

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا القوائم المجمعة 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

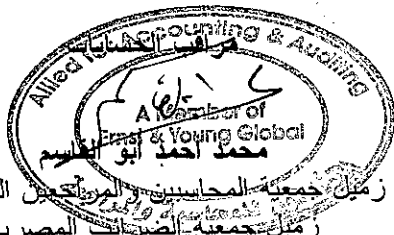
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

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

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المنممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملة الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف ومخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملة الأجنبية بأسعار صرف استثنائية تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية وذلك بعد اعتمادها واعتماد المستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٣



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
س. م. م (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أصول غير متداولة
٢٨١,١٩٧,٥٣٧	٢٧٧,١٦١,٥١٩	(٤)	أصول ثابتة
١,٧١٤,٥٩٧	٢,١٧٤,٨٥٥	(٥)	أصول غير ملموسة
٤٢١,٥٠٠	٤١٩,٢٥٠	(٦)	إستثمار عقاري
٢٩٦,١٨٦,١١٨	٣٣٣,٨٣٣,٩٩١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٩,٥٦٧,٨٢٢	٨٠,٤٧٤,٦٨٣	(٨)	استثمارات فى شركات شقيقة
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	٢,٥٠٠,٠٠٠		مسدد تحت حساب استثمارات فى شركات تابعة
٩,١٢٣,٣٧٥	١١,٥٩٥,١٧٩	(٢٨)	ضريبة الدخل المؤجلة
٥٨,٣٤٧,٠٣٧	٥٨,٣٤٧,٠٣٧	(١٠)	الشهرة
٧٦٦,٥٥٧,٧٩٠	٨٠٦,٠٠٦,٣١٨		اجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢١٠,٢٨٤,٠٩٢	٢١٨,٤٣٤,٥٨٥	(١١)	مخزون
٣٢,٤٦٨,٧٥٦	٣٦,٢٦١,٢٧٨	(١٢)	أعمال تحت التنفيذ
٢٩٦,٠٣٢,٠٨٩	٣١٩,١٨٩,٥٧٤	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٤٨,٤٠٧,٦٢٢	٤٤,١٠٥,٥٨١	(١٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥٢,٤٨٦,٢٩٥	١٨٨,٣٨٢,١٨٢	(١٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٣١٣,١١٢	١٢,٠٥٥,٤٧٠		أرصدة مدينة (مصلحة الضرائب - ضرائب دخل)
٨٨,٠٢٦,٩٣٦	١٢٩,٥١٦,٢٧٢	(١٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٤٢,٠١٨,٩٠٢	٩٤٧,٩٤٤,٩٤٢		اجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٣٥٧,٣٣٨,٩٥٢	٣٥٧,٤٥٧,٦٨٩	(١٧)	تسهيلات إئتمانية
٢١٠,٧٨٠,٥٤٤	٢٦٤,٠٦٣,٩٩٤	(١٨)	موردون وأوراق دفع
١٧,٨١٦,٧٤٣	٥٥,٨٢٦,٠١٥		عملاء دفعات مقدمة
١٤٧,٤٨٤,٩٠٣	١٤٠,٧١٢,٧٥٩	(١٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,١٧١,٤٢٠	١١,١٨٧,٠٤٤	(٢٠)	مخصصات
٥,٧٨٤,٨٣٠	٤,١٢٧,٠١٦		دائنو توزيعات
٦٠,٢٨٥,٣٧٤	٦٠,٩٤٦,٧٧٤	(٢١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٠٨,٦٦٢,٧٦٦	٨٩٤,٣٢١,٢٩١		اجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٣,٣٥٦,١٣٦	٥٣,٦٢٣,٦٥١		رأس المال العامل
٧٩٩,٤١٣,٩٢٦	٨٥٩,٦٢٩,٩٦٩		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٣٢١,١١٧,٩٣٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	(٢٢)	رأس المال
١٢,٣٣٨,٣٨٥	١٢,٣٣٨,٣٨٥		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	(٢٣)	احتياطي عام
(٣,٨٦٩,٦١٤)	(٣,٨٦٩,٦١٤)	(٢٤)	أسهم خزينة وإثابة وتحفيز
١,٨٢٥,٦٤١	١,٩٥٣,٧١١	(٢٥)	إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
(٤,٢٤٨,٠٩٦)	(٣,٦٨٩,٧٢٠)		فروق ترجمة مترجمة
١٥٢,٩٦٢,٣٣١	٢٠٣,٥٧٤,٠٢٧		أرباح مرحلة
٥٠,٦١١,٦٩٦	٢,٦٦٨,٧٤٧		أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية
٥٧٢,٦٧٤,٢٣٨	٥٧٦,٠٢٩,٤٣١		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٤,٦٩٦,٢٢١	٤,١٩١,٤١٤		حقوق الأقلية
٥٧٧,٣٧٠,٤٥٩	٥٨٠,٢٢٠,٨٤٥		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٠,٢٩٣,٤٧٧	٩,٢٥٥,١٦٤		أوراق دفع طويلة الأجل
٢,٨٢٣,٢٨٩	٣,٨٤٣,٢٥٥		التزامات طويلة الأجل
٢٠٨,٩٢٦,٧٠١	٢٦٦,٣١٠,٧٠٥	(٢٦)	قروض طويلة الأجل
٢٢٢,٠٤٣,٤٦٧	٢٧٩,٤٠٩,١٢٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٧٩٩,٤١٣,٩٢٦	٨٥٩,٦٢٩,٩٦٩		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

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١	ايضاح	
٧٠١,٤٦٤,٢٧٥	٧٧٧,٧٤٦,٧٣٥	(٢٦)	إيرادات النشاط
(٦٢٦,٣٢٤,١٠٦)	(٦٩١,٦١١,٧٥٠)	(٢٦)	تكلفة إيرادات النشاط
٧٥,١٤٠,١٦٩	٨٦,١٣٤,٩٨٥		مجموع الأرباح
(٤٦,٨٥١,٣٢٨)	(٥١,٦٥٥,٤٦٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(٩,٥٩٩,٢٤٧)	(١١,٣٨٢,٣٩١)		مصروفات تسويقية
(٦,٠١٧,٣٢١)	(٣,٧٩٠,٨١٤)	(١٣)	إضمحلال في قيمة العملاء
٣٤٥,٢٧٥	٢٥٣,٣٤٢	(١٣)	رد إضمحلال في قيمة العملاء
(٥٤٠,٥٣٥)	(١,١٣٩,٩٥٥)	(٢٠)	مخصصات مكونة
-	٧٠٢,٤٢٦	(٢٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها
١٢,٤٧٧,٠١٣	١٩,١٢٢,١٣٠		أرباح التشغيل
٢٠,٩٦٤	١٤٤,٠٨٥		فوائد دائنة
(٧,٣٨٧,٠٥١)	(٧,٧١٣,١٧٧)	(٢٧)	مصروفات تمويلية
٢,٢٨٨,٧١١	(٢,٦٨٣,٣٢٦)		فروق تقييم عملة
١,٠٧٥,١٨٣	(٣,٣٩٥,١٨١)	(٨)	حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة
٤,٦٦٤	٤٦٦		أرباح بيع أصول ثابتة
١٤٠,١٥٢	-		إيرادات أخرى
٨,٦١٩,٦٣٦	٥,٤٧٤,٩٩٧		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
(٦,٢١٩,٠٦١)	(٣,٣٠٠,٩٨٣)	(٢٨)	ضرائب الدخل
٢,٤٠٠,٥٧٥	٢,١٧٤,٠١٤		أرباح الفترة
٢,٦٣٣,٢٧١	٢,٦٦٨,٧٤٧		وتوزع كالتالي
(٢٣٢,٦٩٦)	(٤٩٤,٧٣٣)		الشركة القابضة
٢,٤٠٠,٥٧٥	٢,١٧٤,٠١٤		حقوق الأقلية
			أرباح الفترة

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فرق ترجمة ممتلكات	أسهم الاجتياحية والتحفيز	أسهم خزينة وإتالية وتحفيز	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	جانبه مصري
٥٧٧,٣٧٠,٤٥٩	٤,٦٩٦,٢٢١	٥٧٢,٦٧٤,٢٧٨	٥٠,٦١١,٦٩٦	١٥٢,٩٦٢,٣٣١	(٤٤,٧٤٨,٠٩٦)	١,٨٢٥,٦٤١	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١٢,٣٣٨,٢٨٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	٢٠١٣ رصيد ١ يناير محول الى أرباح مرحلة فرق ترجمة التغير في حقوق الأقلية احتياطي أسهم الاجتياحية والتحفيز
٥٥٨,٣٧٦	-	٥٥٨,٣٧٦	(٥٠,٦١١,٦٩٦)	٥٠,٦١١,٦٩٦	-	-	-	-	-	-	٢٠١٣ رصيد ٣١ مارس
(١٠٠,٧٤٤)	(١٠٠,٧٤٤)	-	-	-	٥٥٨,٣٧٦	-	-	-	-	-	
١٢٨,٠٧٠	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	-	
٢,١٧٤,٠١٤	(٤٩٤,٧٣٣)	٢,٦٦٨,٧٤٧	٢,٦٦٨,٧٤٧	٢,٠٣,٥٧٤,٠٢٧	(٣,٦٨٩,٧٢٠)	١,٩٥٣,٧١١	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١٢,٣٣٨,٢٨٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	٢٠١٣ رصيد ٣١ مارس
٥٨٠,٣٢٠,٨٤٥	٤,١٩١,٤١٤	٥٧٦,٠٢٩,٤٣١	٢,٦٦٨,٧٤٧	٢,٠٣,٥٧٤,٠٢٧	(٣,٦٨٩,٧٢٠)	١,٩٥٣,٧١١	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١٢,٣٣٨,٢٨٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	
٥٥٣,٥٢٦,٩١٣	٢,٩٦٤,٥٠١	٥٥٠,٥٦٢,٤١٢	٣٥,٧٦٣,٩٩٢	١٥٩,١٠١,٧٤٢	(٢,٦٣٤,٤٠٢)	١,٣١٣,٣٦٣	(٥,٦٣٣,١١٢)	٤١,٥٨١,٦٥٠	١٠,٢٤٣,٢١٤	٣١٠,٨٢٥,٩٦٥	٢٠١٢ رصيد ١ يناير محول الى أرباح مرحلة والاحتياطي القانوني فرق ترجمة توزيعات أرباح أسهم خزينة وإتالية وتحفيز احتياطي أسهم الاجتياحية والتحفيز
-	-	-	(٣٥,٧٦٣,٩٩٢)	٣٤,٤٢٧,١٧٨	-	-	-	-	١,٣٣٦,٨١٤	-	
٢,٠٠٥,٩٦٣	-	٢,٠٠٥,٩٦٣	-	-	٢,٠٠٥,٩٦٣	-	-	-	-	-	
(١٩,٣٦٩,٩٥١)	-	(١٩,٣٦٩,٩٥١)	-	(٢٩,٦١١,٩٣٦)	-	-	-	-	-	١٠,٢٩١,٩٧٠	
١,٧٦٣,٤٩٨	-	١,٧٦٣,٤٩٨	-	-	-	-	١,٧٦٣,٤٩٨	-	-	-	
١٢٨,٠٧٠	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	-	
٣٥٤,٣١٠	-	٣٥٤,٣١٠	-	-	-	-	-	٣٥٤,٣١٠	-	-	
٦٥٨,٠٠٠	٦٥٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زيادة رأس مسال حقوق الأقلية
٢,٨٨٣,١٧١	٢,٨٨٣,١٧١	٢,٨٨٣,١٧١	٢,٦٣٣,٢٧١	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢,٤٠٠,٥٧٥	(٢٣٢,٦٩٦)	٢,١٦٧,٨٧٩	٢,٦٣٣,٢٧١	١٢٣,٨٦٦,٩٩٩	(١٢٨,٤٣٨)	١,٤٤١,٤٣٣	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥	٢٠١٢ رصيد ٣١ مارس
٥٤٤,٣٥٠,٥٤٩	٦,٢٧٢,٩٧٦	٥٣٨,٠٧٧,٥٢٣	٢,٦٣٣,٢٧١	١٢٣,٨٦٦,٩٩٩	(١٢٨,٤٣٨)	١,٤٤١,٤٣٣	(٣,٨٦٩,٦١٤)	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١١,٥٨٠,٠٢٨	٣٢١,١١٧,٩٣٥	

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح
٨,٦١٩,٦٣٦	٥,٤٧٤,٩٩٧	
٩,٥٠٤,٦٥١	١٠,٧٧٩,٢٠٥	
-	١,٠٨٨,٩٤٧	
-	(٨٠٤,٣٩٩)	
١٢٨,٠٧٠	١٢٨,٠٧٠	(٢٥)
٤,٥٠٠	٢,٢٥٠	(٦)
١٧٢,٢١٩	-	
(٤,٦٦٤)	(٤٦٦)	
(١,٠٧٥,١٨٣)	٣,٣٩٥,١٨١	(٨)
٥٤٠,٥٣٥	١,١٣٩,٩٥٥	(٢٠)
-	(٧٠٢,٤٢٦)	(٢٠)
٦,٠١٧,٣٢١	٣,٧٩٠,٨١٤	(١٣)
(٣٤٥,٢٧٥)	(٢٥٣,٣٤٢)	(١٣)
٢,٧١٤,٠٧٢	٢,٦٢٦,١١٢	(١١)
(٣٢,٥٤٥)	(١,٤٠٤,٦٠٢)	(١١)
٢٦,٢٤٣,٣٣٧	٢٥,٢٦٠,٢٩٦	
(٤٣,٤٩٣,٢٩٦)	(٩,٣٧٢,٠٠٣)	
٧,٦٤٩,١٩٤	(٣,٧٩٢,٥٢٢)	
(٢٠,٧٨٦,٧٢٢)	(٢٦,٦٩٤,٩٥٧)	
٥١٦,٦٦٧	-	
٣,٢٤٨,٢١٠	-	
٥,٨٨٩,٤٥٣	(٣٦,٩٨٤,٨٣٤)	
٤,٩٥٩,٧٢٨	٣٨,٠٠٩,٢٧٢	
(٢,٣٥٥,٩٣٨)	٥٣,٢٨٣,٤٥٠	
(٤,٢٦٣,٠٧٥)	(٥,٩٦٧,٧٤٥)	
(٢٢,٣٩٢,٤٤٢)	٣٣,٧٤٠,٩٥٧	
-	(٣,٥١٥,١٤٥)	
(٢٤٩,٩٣٣)	(٣,٤٢١,٩٠٥)	(٢٠)
(٢٢,٦٤٢,٣٧٥)	٢٦,٨٠٣,٩٠٧	
(٦,٥٩٤,٠٨٦)	(٥,٢٦٨,٤٤٨)	
(٣٦,١٠٠,٠٦٤)	(٣٩,٠٥٨,٤١٣)	
١٧,٦٩٨	١٧,٢٢٣	
(٢,٩١٦,٢١٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	
-	(١٠,١٦٥,٠٣٥)	
(٤٥,٥٩٢,٦٦٢)	(٥٦,٩٧٤,٦٧٣)	
٨١,٩٨٢,٩٩١	٥,١١٨,٧٣٧	
(١,٠٣٢,٢٨٠)	(١,٠٣٨,٣١٣)	
١,٩٣٩,٠١٥	٥٨,٠٤٥,٤٠٣	
(٢١٩,٧٦٢)	١,٠١٩,٩٦٦	
(١٥,٩٥٩,١١١)	(١,٦٥٧,٨١٤)	
٢,١١٧,٨٠٨	-	
٣,٣٠٨,٤٧٥	(١٠,٠٧٤)	
٧٢,١٣٧,١٣٦	٦١,٤٧٧,٩٠٥	
٢,٠٠٥,٩٦٣	١٧,١٦٢	
٧٤,١٤٣,٠٩٩	٦١,٤٩٥,٠٦٧	
٥,٩٠٨,٠٦٢	٣١,٣٢٤,٣٠١	
٨٧,٢٤٠,٨٩٣	٣٧,٧٥٨,٦٨٦	
٩٣,١٤٨,٩٥٥	٦٩,٠٨٢,٩٨٧	
٩٣,١٤٨,٩٥٥	١٢٩,٥١٦,٢٧٢	(١٦)
-	(٦٠,٤٣٣,٢٨٥)	
٩٣,١٤٨,٩٥٥	٦٩,٠٨٢,٩٨٧	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
إهلاك أصول ثابتة وإستهلاك أصول غير ملموسة
الجزء المستهلك من الإيجارات المقدمة
إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
أسهم الإثابة والتخفيف
إهلاك استثمار عقاري
إهلاك أصول مؤجرة - إيجار تمويلي
(أرباح) بيع أصول ثابتة
حصة الشركة في خسائر (أرباح) استثمارات شركات شقيقة
مخصصات مكونة
مخصصات إنتفى الغرض منها
إضمحلال في قيمة العملاء
رد الإضمحلال في قيمة العملاء
إنخفاض في قيمة المخزون
رد الإنخفاض في قيمة المخزون

التغير في المخزون
التغير في أعمال تحت التنفيذ
التغير في عملاء وأوراق قبض
التغير في أصول مؤجرة - تسوية عقود تأجير تمويلي
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
التغير في عملاء دفعات متدمة
التغير في الموردين وأوراق الدفع
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
ضرائب دخل مدفوعة و مستقطعة
المستخدم من المخصصات
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة
مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
مقبوضات من بيع أصول ثابتة
مسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
ودائع محتجزة لصالح إعمادات مستندية
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
التغير في أوراق دفع طويلة الأجل
مقبوضات من قروض طويلة الأجل
مقبوضات (مدفوعات) في التزامات طويلة الأجل
توزيعات أرباح
مقبوضات أسهم خزينة
التغير في حقوق الأقلية
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
فروق ترجمة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
رصيد للنقدية وما في حكمها في أول الفترة
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها :
رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في آخر الفترة
ودائع محتجزة
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش.م.م. بتاريخ ٩ مايو ١٩٩٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية . وتم تسجيل الشركة بالسجل التجاري - الجيزة تحت رقم ١٢٧٥٧٤. ويتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها .

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة والتي تم إدراج بياناتها المالية بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة الملكية	إسم الشركة
%١٠٠	١ - شركة راية للتوزيع
%١٠٠	٢ - شركة راية للنظم
%١٠٠	٣ - شركة راية للخدمات الدولية
%١٠٠	٤ - شركة راية للبرمجيات
%١٠٠	٥ - شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC
%١٠٠	٦ - شركة راية للشبكات
%١٠٠	٧ - شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%١٠٠	٨ - شركة راية الخليج
%١٠٠	٩ - شركة راية للتقنية المحدودة
%١٠٠	١٠ - شركة راية الولايات المتحدة الأمريكية
%١٠٠	١١ - شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
%١٠٠	١٢ - شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً
%١٠٠	١٣ - شركة راية الجزائر
%١٠٠	١٤ - شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
%١٠٠	١٥ - شركة بست سيرفس للخدمات
%١٠٠	١٦ - شركة بست سيرفس نيجيريا
%١٠٠	١٧ - شركة راية للتأجير التمويلي
%٧٥	١٨ - شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
%١٠٠	١٩ - شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
%١٠٠	٢٠ - شركة البيوت العربية للتأجير التمولي
%١٠٠	٢١ - شركة عين للشبكات
%١٠٠	٢٢ - شركة انتربين ايجبت
%١٠٠	٢٣ - الشركة المصرية للاستثمار و انتاج الزجاج
%٩٤	٢٤ - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%٥٠	٢٥ - شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
%٥٠	٢٦ - شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
%٤٥	٢٧ - شركة أسطول للنقل البري ***
%١٠٠	٢٨ - شركة راية لتوزيع الالكترونيات
%١٠٠	٢٩ - شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعي
%١٠٠	٣٠ - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
%١٠٠	٣١ - شركة راية للأغذية والمشروبات

* بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٤ قامت شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط إعتباراً من ٢١ مارس ٢٠٠٣ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

** بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٨ قامت شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها في التوقف المؤقت عن النشاط إعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٠٧ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.

١ - التعريف بالمجموعة (تابع)

*** تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات وشركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة وشركة أسطول للنقل البري وذلك لسيطرة الشركة الأم شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش.م.م. على الرغم من ان مساهمة الشركة القابضة بنسبة ٥٠% - ٤٥% وذلك للتحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ في ١٤ مايو ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع

- تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :
 - أ- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
 - ب- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافى ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التى تعد عنها القوائم المالية.
 - ج- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض فى القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية فى صافى الأصول من:
 - (١) مبلغ حقوق الأقلية فى تاريخ التجميع الأسمى.
 - (٢) نصيب الأقلية فى التغير فى حقوق الملكية من تاريخ التجميع .
 - د- يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .
- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التى تستخدم فى إعداد القوائم المالية المجمعة فى نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم فى نفس الظروف .
- تعرض حقوق الأقلية فى الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية فى بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب حقوق الأقلية فى ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل .

فى حالة زيادة حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم فى تلك الشركة فإن تلك الزيادة بالإضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التى يوجد على الأقلية إلزام تام على تحملها و بشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل استثمارات إضافية لتغطية الخسائر . وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلاً فإن هذه الأرباح تقيد على حقوق الأغلبية إلى المدى الذى يتم معه تغطية الخسائر التى سبق و تحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية .
تتمثل حصة حقوق الأقلية فى الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلى :

النسبة	
%٥٥	شركة أسطول للنقل البري
%٥٠	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات
%٥٠	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%٦	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%٢٥	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣ 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 .

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٣-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف يتم تغييره شهرياً .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التى تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصرى كما يلى:
 - (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها (بما فى ذلك أرقام المقارنة) بسعر الإقفال فى تاريخ الميزانية.
 - (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما فى ذلك أرقام المقارنة) بمتوسط سعر الصرف.
 - (ج) يتم إثبات جميع فروق التغير فى أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٤-٣ 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 .

٤-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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

سنوات	مباني
٤٠	أثاث ومعدات مكاتب
١٠-٥	وسائل نقل وانتقال
٧-٤	تحسينات في أماكن مؤجرة
٣ - ٨ أو مدة الإيجار أيهما أقل	سنترالات
٥-٤	أجهزة كمبيوتر
٣ - ٢	تجهيزات وتركيبات
٣٠ - ١٠	أصول إنتاجية
٨	

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 الذي تم فيه استبعاد الأصل .

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

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد).

٦-٣ الاستثمار العقاري

تتمثل الاستثمارات العقارية في أصول عقارية (أرض أو مباني - أو جزء من مبنى - أو كليهما) محتفظ بها بواسطة المالك لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها.

يقاس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة. يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات

١٥

مباني

يتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمار العقاري، الأعمار الافتراضية وطرق الإهلاك في نهاية كل سنة مالية.

٧-٣ استثمارات

إستثمارات 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 بنسبة 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 نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقا لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع ، غير مبوبة 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد إضمحل، 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.

٨-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الدخل في الفترة الذي أنفقت فيها المصروفات .

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

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال 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 والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (١-٣ سنوات) .

٩-٣ الشهرة

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

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

١٠-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تحديد التكلفة لجميع أنواع المخزون على أساس المتوسط المتحرك ، هذا و تشمل التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لأقتناء المخزون و الوصول إلى موقعه و حالته الراهنة.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام و التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة الذى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتحفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة الذى حدث فيها هذا الرد .

١١-٣ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ فى تكلفة الأعمال والخدمات التى يتم تنفيذها ولم يتم الانتهاء منها والاعتراف بالإيراد الخاص بها . ويتم تحميل تلك التكاليف على قائمة الدخل فى الفترة الذى تم الاعتراف بالإيراد المقابل بها.

١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاوتورة ناقصا خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة الذى حدث فيها .

١٣-٣ 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 فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية، وطبقا لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٩٨ ينبغى على الشركة التصرف فى هذه الأسهم للغير فى مدة اقصاها سنة من تاريخ اقتناءها و إلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

١٤-٣ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

طبقا للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح الفترة لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة .

١٦-٣ الإقتراض

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

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

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

١٧-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفتترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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 .

١٨-٣ 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 بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

- إيرادات الفوائد

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

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- إيراد الإيجار التشغيلى

تتم المحاسبة عن إيراد الإيجار التشغيلى باستخدام القسط الثابت على عمر عقد الإيجار .

- إيراد الإيجار التمويلي

تتمثل إيرادات التأجير التمويلي فى العائد الناتج عن عقد الإيجار بالإضافة إلى قسط الإهلاك الدورى و يتم إدراج الفروق بين الإيرادات المحققة و بين القيمة الإيجارية المستحقة الواردة بعقد التأجير التمويلي المبرم مع المستأجر فى حساب تسوية عقود تأجير تمويلي (مدين/دائن) وذلك بالميزانية ، و يتم تسويته فى نهاية مدة الإيجار مع صافي القيمة الدفترية للأصل المؤجر .

١٩-٣ المصروفات

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

٢٠-٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل الذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٢١-٣ 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 .

٢٢-٣ 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 .

٢٣-٣ 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 الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢٤-٣ 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 .

٢٥-٣ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة و يشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) ، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) و التي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط .

٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٧-٣ 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 والشيكات تحت التحصيل المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة رابة القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ مارس ٢٠١٣

٤ - أصول ثابتة

الإجمالي	أصول إنتاجية	تجهيزات وتركيبات	أجهزة كمبيوتر	مستلزمات	تصحيحات في أماكن مؤجرة	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	مباني	أراضي
٤٨٩,٠٨١,٠٧٠	٧٥,٤٩٥,٦٨٨	١٠٦,٥٦٥,٩١٩	٥٠,٩٢٣,٦٧٦	٢١,٥٩١,٩٥٤	٤٧,٤٥٠,٨٧٠	٣٣,٥٧٩,٦٣٥	٥٦,٤٠٢,٦١١	٨٧,٠٤١,١٥٩	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨
٤,٤٨٠,١١٧	-	١٠٣,٣٠٧	١,١٨٧,٩٧٧	٤٢٠,٠٦٨	٥٢١,٨٢٤	١,٢٩٧,٤٤٦	٩٤٩,٤٨٥	-	-
١,٤١٠,٥٤٠	-	٧٠٧,٤٠٠	٩٠,٨٦٨	-	١٥٢,٣٣٧	-	٤٥٩,٩٣٥	-	-
(٨٢٣,٤٣٥)	-	-	(٥٠٠,٨٦٥)	(١٤٠,٤٠٢)	-	-	(١٨٢,١٦٨)	-	-
٤٠٨,١٨٧	-	٢,١٥٨	٣٨,١٤٤	-	٤٢,١٩٢	٤٩,١٣٧	٢٧٦,٥٥٦	-	-
٤٩٤,٥٥٦,٤٧٩	٧٥,٤٩٥,٦٨٨	١٠٧,٣٧٨,٨٢٤	٥١,٧٣٩,٨٠٠	٢١,٨٧١,٦٢٠	٤٨,١٦٧,٢٣٣	٣٤,٩٧٦,٢١٨	٥٧,٩٠٦,٤١٩	٨٧,٠٤١,١٥٩	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨
(٢٠٧,٧٤٢,٩٠٩)	(٤٠,٥٧,٢٨٨)	(٤٣,٦٦٦,١٩٢)	(٣٤,٣٨٦,٣٤٥)	(١٧,٥٣٩,٣٤٢)	(٣٩,٣٤٥,٠٧٢)	(١٢,٩٠٦,٢٠٦)	(٤٢,٩٦٢,٨٨٦)	(١٢,٨٧٩,٥٧٨)	-
(١٠,٤٥١,١٣٢)	(١,٣٥٢,٩٩٤)	(٥٧١,٣٤٧)	(١,٥١١,٢٤١)	(١,٢١٩,٩٠٤)	(١,٥٦٦,٨٦٥)	(٣٠٢,٩٨٣)	(١,٩٨٣,٤٢٢)	(١,٩٤٢,٣٧٦)	-
٨٠٦,٦٧٨	-	-	٤٩٢,٦١٥	١٤٠,٣٦٨	-	-	١٧٢,٦٩٥	-	-
١٢٣,٠٢٧	-	٤,١١٠	١٤,٦٢٣	-	٢٥,٤٤١	١٢,٨١٧	٧٦,٠٣٦	-	-
(٢١٧,٢٥٤,٣٣٦)	(٥,٤١٠,٢٨٢)	(٤٤,٢٣٣,٤٢٩)	(٣٥,٣٩٠,٣٤٨)	(١٨,٦١٨,٨٧٨)	(٤٠,٨٨٦,٤٩٦)	(١٣,١٩٦,٣٧٢)	(٤٤,٦٩٦,٥٧٧)	(١٤,٨٢١,٩٥٤)	-
٢٧٧,٣٠٢,١٤٣	٧٠,٠٨٥,٤٠٦	٦٣,١٤٥,٤٠٥	١٦,٣٤٩,٤٥٢	٢,٢٥٢,٧٤٢	٧,٢٨٠,٧٣٧	٢١,٧٢٩,٨٤٦	١٣,٢٠٩,٨٤٢	٧٢,٢١٩,٢٠٥	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨
(١٤٠,٦٢٤)	-	-	(٢٠,٣٢٤)	-	(٩٨,٤٧١)	-	(٢١,٨٢٩)	-	-
٢٧٧,١٦١,٥١٩	٧٠,٠٨٥,٤٠٦	٦٣,١٤٥,٤٠٥	١٦,٣٢٩,١٢٨	٣,٢٥٢,٧٤٢	٧,١٨٢,٢٦٦	٢١,٧٢٩,٨٤٦	١٣,١٨٨,٠١٣	٧٢,٢١٩,٢٠٥	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨
٢٨١,١٩٧,٥٣٧	٧١,٤٣٨,٤٠٠	٦٢,٨٩٩,٧٧٧	١٦,٥١٧,٠٠٧	٤,٠٥٢,٦١٢	٨,٠٠٧,٣٣٧	٢٠,٦٧٢,٤٢٩	١٣,٤١٧,٨٩٦	٧٤,١٦١,٥٨١	١٠٠,٠٢٩,٥٠٨

يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإداري لمجموعة شركات رابة القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السالمس من أكتوبر .
يوجد رهن على محل تجاري مملوك لشركة رابة للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .
لا يوجد أصول ثابتة معاملة مؤقتة أو متوقفة عن الاستخدام .
يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٢٠١٢	٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٢٤٧,٠٣٥	(٥,٢٩٥,٢٩٨)
٣,٨٤١,١٦٥	(٤,٢٢٥,٩١٤)
١,١٧٧,١٠٨	(٩٢٩,٩٢٠)
٩,٢٦٥,٣٠٨	(١٠,٤٥١,١٣٢)

تكلفة ليرادات النشاط
مصرفات وعمومية وإدارية
مصرفات وتسويقية

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
١١,٢٦٣,٠٥٨	١٢,٨٣٩,٢٥٩	١ يناير
١,٥٧٦,٢٠١	٧٨٨,٣٣١	إضافات
<u>١٢,٨٣٩,٢٥٩</u>	<u>١٣,٦٢٧,٥٩٠</u>	
(٩,٩٨٤,٦٢٧)	(١١,١٢٤,٦٦٢)	مجمع الإستهلاك
(١,١٤٠,٠٣٥)	(٣٢٨,٠٧٣)	١ يناير ٢٠١٣
<u>(١١,١٢٤,٦٦٢)</u>	<u>(١١,٤٥٢,٧٣٥)</u>	استهلاك الفترة / العام
<u>١,٧١٤,٥٩٧</u>	<u>٢,١٧٤,٨٥٥</u>	صافي القيمة الدفترية

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٢٥٠,٢٠٧ جنيه مصري وعلى بند تكلفة المبيعات بمبلغ ٧٧,٨٦٦ جنيه مصري .

٦ - استثمار عقاري

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مجمع الإهلاك
(١٧,٢٥٠)	(٢٨,٥٠٠)	١ يناير
(١١,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)	اهلاك الفترة / العام
<u>٤٢١,٥٠٠</u>	<u>٤١٩,٢٥٠</u>	صافي القيمة الدفترية

- تتمثل الإستثمارات العقارية في أصول عقارية (شقة و محل تجاري).
- يتم تحميل اهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية و ادارية.

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (أ)
١,١٨٩,٣٩١	١,١٧٢,٩٩١	شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً (ب)
١١,٨٦٠,٧٣٢	١١,٨٦٠,٧٣٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (ج)
٤٨٩,٠٤١	٧٣٤,٩٥٠	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني (د)
٦٩٥,٢١٩	٦٩٥,٢١٩	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (هـ)
٦٠١,٦٧٨	٨٣٧,٥٩٤	شركة راية للتأجير التمويلي (و)
<u>٢٨١,٣٥٠,٠٥٧</u>	<u>٣١٨,٥٣٢,٥٠٥</u>	
<u>٢٩٦,١٨٦,١١٨</u>	<u>٣٣٣,٨٣٣,٩٩١</u>	

أ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات في تكاليف تحديث برامج حاسب آلي .

ب - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للالكترونيات (سما سابقاً) في قيمة مقدم شراء سبعة محلات تجارية بالتجمع الخامس وطريق الاسكندرية الصحراوي .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

ج - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة فى قيمة إنشاء وتحديث نظام تكاليف الكتروني للشركة .

د - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية لصيانة وتشغيل المباني في تكاليف تحديث برامج حاسب آلي .

هـ - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات في تكاليف شراء أثاث ومعدات مكاتب .

و - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للتأجير التمويلي في قيمة المدفوع تحت حساب إنشاء مبنى إداري بالمحور المركزي ٦ أكتوبر والتجمع الخامس وأيضا قيمة الأراضى المقامة عليها.

بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٢ أبرمت الشركة عقد بيع مع إعادة الاستئجار مع إحدى شركات التأجير التمويلي لبيع مبنى القرية الذكية المدرج ضمن المشروعات تحت التنفيذ البالغ تكلفته في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٥٦,١١٢,٠٤٤ جنيه مصري بإجمالي قيمة بيعية قدرها ٧٢,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري محققة إيرادات مؤجلة قيمتها ١٦,٠٨٧,٩٥٦ جنيه مصري يتم استهلاكها على مدة العقد (١٣٣,٢٦٨ شهريا) . يتم تحصيل القيمة البيعية كما يلي:

- مبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ يتم تحصيلها نقدا.

- مبلغ ٣٠,٢٠٠,٠٠٠ مستحقة للشركة يتم خصمها من القيمة الاجارية التي تستحق على الشركة عند اعادة الاستئجار.

يتم اعادة استئجار المبنى نظير قيمة اجارية اجمالية قدرها ٨٨,٤٣٩,٦٠٠ جنيه مصري (١,٤٧٣,٩٣٣ شهريا) تسدد كالتالى:

- مبلغ ٣٠,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري كدفعة إيجار مقدم تم خصمها من إجمالي القيمة البيعية البالغ قدرها ٧٢,٢٠٠,٠٠٠ جنيه، تستهلك شهريا على مدة ٦٠ شهر (٥٠٣,٢٧٣) جنيه مصري شهريا).

- مبلغ ٥٨,٢٣٩,٦٠٠ جنيه مصري تسدد كالتالى: مبلغ ٩٧٠,٦٦٠ جنيه مصري تسدد شهريا لمدة ٦٠ شهر .

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بتعديل عقد التأجير التمويلي السابق إبرامه مع شركة التأجير التمويلي في ٢٤ يونيو ٢٠١٢ لتصبح بنود عقد التأجير التمويلي كالتالى :

البند	بدءاً من	من يونيو ٢٠١٢ حتى
	١ سبتمبر ٢٠١٢	٣١ أغسطس ٢٠١٢
إجمالي القيمة الاجارية	٩١,٣٦٥,٩٣٠	٨٨,٤٣٩,٦٠٠
الدفعة المسددة كإيجار مقدم (قبل خصم الاجارات)	٢٢,٢٠٠,٠٠٠	٣٠,٢٠٠,٠٠٠
مصرفات الإيجار شهريا تسدد كالتالى:	١,٥٢٥,٣٣٢	١,٤٧٣,٩٣٣
مصرفات الإيجار المستحق شهريا والتي تدفع نقدا	١,١٦٢,٣٥٠	٩٧٠,٦٦٠
مصرفات الإيجار التي تستهلك شهريا من الدفعة المقدمة	٣٦٢,٩٨٢	٥٠٣,٢٧٣

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

وبلغت الأرصدة في ٣١ مارس ٢٠١٣ كالتالي :

جنيه مصري	
١٦,٠٨٧,٩٥٦	إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
(٢,٦٨١,٣٢٧)	ما تم تحميله على قائمة الدخل
<u>١٣,٤٠٦,٦٢٩</u>	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استئجارها (إيضاح ١٩)
٢٢,٢٠٠,٠٠٠	دفعة الإيجار المقدمة
(٤,٠٥٠,٨٧٧)	- ما تم استهلاكه مقابل الإيجار
<u>١٨,١٤٩,١٢٣</u>	دفعة الإيجار المقدمة (إيضاح ١٥)

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

الرصيد في	حصة الشركة في	الرصيد في	
٢٠١٣ مارس ٣١	أرباح (خسائر) الفترة	٢٠١٣ يناير ١	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية (أ)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية
١٠,٨٣٩,٤٧٣	(١٦,٨٧٧)	١٠,٨٥٦,٣٥٠	والمستحضرات الشخصية (راميدا) (ب)
٦٨,٦٩٥,٤٨٤	٩٤٠,٩٨٣	٦٧,٧٥٤,٥٠١	شركة انوفو للأثاث
٤٤١,٩٢٠	(٦٤,١١٥)	٥٠٦,٠٣٥	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٤٩٧,٨٠٦	٤٦,٨٧٠	٤٥٠,٩٣٦	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE (ج)
-	(٤,٣٠٢,٠٤٢)	-	
<u>٨٠,٤٧٤,٦٨٣</u>	<u>(٣,٣٩٥,١٨١)</u>	<u>٧٩,٥٦٧,٨٢٢</u>	

(أ) بناء على الجمعية العامة العادية لشركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية المنعقدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٢ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٩,٤٥٩,٤٥٠ جنيه مصري هذا وقد تم سداد إجمالي الزيادة بالكامل في الفترة اللاحقة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٣ وبذلك أصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٧,٠٢٢,١٤٠ جنيه مصري هذا وجارى إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة للتأشير لهذه الزيادة بالسجل التجارى.

هذا وقد وافقت الجمعية على زيادة رأس المال بالقيمة العادلة بقيمة ١٨,٦٢ جنيه مصري للسهم وفقا للدراسة المعدة بواسطة مستشار مستقل وتخصيص الزيادة لصالح مؤسسة التمويل الدولية IFC وتنازل جميع المساهمين القدامى عن الإكتتاب في تلك الزيادة وعلى ذلك إنخفضت نسبة مساهمة شركة راية القابضة في شركة فوري لتصبح نسبة المساهمة ٢٣,٤٤% بدلا من ٢٩,١٣% وعلى ذلك تم تخفيض قيمة الخسائر المدرجة بقيمة الإنخفاض في نسبة الملكية وتم إدراجة كأرباح ضمن حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

(ب) خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات الشخصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢١-٢-٣) .

(ج) زادت حصة الشركة في خسائر الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE عن تكلفة الاستثمار وعليه تم تخفيض الاستثمار الي صفر وتم تخفيض الزيادة من الخسائر من رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة (جارى الشركة الشقيقة) وإثباتها في قائمة الدخل حيث يعتبر هذا المبلغ ليس له خطة تسوية أو ليس من المحتمل تسويته وسداده في المستقبل المنظور وبالتالي فهو في جوهره إمتداد لاستثمارات الشركة في الشركة الشقيقة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بمبلغ ٤,٣٠٢,٠٤٢ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٧,١٤٠,٢٨٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٤) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

وفيما يلي نسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات و صافي خسائر الفترة لهذه الشركات :

(القيمة بالآلاف جنيه)		التزامات		أصول		نسبة المساهمة	
المصرفيات	إيرادات	حقوق الملكية	التزامات غير متداولة	متداولة	متداولة	غير متداولة	متداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٢,١٥٢)	٣٢,٠٨٠	٧,٠٣٠	٤٧,٣٤٩	١١٨,٤٢٢	١٣٣,١٤٢	٣٩,٦٥٩	% ٢٣,٤٤
(٥١,٧٣٨)	٥٥,٠٦٠	٢٠٧,٤٤٥	٨٢,٣٢٥	١١٣,٤٩٥	١٧٩,٦٥٤	٢٢٣,٦١١	% ٢٨,٨٧٥
(٢,٥٣٦)	٢,٤٠٥	٩٠٢	١٧	٣,٠٣٨	٣,١١٨	٨٣٩	% ٤٩
(٤٨٨)	٧٢٢	١,٦٩٧	-	٧٣٧	٢,١٤٤	٢٩٠	% ٢٠
(٦٥,٧٥١)	٥٦,٩٧١	(١٨,٣٣٤)	٤١,٣٨٢	٨٠,٣٠٢	١٠٢,٩٤٥	٤٠٥	% ٤٩

شركة فورى لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية
شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا)
شركة انوفو للأثاث
شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE

٩ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	نسبة الإستثمار
جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	جنيه مصري ١٤,٣١٤,٢٥٠	% ٣,٣٩
٣٠,٢٥٩,٠٠٠	٣٠,٢٥٩,٠٠٠	% ٥
(٥,٠٧٣,٤٤٦)	(٥,٠٧٣,٤٤٦)	
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	

الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية
Citadel Capital Transportation Opportunities
* Ltd- BVI
إضمحلال في قيمة الاستثمارات

تم إثبات الاستثمارات بالتكلفة نظراً لأن هذه الشركات غير مدرجة بالبورصة ويصعب قياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بطريقة موثوق بها .

* خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٢ تم إثبات إضمحلال للإستثمار في شركة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd- BVI بمبلغ ٥,٠٧٣,٤٤٦ مليون جنيه لتصبح قيمة الاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٥,١٨٥,٥٥٤ جنيه مصري .

خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم الشركة المصرية للتنمية وإداره القرى الذكية لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢١ - ١ - ١) .

١٠ - الشهرة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري ٦,٠١٩,٣٤١	جنيه مصري ٦,٠١٩,٣٤١	شركة راية للنظم
٣,١٦٠,١٦٦	٣,١٦٠,١٦٦	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
٣٣,٢٣٦,٧٤٨	٣٣,٢٣٦,٧٤٨	شركة راية للإلكترونيات - سما سابقاً
٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى
١,٩٢٦,٩٤٢	١,٩٢٦,٩٤٢	شركة راية للتقنية المحدودة
٢,٦٢٦,٧٢٥	٢,٦٢٦,٧٢٥	شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
(١٥,٢٠٥,٦٦٢)	(١٥,٢٠٥,٦٦٢)	إضمحلال الشهرة
٥٨,٣٤٧,٠٣٧	٥٨,٣٤٧,٠٣٧	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١١ - مخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧١,٩٤٧,٥٦١	١٧٨,٦٠١,٩٦٦	شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٥,٤٥٥,٠٢٧	٦,١١٥,٣٩١	شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات
٢٥,٢٧٨,٨٥٥	٢٦,٤٥٤,٩٦٠	شركة راية للإلكترونيات- أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
١,٣٥٧,٦٨٨	٢,٣٩٢,٠٠٩	شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار
٢٢٦,١٦٠	٢٠٩,٤٦٩	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والادارة - كتب دراسية
١٨٣,١٢٠	١٨٣,١٢٠	شركة راية لصيانة وتشغيل المبانى - قطع غيار ومهمات
٦,٠٨٨,٤٦٠	٢,٩٢٨,٠٩٧	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
١٠٠,٥٠٩	٢٧١,١٣٣	شركة راية للتأجير التمويلي - قطع غيار ومهمات
		شركة راية لتوزيع الإلكترونيات - رخص برامج وإكسسوارات أجهزة الكترونية وبضاعة بالطريق
٧,٨٨٨,٠٩٩	١٠,٧٤١,٣٣٧	
٢٧٢,٤٠١,١٣٧	٢٨١,٧٧٣,١٤٠	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٨,٢٤١,٣٨٧)	(٩,٤٦٢,٨٩٧)	إضمحلال مخزون شركة راية الجزائر
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	
٢١٠,٢٨٤,٠٩٢	٢١٨,٤٣٤,٥٨٥	

يظهر المخزون بالصافي بعد الإنخفاض في قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض في القيمة في الآتي :

جنيه مصرى	
١٢,٣٠٨,١٩٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٢
٤,٨٤٩,١٦٣	مكون خلال العام
(٨,٩١٥,٩٦٦)	رد الانخفاض خلال العام
٨,٢٤١,٣٨٧	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
٢,٦٢٦,١١٢	مكون خلال الفترة
(١,٤٠٤,٦٠٢)	رد الانخفاض خلال الفترة
٩,٤٦٢,٨٩٧	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٣

تتمثل حركة اضمحلال مخزون شركة راية الجزائر :

جنيه مصرى	
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	رصيد ١ يناير ٢٠١٢
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٣

- الإنخفاض أو رد الانخفاض في قيمة المخزون يتم تحميله على تكلفة إيرادات النشاط .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١٢ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	طبيعة الأعمال	شركة راية للنظم شركة راية للشبكات شركة راية لصيانة وتشغيل المباني شركة راية للتأجير التمويلي شركة راية لخدمات مراكز البيانات شركة راية للخدمات الدولية شركة راية للتقنية المحدودة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إنشاء سنترالات وماكينات ATM	
٢٩,٠١٥,٢٨٧	٢٦,٣٩١,٦١٠	إنشاء شبكات واتصالات	
٢,٥١٦,٢٨٧	٦,٨١٦,٧٤٢	صيانة وإنشاءات	
١٠٨,٤٩٠	٤٢٠,٥٢٢	إنشاءات	
٢٣٥,٥١٠	٢٣٥,٥١٠	إنشاء مراكز بيانات	
٥٩٣,١٨٢	٦٧,٦٤٢	إنشاء برامج حاسب آلي	
-	٩٢٨,٣٨٥	إنشاء برامج حاسب آلي	
-	١,٤٠٠,٨٦٧		
<u>٣٢,٤٦٨,٧٥٦</u>	<u>٣٦,٢٦١,٢٧٨</u>		

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	عملاء أوراق قبض
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥٤,٠٨٩,٦٥٧	٢٥٢,٧٤٤,٢٩١	
٧٣,٩٨٩,٦٧١	١٠٢,٠٢٩,٩٩٤	
<u>٣٢٨,٠٧٩,٣٢٨</u>	<u>٣٥٤,٧٧٤,٢٨٥</u>	
(٢٩,٥٨٩,١٨٦)	(٣٣,١٢٦,٦٥٨)	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٢,٤٥٨,٠٥٣)	(٢,٤٥٨,٠٥٣)	الإضمحلال في قيمة العملاء شركة راية الجزائر
<u>٢٩٦,٠٣٢,٠٨٩</u>	<u>٣١٩,١٨٩,٥٧٤</u>	

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصافي بعد خصم الإضمحلال في القيمة وتمثل حركة الإضمحلال في القيمة في الآتي:

جنيه مصرى	٢٠١٢	٢٠١٣
٢٦,١٥٤,٦٩١	رصيد ١ يناير	مكون خلال العام
١١,٦٧٢,٥٩٨	رد الإضمحلال خلال العام	رصيد ١ يناير
(٨,٢٣٨,١٠٣)	مكون خلال الفترة	رد الإضمحلال خلال الفترة
<u>٢٩,٥٨٩,١٨٦</u>	رصيد ٣١ مارس	تتمثل حركة اضمحلال عملاء شركة راية الجزائر :
٣,٧٩٠,٨١٤	رصيد ١ يناير	
(٢٥٣,٣٤٢)	رصيد ١ يناير	
<u>٣٣,١٢٦,٦٥٨</u>	رصيد ٣١ مارس	
جنيه مصرى		
٢,٤٥٨,٠٥٣		
<u>٢,٤٥٨,٠٥٣</u>		
<u>٢,٤٥٨,٠٥٣</u>		

١٤ - مستحق من أطراف ذات علاقة

يتمثل رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٣ البالغ ٤٤,١٠٥,٥٨١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٨,٤٠٧,٦٢٢ جنيه مصري) في قيمة المستحق من الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE (شركة شقيقة).

تم تخفيض رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بمبلغ ٤,٣٠٢,٠٤٢ جنيه مصري والتي تمثل حصة الشركة في الخسائر المحققة خلال الفترة في الشركة الشقيقة (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧,١٢١,٦٦٠ جنيه مصري) - ايضاح ٨ .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ٣١)
٤,١٣٤,٥١٧	٤,٨٠٠,١٩٩	تأمينات لدى الغير
٧,٨٧٨,٥٩٢	١٣,٩٥٧,٢٩٩	إيرادات مستحقة
١٩,٥٠٥,٨٥٥	١٦,٩٨٣,٨٩٤	موردون دفعات مقدمة
٤٢,٨٣٨,٦٨١	٨١,٣١٢,٦٣٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥,٣٤٥,٤٩٤	١٦,٥٧٤,٥٩٣	دفعة إيجار مقدمة للأصول المباعة المعاد استئجارها (إيضاح ٧ و)
١٩,٢٣٨,٠٧٠	١٨,١٤٩,١٢٣	ضرائب المبيعات
١٣,٥٩٣,٧١٥	٩,٤٩١,٢٩٤	مصلحة الجمارك
٢,٤٥٣,٠٨٧	١,٨٤٣,٧١٨	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الجمارك *
٦,٩٩٠,٨٤٦	٦,٩٩٠,٨٤٦	أرصدة مدينة على الموظفين
٧,٩٦١,٣٥٦	٨,٤١٨,٢١٨	أرصدة مدينة أخرى
١٦,٣٣١,٠١٦	١٣,٦٤٥,٣٠٠	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر
(١,٨٦٢,٠٦٢)	(١,٨٦٢,٠٦٢)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧٢)	(١,٩٢٢,٨٧٢)	
<u>١٥٢,٤٨٦,٢٩٥</u>	<u>١٨٨,٣٨٢,١٨٢</u>	

* بناءً على قرار المحكمة الدستورية فى الدعوى رقم ١٧٥ لسنة ٢٢٠ قضائية "دستورية" بجلسة ٥ سبتمبر ٢٠٠٤ بشأن عدم دستورية الفقرتين الأولى والأخيرة من المادة (١١١) من قانون الجمارك رقم (٦٦) لسنة ١٩٦٣ الصادر من قرار رئيس الجمهورية الخاص بفرض رسوم مقابل الخدمة الإضافية ، أقامت إدارة شركة راية للتوزيع احدى الشركات التابعة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات دعوى قضائية مقيدة برقم ٧٧٨٠ لسنة ٢٠٠١ مدنى جنوب القاهرة ضد وزير المالية بصفته لاسترداد مبلغ ٩,٦٨٤,٣٤٩ جنيه مصري والذي يمثل قيمة ما سددته الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبر المنتدب فى تقريره إلى أحقية الشركة فى مبلغ وقدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري ويرى المستشار القانونى للشركة انه وفقاً لما انتهت اليه حالات المثل للأحكام الصادرة فى الدعاوى المرفوعة من بعض الشركات الشقيقة والتي قضت باسترداد رسوم الخدمات المسددة ضمن الرسوم الجمركية وإصدار شيكات بتلك القيمة من مصلحة الجمارك لصالح تلك الشركات الشقيقة فإن صدور حكم نهائى لصالح الشركة فى هذا الشأن هو فى حكم المؤكد ، وبناءً عليه قامت إدارة شركة راية للتوزيع بإدراج المبلغ الوارد بتقرير الخبير والبالغ قدره ٦,٩٩٠,٨٤٦ جنيه مصري (ستة مليون وتسعمائة وتسعون ألف وثمانمائة وستة وأربعون جنيه مصري) ضمن بندى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والإيرادات الأخرى بالقوائم المالية المجمعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣ . ولم يصدر حكم المحكمة النهائى فى تلك القضية .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١٦ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
١٩,٨٠٠	١,٧٨٩,٧٥٥	بنوك - حسابات جارية
١٢,٢٩٦,٩٩٥	٦٣,٢٩٩,١٤٨	شيكات تحت التحصيل
٢٥,٤١٠,٩٤٧	٣,٩٦٤,٦٤٠	بنوك - ودائع لأجل *
٥٠,٢٩٩,١٩٤	٦٠,٤٦٢,٧٢٩	
<u>٨٨,٠٢٦,٩٣٦</u>	<u>١٢٩,٥١٦,٢٧٢</u>	

* يتضمن رصيد الودائع في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦٠,٤٣٣,٢٨٥ جنيه مصرى (٧,٨٩٧,٤٣٨ دولار أمريكي و ١٢٥,٠٠٠ يورو) عبارة عن ودائع محتجزة لصالح خطابات ضمان والإعتمادات مستندية، وقد بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥٠,٢٦٨,٢٥٠ جنيه مصرى (٧,٦٦٢,٥٠٠ دولار أمريكي و ١٢٥,٠٠٠ يورو).

١٧ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة راية للتوزيع
٢٦٥,٤٤٧,٦٧٧	٢٦٨,٠٨١,٢٢٥	شركة راية للنظم
٦٣,٣٠٢,٨٤٥	٦٤,٦٤٢,٦٣٩	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٠,٥٤٢,٠٧٨	١١,٤٣٩,٦١١	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٥,٣٦٩,٢٦٥	٣,٢٧٥,١٦٤	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٨٤٢,٨٢٣	٣٠١,٥١٣	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى
١,٩٠٢,٩٨٣	-	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات
٩٢,٤٩٣	-	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤,٤٤٨,٩٩٦	٨,٨٧٩,٢٥٠	شركة راية للإلكترونيات
-	٤٤٨,٤٩٥	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	
<u>٣٥٢,٣٣٨,٩٥٢</u>	<u>٣٥٧,٤٥٧,٦٨٩</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١١,٠٠% إلى ١٣,٦٠% وللعملة الأجنبية ما بين ٢% إلى ٣,٨١% .

١٨ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
١٨٦,٧٤٥,١٤٩	٢٤٦,٦٣١,٣٦٧	أوراق دفع
٢٤,٠٣٥,٣٩٥	١٧,٤٣٢,٦٢٧	
<u>٢١٠,٧٨٠,٥٤٤</u>	<u>٢٦٤,٠٦٣,٩٩٤</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٨٦,٦٦٧,١٤١	٨٩,٩٨٦,٢٠٢	إيرادات وإشتراكات مقدمة
١٣,٦٦٢,٦٠٣	١١,٨٤٦,٨٨٢	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استجارها (إيضاح ٧)
١٤,٢١١,٠٢٨	١٣,٤٠٦,٦٢٩	أرصدة دائنة أخرى
٣٢,٩٤٤,١٣١	٢٥,٤٧٣,٠٤٦	
<u>١٤٧,٤٨٤,٩٠٣</u>	<u>١٤٠,٧١٢,٧٥٩</u>	

٢٠ - مخصصات

رصيد ٢٠١٣/٣/٣١	المستخدم من المخصصات جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منها جنيه مصري	مكون خلال الفترة جنيه مصري	رصيد ٢٠١٣/١/١ جنيه مصري	
٥,٩٧٩,٠٣٠	(٢٠٩,٩٣٤)	(٧٠٢,٤٢٦)	٣٥٠,٩٠٤	٦,٥٤٠,٤٨٦	مخصصات مطالبات
٢,٩٨٦,٨٦٣	(٤٣,٦٨٨)	-	١٣٦,٥٥١	٢,٨٩٤,٠٠٠	مخصص ضمان
٢,٢٢١,١٥١	(٣,١٦٨,٢٨٣)	-	٦٥٢,٥٠٠	٤,٧٣٦,٩٣٤	مخصصات أخرى
<u>١١,١٨٧,٠٤٤</u>	<u>(٣,٤٢١,٩٠٥)</u>	<u>(٧٠٢,٤٢٦)</u>	<u>١,١٣٩,٩٥٥</u>	<u>١٤,١٧١,٤٢٠</u>	

٢١ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٦٠,٢٨٥,٣٧٤	٦٠,٩٤٦,٧٧٤	قروض طويلة الأجل
٢٠٨,٩٢٦,٧٠١	٢٦٦,٣١٠,٧٠٥	
<u>٢٦٩,٢١٢,٠٧٥</u>	<u>٣٢٧,٢٥٧,٤٧٩</u>	

هذا ويمثل رصيد القروض في الآتي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٦٥,٦٣١,١٤٠	١٥٩,٨٠٥,٥٠٩	(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي
٤٥,١٥٧,٧٧٢	١١٠,٧٢٦,٧١٣	(٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٤٣,٢١٧,٥٤١	٤٠,٨٥٦,٢٢٠	(٤) قروض - شركة راية للتوزيع
٢,٣٦٥,٦٢٢	٢,٢٣٢,٦٧٣	(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
١٢,٨٤٠,٠٠٠	١٣,٦٣٦,٣٦٤	
<u>٢٦٩,٢١٢,٠٧٥</u>	<u>٣٢٧,٢٥٧,٤٧٩</u>	

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض من بنوك
٨٨,٦١١,١٤٠	٨٥,٤٦٥,٦٤٩	عقد إيجار تمويلي (قروض)
٧٧,٠٢٠,٠٠٠	٧٤,٣٣٩,٨٦٠	
<u>١٦٥,٦٣١,١٤٠</u>	<u>١٥٩,٨٠٥,٥٠٩</u>	

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

١ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقعت الشركة عقد قرض متوسط الأجل من إحدى 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 مالية متاحة للبيع - إيضاح ٩).

٢ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢٢,٢٧٥,٠٠٠ جنيه مصري من إحدى 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، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي 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 - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١١ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٣,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي من إحدى 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، يبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وينتهي 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).

الضمانات المقدمة من قبل الشركة لكلا من القرضين المذكورين أعلاه (٢، 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 ٨).

٤ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من إحدى 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 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).

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

٥-١ 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 ادني ١٥% . يتم سداد هذا القرض علي 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 العاملين المتاح حيث يتم منح الموظف القرض مقابل توقيعة على شيكات تخصم من الرواتب الشهرية على مدة القرض .

٦-١ 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 ١٣,٥٠% . يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ اقساط نصف سنوية ، يبدأ 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 .

٧-١ 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% و يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك علي ٤٨ قسط شهري ، يبدأ في ١ أكتوبر ٢٠١٢ 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) .

٨-١ عقد 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. حيث قامت الشركة بالحصول علي قروض طويلة الأجل في صورة عقود 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 متضمنا الفوائد حتى نهاية السداد بفائدة ١٣,٥٠% ، ويسدد القرض علي ٧٠ قسط شهري تبدأ من ١٥ مايو ٢٠٠٧ حتى ١٥ فبراير ٢٠١٣ وفي نوفمبر ٢٠١٠ تم الحصول علي 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 .

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

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 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 المقرضة بمثابة سندا إذني لهذا التسهيل.

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

أ - قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٥% لمدة خمس سنوات مع منح الشركة فترة سماح للسداد مدتها ثمانية عشر شهراً ابتداءً من يناير ٢٠١١ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، وبتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض تكميلي بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم تعديل فترة السماح لتنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣ على أن يبدأ سداد المبالغ المستحقة من القرض على أقساط ربع سنوية اعتباراً من ١ إبريل ٢٠١٣، وبتاريخ ١ يناير ٢٠١٣ حصلت الشركة على قرض تكميلي بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري على أن يبدأ سداد المبالغ المستحقة من القرض على أقساط ربع سنوية اعتباراً من ١ إبريل ٢٠١٣، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٥١,٩٩٩,٥١٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٩,٦٢٥,٦٠٦ جنيه مصري).

ب - قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٨٢,٦٤٢,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٤,٤٥% لمدة سبع سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها سنتان، ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٢ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٥٨,٧٢٧,١٩٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥,٥٣٢,١٦٦ جنيه مصري).

(٣) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠ تم إبرام عقد قرض مع إحدى البنوك بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ يورو بفائدة سنوية قدرها ٣,٥٠% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الستة أشهر، تسدد على خمسة سنوات ابتداءً من سحب أول دفعة من القرض، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤٠,٨٥٦,٢٢٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤,٢٤٧,٠٠٨ يورو) (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٣,٢١٧,٥٤١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥,٠٩٦,٤٠٨ يورو).

٢١ - قروض طويلة الأجل (تابع)

(٤) شركة راية للتوزيع قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بإبرام عقد قرض تمويل في صورة عقد تأجير تمويلي مع أحد شركات التأجير التمويلي بمبلغ ٣,١١٠,٧١٠ جنيه مصري وذلك بضمان محل تجاري مملوك لشركة راية للتوزيع علي أن يتم سداد القرض علي ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ في ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتي ٢٥ يونيو ٢٠١٦ . وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٢,٢٣٢,٦٧٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢,٣٦٥,٦٢٢ جنيه مصري) .

(٥) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٢ تم إبرام عقد قرض مع احدى البنوك بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار بفائدة سنوية قدرها ٣,٢٥% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الثلاثة اشهر، تسدد علي ثلاث سنوات بعد انتهاء فترة السماح وقدرها ٦ أشهر اعتباراً من ١ فبراير ٢٠١٣ وحتى ١ أغسطس ٢٠١٥ ، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٦٣٦,٣٦٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٨٩١,٣١٣ دولار (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢,٨٤٠,٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار).

٢٢ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣١٠,٨٢٥,٩٦٥ جنيه مصرياً 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 .

٢٣ - احتياطي عام

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
٦,٠٩٤,٩٧٧	٦,٠٩٤,٩٧٧	صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	
<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

٢٤ - أسهم خزينة وإثابة وتحفيز

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,١٥٥,٣١٦	١,١٥٥,٣١٦
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨
٣,٨٦٩,٦١٤	٣,٨٦٩,٦١٤

انترناشيونال بيزنيس فينشرز - IBVC *
أسهم الإثابة والتحفيز **

* يتمثل رصيد أسهم الخزينة البالغ ١,١٥٥,٣١٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ في قيمة ٦٤٨٤٢ سهم من أسهم شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات المشتراه عن طريق شركة إنترناشيونال بيزنيس فينشرز (شركة تابعة) والتي تم إدراجها بالقوائم المالية للشركة التابعة كاستثمار ولأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة لشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات تم إدراجها كأسهم خزينة .

** بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الاستثمار في أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر في إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة الغير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسي للشركة الذي تم إعداده 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 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 الأساسي الخاص بالنظام الجديد .

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 بورصة الأوراق المالية .

٢٥ - 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 أسهم الإثابة والتحفيز في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١,٩٥٣,٧١١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٨٢٥,٦٤١ جنيه مصري) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

٢٦ - التقارير القطاعية

٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		إيرادات النشاط
٦٥,٢٠٩,٤٠٠	٦٨,٥٩٣,٩١١	نشاط قطاع نظم المعلومات
٥٨٩,٤٥٢,٠٠٤	٦١٨,٠٩٢,٥١٨	نشاط قطاع البيع والتوزيع
٣٤,٤٠٣,٠٦٧	٤٥,٥٥٨,٨٠٢	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
٢,٣٤٨,٧٧٤	٧,٦٣٤,٠٨١	نشاط قطاع التأجير التمويلي
٦,٩٠٩,١٦٠	٤,٦١٦,٤٦٠	نشاط قطاع الخدمات الدولية
٤,٧١٦,٣٦٣	٦,٦٤٠,٣٢٨	نشاط قطاع النقل البري
١,٤٧٨,٩١٦	٣,٢٠٧,٧٣٥	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
-	٢٧,٠٨٨,٩٣٢	نشاط قطاع التصنيع
٤٨٨,٠٤٤	٤٩١,٩٥٣	أنشطة أخرى
(٣,٥٤١,٤٥٣)	(٤,١٧٧,٩٨٥)	استبعاد مبيعات القطاعات *
<u>٧٠١,٤٦٤,٢٧٥</u>	<u>٧٧٧,٧٤٦,٧٣٥</u>	
		تكلفة النشاط
(٦٠,٤٦٣,٨٩١)	(٦١,٢٥٦,٥٤٥)	تكلفة نشاط قطاع نظم المعلومات
(٥٣٦,٥٩٤,٤٠٤)	(٥٦٨,٤٧٩,٦١٦)	تكلفة نشاط قطاع البيع والتوزيع
(١٩,٠٤٨,٧٢٩)	(٢٦,٣٨٥,٢٧٠)	تكلفة نشاط قطاع مراكز الاتصالات
(٢,٠٨٧,٤٨٦)	(١٠,٣٣٦,٤٢٣)	تكلفة نشاط قطاع التأجير التمويلي
(٦,١٢٦,٣٥٥)	(٢,٤٦١,٢٣٦)	تكلفة نشاط قطاع الخدمات الدولية
(٤,٠١٥,٢١٠)	(٥,٦١٧,٢١٦)	تكلفة نشاط قطاع النقل البري
(٧٤١,١٨٨)	(١,٣٧٣,٧٧٧)	تكلفة نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
-	(١٩,٥٦٤,٠٩٣)	تكلفة نشاط قطاع التصنيع
(٧٨٨,٢٩٧)	(٣١٥,٥٥٩)	تكلفة أنشطة أخرى
٣,٥٤١,٤٥٤	٤,١٧٧,٩٨٥	استبعاد تكلفة مبيعات القطاعات *
<u>(٦٢٦,٣٢٤,١٠٦)</u>	<u>(٦٩١,٦١١,٧٥٠)</u>	

* استبعاد مبيعات وتكلفة مبيعات القطاعات تتمثل في قيمة المبيعات وتكلفة المبيعات التي تمت خلال الفترة بين كل قطاع والقطاعات الأخرى في المجموعة .

٢٧ - مصروفات تمويلية

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٦,٨٢٩,١٤٥)	(٧,٦٠٠,٨٠٨)	فوائد تمويلية مدينة
(٥٥٧,٩٠٦)	(١١٢,٣٦٩)	فوائد تمويل مبنى ٦ أكتوبر بالقريبة الذكية - قرض
<u>(٧,٣٨٧,٠٥١)</u>	<u>(٧,٧١٣,١٧٧)</u>	الايجار التمويلي

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

٢٨ - ضرائب الدخل

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب الدخل الجارية
(٦,٦٦٣,٠٧٣)	(٥,٧٧٢,٧٨٧)	ضرائب الدخل المؤجلة
٤٤٤,٠١٢	٢,٤٧١,٨٠٤	(مصرف) ضريبة الدخل
<u>(٦,٢١٩,٠٦١)</u>	<u>(٣,٣٠٠,٩٨٣)</u>	

ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول الفترة
١,٣٩٦,٩٩٤	٩,١٢٣,٣٧٥	التغير خلال الفترة
٧,٧٢٦,٣٨١	٢,٤٧١,٨٠٤	ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها - أصل
<u>٩,١٢٣,٣٧٥</u>	<u>١١,٥٩٥,١٧٩</u>	

٢٩ - إضمحلال أرصدة شركة راية الجزائر

قرر مجلس إدارة شركة راية القابضة فى تاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٢ إيقاف نشاط شركة راية الجزائر وبالتالي لن تستفيد شركة راية القابضة من أصولها فى شركة راية الجزائر كما لن تقوم الشركة بسداد الإلتزامات المقابلة لتلك الأصول وقد نتج عن ذلك خسائر بلغت ٤٤,٧٢٦,٧٤٧ جنيه مصرى وبيانها كالتالى:

٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	إضمحلال فى أرصدة الأصول الثابتة
١٤٠,٦٢٤	إضمحلال فى أرصدة المخزون
٥٢,٢٥٠,٤١٢	إضمحلال فى أرصدة العملاء
٤٦٠,١٤٠	إضمحلال فى أرصدة مدينة أخرى
١,٧٤٣,٦٥٤	إضمحلال فى أرصدة نقدية لدى البنوك
٢,١٨٦,٥٥٧	إقفال الإلتزامات
<u>(١٢,٠٥٤,٦٤٠)</u>	رصيد الإضمحلال
<u>٤٤,٧٢٦,٧٤٧</u>	

٣٠ - الموقف الضريبي

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر فى قائمة الدخل المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٣ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التى تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها فى ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

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 .

٣١ - الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤٣٩,٠٦٨,١٦٩ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٣٨,٤٠٢,٤٨٧ جنيه مصرى) كما يبلغ الجزء الغير مغطى فى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤٤٣,٨٦٨,٣٦٨ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٣٤,٢٦٧,٩٧٠ جنيه مصرى) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٤,٨٠٠,١٩٩ جنيه مصرى ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٥) (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤,١٣٤,٥١٧ جنيه مصرى) .

٣٢ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦,٣٩٠,٩٠٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦,٣٩٠,٩٠٠ جنيه مصرى) وبيانها كالتالى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المتبقى من مساهمة الشركة فى رأس مال شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	اعتمادات مستندية لشركة راية للتأجير التمويلي
٤,١٤٠,٩٠٠	٤,١٤٠,٩٠٠	
<u>٦,٣٩٠,٩٠٠</u>	<u>٦,٣٩٠,٩٠٠</u>	

٣٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول المالية (أرصدة نقدية بالصندوق ولدى البنوك ، أرصدة العملاء واوراق قبض ، المستحق من اطراف ذات علاقة ، استثمارات مالية ، الأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الإلتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية ، الموردين وأوراق الدفع ، القروض ، المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى) .

- وكما هو وارد بالسياسات المحاسبية الهامة للاعتراف والقياس للأصول والإلتزامات المالية والإيراد والمصروف المتعلق بها كما ورد فى إيضاح (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

- القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

أ - مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هى مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية والتي سوف تتذبذب نتيجة التغيرات فى معدلات فائدة السوق .

ب - مخاطر العملة الأجنبية

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة فى صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك بالسلب على قدرة الشركة فى توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل بصورة منتظمة .

لجأت إدارة الشركة الى تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق و التشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية خلال الفترة تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية في ضوء الظروف القائمة وذلك بعد اعتمادها واعتماد المستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية للشركات التابعة العاملة بالخارج .

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

ج - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا ان المجموعة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذو جدارة ائتمانية عالية ولديهم القدرة على سداد التزاماتهم بالإضافة الى الحصول على الضمانات الكافية للحد من هذا الخطر .

د - مخاطر السيولة

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

٣٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٢ لتتضمن مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .