,٢٣١	١٤,٠٤٦,٩٤٣	مصروفات مستحقة
٦٠٨,٥٨٢	٨٨٤,٣١٧	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٣,١٨٢,٥٢٦	٣,٩٠٨,٦٢٩	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٢,٢٢٥,٤٧٢	٢,٣٠٢,٩٤١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٦٨١,٩٤٢	١,١٩٥,٦٩٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٨,٥٨٢,٧٥٣</u>	<u>٢٢,٣٣٨,٥٢٦</u>	

١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٥٧,٤٤٤	١٨٥,٩٨٤	موردون - شركات تابعة
١,٩٨٦,٣٤٢	٦٢٤,٣٤٠	موردون
<u>٤,٤٤٣,٧٨٦</u>	<u>٨١٠,٣٢٤</u>	

١٥ - رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥ جنيه مصري موزع على ٧٤١٠٤١٣٩ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .

- بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ قامت الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري بالقيمة الاسمية للسهم والبالغة ٥ جنيه مصري عن طريق دعوة السادة قدامى المساهمين في الإكتتاب في الزيادة بالقيمة الاسمية مع إعمال تداول حق الإكتتاب منفصلا عن السهم الأصلي في الزيادة وبتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٤ تم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال عن طريق إصدار عدد ١٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري وبتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ تم تغطية الإكتتاب بالكامل وتم إستخراج الشهادة البنكية وتم التأشير بالسجل بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٤ وجارى إستخراج شهادة إصدار الأسهم والقيد لدى الحفظ المركزي .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٦ - نظام إثابة وتحفيز

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم الإثابة والتحفيز
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	
<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	<u>٢,٧١٤,٢٩٨</u>	

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

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة ، بعدد ٥٠٠٠٠٠ سهم وقامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باقتناء أسهم الخزينة بسعر السوق البالغ ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري .

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 والتميزين منهم ، وحيث أن الاستفادة تنطبق عليه الشروط اللازم توافرها للإستفادة من نظام الإثابة والتحفيز .

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على تحويل أسهم الخزينة إلى نظام إثابة وتحفيز العاملين بإجمالي تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري وتم تسجيل الأسهم بنظام الإثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى شركة مصر المقاصة وجرى اتخاذ إجراءات تفعيل النظام لدى بورصة الأوراق المالية .

١٧ - قروض طويلة الأجل

رصيد القروض في	رصيد القروض في	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	من القرض	من القرض	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٨٢٨,٧٦١	٤٩,٣٥٣,٢٤١	٢٤,٣٤٤,١٢٠	٢٥,٠٠٩,١٢١	أ - قرض من بنك
				ب - عقد إيجار تمويلي
				قرض (المبنى الإداري)
٩٣,٩٧١,٠٠٠	٨٠,٨٨٦,٩٤٤	٦١,٤١٢,٦٥٠	١٩,٤٧٤,٢٩٤	
<u>١٥٩,٧٩٩,٧٦١</u>	<u>١٣٠,٢٤٠,١٨٥</u>	<u>٨٥,٧٥٦,٧٧٠</u>	<u>٤٤,٤٨٣,٤١٥</u>	

١ - أ - 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 ١٣% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ١٧ قسط ربع سنوي ، يبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤,١١٧,٦٣٨ جنيه مصري ، (وبلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥,٨٨٢,٣٤٦ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة في الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية (إيضاح ٧).

٢ - أ 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 ١٠,٧٥% . يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٨ أقساط نصف سنوية ، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨,٣٥٣,١٢٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٩٢١,٨٧٥ جنيه مصري).

٣ - أ 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 علي ٨ أقساط نصف سنوية ، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٨٣,٧٥٠ دولار أمريكي ما يعادل ٨,٠٧٣,٩٣٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٩٣,٧٥٠ دولار أمريكي ما يعادل ١٣,٩١٩,٠٦٣ جنيه مصري).

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

- سند اذنى مقدم لصالح البنك.
- كفالة من شركة راية للتوزيع.
- رهن أسهم الشركة المملوكة في شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (شركة شقيقة - ايضاح ٦).

٤ - أ 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 وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٠,٥٠% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٥٤١,٩٩١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣,٩٠٧,٣٧١ جنيه مصري).

٥ - أ 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 علي ٦٠ قسط شهري ، يبدأ في ٣١ مايو ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٣١,٥٣٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,١٢٧,٠٥١ جنيه مصري).

٦ - أ قرض من بنك

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادني ١٢% . يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ أقساط نصف سنوية يبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وينتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢١,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة :

- كفالة من شركة راية للتوزيع.

أ - 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 ١١,٢٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٣ وينتهي في ١ سبتمبر ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٥٥٩,٠٤٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٧١,٠٥٥ جنيه مصري).

أ - ٨ - قرض من بنك

بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٢,٢٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ وينتهي في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٨٢٣,٨٩١ جنيه مصري .

أ - ٩ - قرض من بنك

بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٤ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٢,٢٥% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري يبدأ في ١٨ سبتمبر ٢٠١٥ وينتهي في ١٨ ديسمبر ٢٠١٩ وبلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٥٢,٠٧١ جنيه مصري .

ب - عقود الإيجار التمويلي

رأت إدارة الشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) فقرة (١٧) أن الإلتزام بما ورد في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية بعمليات التأجير التمويلي قد يؤدي إلى عرض مضلل وأن عدم الإلتزام بهذا المطلب هو أمر ضروري ليتحقق العرض السليم .

وقد قامت الشركة بالتوقيع على عقود إيجار تمويلي في صورة قروض طويلة الأجل وفقاً لما يلي :

- قامت الشركة بالتوقيع علي عقد إيجار تمويلي مع إحدى شركات التأجير التمويلي وذلك لتمويل إستكمال المبنى الإداري لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ٨٥,٠٣٨,٨٦٤ جنيه مصري متضمناً الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة حالية ١٣,٥٠% ، ويسدد القرض علي 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 .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- وفي ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ١ ديسمبر ٢٠١٧، بفائدة حالية ١٤,٧٥ % .

- وفي سبتمبر ٢٠١٣ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٩٨,٠١٦,٦٥٠ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٣ أكتوبر ٢٠١٣ حتى ٣ أغسطس ٢٠١٨ بفائدة حالية ١٣,٥٥ % هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٠,٨٨٦,٩٤٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٣,٩٧١,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من الشركة

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

١٨- 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 ٢٤,٧٠١,٢٧٥ جنيه مصري عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ علي بعض الشركات التابعة تحتسب كنسبة من إيرادات هذه الشركات التابعة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بلغت ٢٢,٨٩٦,٠٣٢ 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 علي الشركات التابعة وقد بلغت تكلفة تلك الخدمات المحملة علي الشركات التابعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٥,١٢٨,٣٢٨ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٨,٧٤٢,٧٨٦ جنيه مصري) وقد تم تخفيض المصروفات العمومية والإدارية بهذه المبالغ نظراً لتحميلها علي الشركات التابعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	قيمة المعاملات ٢٠١٤/٩/٣٠	
		تمويل جنيه مصري	مشتريات جنيه مصري
شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة	شركة تابعة	٥٣٢,٧١٧	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة	(٧,٦٢٣,٩٧٣)	١٧٠,٢٥٠
شركة راية للبرمجيات	شركة تابعة	٣,٣٦٢,١٥٧	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة	(٩٦,٤٧٠,٥٦٢)	٣٦٧,٩٠٨
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	شركة تابعة	١,٨٦٠,٢٨٩	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة	٢,٢٩٣,٠٧٠	-
شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات	شركة تابعة	(٣٠,٤٣٦,٥٧١)	٥٠٣,٦٢١
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	شركة تابعة	٥,٠٨٢,٣٥٥	-
شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة	شركة تابعة	(١٤٨,٦٢١)	-
شركة راية للخدمات الدولية	شركة تابعة	٥,٣٩٤,٤٤٦	-
شركة رايه للاغذية و المشروبات	شركة تابعة	١٦,٥٦١	-
شركة أسطول للنقل البرى	شركة تابعة	(٥٦٢,٠٠١)	-
شركة رايه لوسائل التواصل الاجتماعى	شركة تابعة	١,٦٤٥,٤٠٣	-
شركة راية للإلكترونيات (سما سابقاً)	شركة تابعة	٥,٨٧٣,٦٧٧	-
شركة انترناشيونال بيزنيس فينتشرز	شركة تابعة	٨,٧٠٦	-
شركة رايه لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة	(١,٨٠٣,١٠٧)	-
شركة راية للإستثمارات والإستشارات	شركة تابعة	٦٨٢,٥٩٨	-
شركة رايه لتوزيع الاكترونيات	شركة تابعة	٢٩٩,٩٧٥	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة	٤,٤١٦,٠١٣	-
شركة راية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	٩٣,٧٢٠,٩٦٩	-
شركة راية للتقنية المحدودة	شركة تابعة	١٦٤,٢٣٢	-
شركة راية للخليج	شركة تابعة	٤,٠٨١,٨٩٣	-
شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي	شركة تابعة	٣٥,٥٤٤	-
شركة راية لصيانة و تشغيل المباني	شركة تابعة سابقاً	-	-
		(٧,٥٧٤,٢٣٠)	١,٠٤١,٧٧٩
		-	٥٤,٤٥٠,٤١٠

١٩ - ضرائب الدخل

١-١٩ ضرائب الدخل

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية
-	(١,٢٨٤,٩٤٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
٤٢٨,٩٤٥	٥١٩,٨١٨	ضريبة الدخل
٤٢٨,٩٤٥	(٧٦٥,١٢٩)	

٢-١٩ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		الميزانية		
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
٩٩,٤٩٦	٥١٩,٨١٨	٦٢٥,٣٩٣	١٠٥,٥٧٥	خسائر ضريبية
٣٢٩,٤٤٩	-	-	-	صافي ضريبة الدخل المؤجلة
٤٢٨,٩٤٥	٥١٩,٨١٨	٦٢٥,٣٩٣	١٠٥,٥٧٥	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والتي لم تتغير كما يلي :

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٦٢,٥١٥,٢٤٢	٥١,٧٢١,٥٥٣	
(٥,٥٠٠,٤٦٦)	(٤,٨٧٩,٩٥٣)	يخصم:
(٤٣٨,٤٨٢)	(٣٣٥,٩٤٢)	حصة العاملين (تقديري)
٥٦,٥٧٦,٢٩٤	٤٦,٥٠٥,٦٥٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
٧٤١٠٤١٣٩	٧٤١٠٤١٣٩	نصيب المساهمين في أرباح الفترة (تقديري)
٠,٧٦	٠,٦٣	عدد الأسهم خلال الفترة
		نصيب السهم في أرباح الفترة

تم احتساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس مشروع توزيع افتراضي لصادفي أرباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح .

٢١ - احتياطي نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في قيمة ما يخص أسهم الإثابة والتحفيز البالغة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصري والتي سوف يتم تنفيذها ومنحها للعاملين من ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقد تم إدراج الجزء المستحق في قائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٨٨,٦٦٣ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٨٤,٢٠٨ جنيه مصري) .

وبلغ رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,١٩٠,١٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,١٠١,٤٨٢ جنيه مصري) .

٢٢ - احتياطي عام

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
٣٥٤,٣١٠	٣٥٤,٣١٠	صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٥,٨٤٠,٨٨٩	٣٥,٨٤٠,٨٨٩	
٣٦,١٩٥,١٩٩	٣٦,١٩٥,١٩٩	

٢٣ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) وذلك لضمان شركة راية للتأجير التمويلي لدى البنوك مقابل منحها قروض طويلة الأجل .

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وأوراق قبض والاستثمارات المالية والمستحق من شركات تابعة وشقيقة وأطراف ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (القروض والتسهيلات الائتمانية ومستحق إلى شركات تابعة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى).

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

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 الصندوق 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 السارى .

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ما قيمته ١٩٦,٠٦٢,٥٧٠ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧٢,١٨٩,٦٨٨ جنية مصري) وقد بلغ إجمالي الفوائد المحملة عن تلك الالتزامات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٦,١٤٩,٢١١ جنية مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,٧٧٧,٠٠٥ جنية مصري مدرج ضمن بند مصروفات تمويلية). وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط اقتراض مناحة 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 .

مخاطر السيولة

تراقب الشركة مخاطرهما في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .

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 كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة .

٢٥ - الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ كما هو وارد من المستشار الضريبي للشركة كما يلي :

- أ - ضريبة شركات الأموال
 - تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم استخراج النماذج.
 - الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية .
 - جرى تجهيز فحص حسابات الشركة عن عام ٢٠٠٩ طبقاً للعينه.
- ب - ضريبة كسب العمل
 - تم فحص دفاتر وحسابات الشركة والربط عن السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩ .
 - جاري تجهيز دفاتر وحسابات الشركة للفحص حتى عام ٢٠١٣ .
- ج - ضريبة الدمغة
 - تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى يوليو ٢٠٠٦ وجرى استلام نماذج الربط النهائي .
 - جارى الفحص من اغسطس ٢٠٠٨ و حتى ٢٠١١ .
- د - ضريبة المبيعات
 - الشركة غير خاضعة لضريبة المبيعات .
- هـ - الضريبة العقارية
 - قامت الشركة بإدراج مبلغ ٢,٠٠٠ جنيه مصري ضمن أرصدة المصروفات المستحقة (إيضاح ١٤) لصالح الضريبة العقارية .

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٣ لتتنشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .