

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

تليفون: +٢٠٢ ٢٧٢٦٠٢٦٠
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦٠١٠٠
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
رابع، حيوة، إسطنبول، تاج الدين والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠
القطامية، القاهرة، مصر

EY

نبني عالمنا
أفضل للعمل

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 ٢٠١٤ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى 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 ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٤

مراقب الحسابات
محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح	
٢٩٣,٣١١,١٥٥	٢٩٠,١٤٩,٧٤٨	(٤)	أصول غير متداولة
٢,١٢٢,٠٩٣	١,٨٤٩,٢٥٥	(٥)	أصول ثابتة
٤١٢,٥٠٠	٤١٠,٢٥٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٤٨٦,٢٦٣,٤٤٧	٥٣٥,٠٣٤,٠٠٦	(٧)	إستثمار عقاري
٨٦,٢٣٥,١٠٩	٨٧,٣٣٢,٠٠١	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩,٤٩٩,٨٠٤	٣٩,٤٩٩,٨٠٤	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة
١٦,٦٧١,١٧٧	١٩,٩٣١,٩٤٥	(٩٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٩,٥٤٧,٠٣٧	٤٩,٥٤٧,٠٣٧	(١٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
٩٧٤,٠٦٢,٣٢٢	١,٠٢٣,٧٥٤,٠٤٦		الشهرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
			مخزون
٢٧٨,٣٢٢,٤٤١	٣٠٨,٩١٢,٠١٧	(١١)	أعمال تحت التنفيذ
٢٩,٩٥٩,٨٣١	٧٧,٨٦٠,٨٤١	(١٢)	علاء وأوراق قبض
٣٧٧,٣١١,٩٢١	٣٨١,٨٦٨,٦٦٥	(١٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٣,١٢٨,٢١٧	٣٥,٦٤٦,٩٠٦	(١٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٣,٥٦٩,٦٧١	٢٥٠,٨٤٠,٥٨٩	(١٥)	نظام الإثابة والتحفيز
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨	(١٦)	ضرائب دخل- أرصدة مدينة
٢٢,٥٨٨,١٤٧	٢٢,٦١١,٠٦٧		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩١,١٧٦,٢٠٠	٩٤,١٩٦,٦٣٥	(١٨)	إجمالي الأصول المتداولة
١,٠٧٨,٧٧٠,٧٢٦	١,١٧٤,٦٥١,٠١٨		إلتزامات متداولة
			تسهيلات إئتمانية
٤٧٨,٩٣٣,٣٩٤	٥٢٠,٣٦١,٤٦١	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٢٨٣,٥٥٢,٥٣٢	٣٦٥,١٤٢,١١٤	(٢٠)	علاء دفعات مقدمة
٢٧,٦٢٦,٣٢٨	٣٥,٢٣٤,٩٧٥		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٣,٠٠٧,٢٢١	١٩٥,٢٩٩,١٤٥	(٢١)	مخصصات
١٤,١٤٩,٨٤١	١٤,٣٢٥,٨٢٠	(٢٢)	دائنو توزيعات
٧,٧٩٦,٩٦٨	٤,٠٤٤,٣٨٣		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٩,٥٣٦,٣١٦	٨٢,٧١٠,٥٧٢	(٢٣)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٠٧٤,٦٠٢,٦٠٠	١,٢١٧,٠٨٨,٤٧٠		(زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) رأس المال العامل
٤,١٦٨,١٢٦	(٤٢,٤٣٧,٤٥٢)		إجمالي الاستثمار
٩٧٨,٢٣٠,٤٤٨	٩٨١,٣١٦,٥٩٤		يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	(٢٤)	رأس المال
٢٠٠,٤٨,٠٤٠	٢٠٠,٤٨,٠٤٠		احتياطي قانوني
٤١,٩٣٥,٩٦٠	٤١,٩٣٥,٩٦٠	(٢٥)	احتياطي عام
٢,١٠١,٤٨٢	٢,١٣١,٠٣٧	(٢٧)	احتياطي نظام الإثابة والتحفيز
(١,١٥٥,٣١٦)	(١,١٥٥,٣١٦)	(٢٦)	أسهم خزينة
(٢,٦١٣,٢١٣)	(٢,٣٢٤,١٧٤)		فروق ترجمة مترجمة
١٢٢,٤٣٤,٩٤٩	١٧٨,٥٠٥,١١٩		أرباح مرحلة
٥٦,٠٧٠,١٧٠	٢,٩٠٩,٧٩٢		أرباح الفترة / العام بعد خصم حقوق الأقلية
٦٠٩,٣٤٢,٧٦٧	٦١٢,٥٧١,١٥٣		إجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة
٤,٥٧١,٩٣٥	٤,٦٠٩,٨١٧		حقوق الأقلية
٦١٣,٩١٤,٧٠٢	٦١٧,١٨٠,٩٧٠		إجمالي حقوق الملكية
			اللتزامات غير متداولة
٥,١٢٧,٥٦٨	٣,٨٢٧,١٧٥		أوراق دفع طويلة الأجل
١٤,٤٠٤,٠٩٢	١٤,٥٧٠,٤٦٦		اللتزامات طويلة الأجل
٣٤٤,٧٨٤,٠٨٦	٣٤٥,٧٣٧,٩٨٣	(٢٣)	قروض طويلة الأجل
٣٦٤,٣١٥,٧٤٦	٣٦٤,١٣٥,٦٢٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٩٧٨,٢٣٠,٤٤٨	٩٨١,٣١٦,٥٩٤		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدحت خليل

الرئيس التنفيذي للقطاعات المالية

سامر الوردجي

المراقب المالي

أحمد فاروق

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
٧٧٧,٧٤٦,٧٣٥	٨٤١,٠٩٥,٠٣٠	(٢٧)	تكلفة إيرادات النشاط
(٦٩١,٦١١,٧٥٠)	(٧٤٦,٦٠٤,٩٣٧)	(٢٧)	مجمد الأرباح
٨٦,١٣٤,٩٨٥	٩٤,٤٩٠,٠٩٣		مصروفات عمومية وإدارية
(٥١,٥٠٥,٤٦٣)	(٦٠,٣٥٧,٤٩٨)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٥٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)		مصروفات تسويقية
(١١,٣٨٢,٣٩١)	(١٤,١٤٨,٩١١)		إضمحلال في قيمة العملاء
(٣,٧٩٠,٨١٤)	(٩٤٢,٧٧٧)	(١٣)	رد إضمحلال في قيمة العملاء
٢٥٣,٣٤٢	١,٦٣٢,١٣٢	(١٣)	مخصصات مكونة
(١,١٣٩,٩٥٥)	(٤٩٧,١٨١)	(٢٢)	مخصصات إنتفى الغرض منها
٧٠٢,٤٢٦	٥٢٥,٠٠٠	(٢٢)	أرباح التشغيل
١٩,١٢٢,١٣٠	٢٠,٦٢٥,٨٥٨		صافي المصروفات التمويلية
(٧,٥٦٩,٠٩٢)	(١٣,٥٦٧,٣٤٥)	(٢٨)	فروق تقييم عملة
(٢,٦٨٣,٣٢٦)	٦٦٤,٨٨٥		خسائر إستبعاد استثمارات في شركات تابعة
-	(١١٥,١٢١)		حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة
(٣,٣٩٥,١٨١)	(٥٠٦,٦٧٦)	(٨)	أرباح بيع أصول ثابتة
٤٦٦	٣٧,٩٦٢		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٥,٤٧٤,٩٩٧	٧,١٣٩,٥٦٣		ضرائب الدخل
(٣,٣٠٠,٩٨٣)	(٣,٧٩٦,٤٠٣)	(٢٩)	أرباح الفترة
٢,١٧٤,٠١٤	٣,٣٤٣,١٦٠		وتوزع كالتالي
			الشركة القابضة
٢,٦٦٨,٧٤٧	٢,٩٠٩,٧٩٢		حقوق الأقلية
(٤٩٤,٧٣٣)	٤٣٣,٣٦٨		أرباح الفترة
٢,١٧٤,٠١٤	٣,٣٤٣,١٦٠		

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فروق ترجمة مترجمة	أسهم خزينة	إحتياطي نظام الإثابة والتحفيز	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٣,٩١٤,٧٠٢	٤,٥٧١,٩٣٥	٦٠٩,٣٤٢,٧٦٧	٥٦,٠٧٠,١٧٠	١٢٢,٤٣٤,٩٤٩	(٢,٦١٣,٢١٣)	(١,١٥٥,٣١٦)	٢,١٠١,٤٨٢	٤١,٩٣٥,٩٦٠	٢٠,٠٤٨,٠٤٠	٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥	رصيد ١ يناير ٢٠١٤
-	-	-	(٥٦,٠٧٠,١٧٠)	٥٦,٠٧٠,١٧٠	-	-	-	-	-	-	محول الى أرباح مرحلة
٢٨٩,٠٣٩	-	٢٨٩,٠٣٩	-	-	٢٨٩,٠٣٩	-	-	-	-	-	فروق ترجمة مترجمة
٢٩,٥٥٥	-	٢٩,٥٥٥	-	-	-	-	٢٩,٥٥٥	-	-	-	نظام الإثابة والتحفيز
(٣٩٥,٤٨٦)	(٣٩٥,٤٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعاد حقوق الأقلية في إستثمارات شركات تابعة أرباح الفترة
٣,٣٤٣,١٦٠	٤٣٣,٣٦٨	٢,٩٠٩,٧٩٢	٢,٩٠٩,٧٩٢	-	-	-	-	-	-	-	
<u>٦١٧,١٨٠,٩٧٠</u>	<u>٤,٦٠٩,٨١٧</u>	<u>٦١٢,٥٧١,١٥٣</u>	<u>٢,٩٠٩,٧٩٢</u>	<u>١٧٨,٥٠٥,١١٩</u>	<u>(٢,٣٢٤,١٧٤)</u>	<u>(١,١٥٥,٣١٦)</u>	<u>٢,١٣١,٠٣٧</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	<u>٢٠,٠٤٨,٠٤٠</u>	<u>٣٧٠,٥٢٠,٦٩٥</u>	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤
٥٧٧,٣٧٠,٤٥٩	٤,٦٩٦,٢٢١	٥٧٢,٦٧٤,٢٣٨	٥٠,٦١١,٦٩٦	١٥٢,٩٦٢,٣٣١	(٤,٢٤٨,٠٩٦)	(٣,٨٦٩,٦١٤)	١,٨٢٥,٦٤١	٤١,٩٣٥,٩٦٠	١٢,٣٣٨,٣٨٥	٣٢١,١١٧,٩٣٥	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
-	-	-	(٥٠,٦١١,٦٩٦)	٥٠,٦١١,٦٩٦	-	-	-	-	-	-	محول الى أرباح مرحلة
٥٥٨,٣٧٦	-	٥٥٨,٣٧٦	-	-	٥٥٨,٣٧٦	-	-	-	-	-	فروق ترجمة
(١٠,٠٧٤)	(١٠,٠٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الأقلية
١٢٨,٠٧٠	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	-	١٢٨,٠٧٠	-	-	-	إحتياطي أسهم الإثابة والتحفيز
٢,١٧٤,٠١٤	(٤٩٤,٧٣٣)	٢,٦٦٨,٧٤٧	٢,٦٦٨,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
<u>٥٨٠,٢٢٠,٨٤٥</u>	<u>٤,١٩١,٤١٤</u>	<u>٥٧٦,٠٢٩,٤٣١</u>	<u>٢,٦٦٨,٧٤٧</u>	<u>٢٠٣,٥٧٤,٠٢٧</u>	<u>(٣,٦٨٩,٧٢٠)</u>	<u>(٣,٨٦٩,٦١٤)</u>	<u>١,٩٥٣,٧١١</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	<u>١٢,٣٣٨,٣٨٥</u>	<u>٣٢١,١١٧,٩٣٥</u>	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٣

- الايضاحات المرفقة من ابضاح (١) الى (٣٣) 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 ٢٠١٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح
٥,٤٧٤,٩٩٧	٧,١٣٩,٥٦٣	
١٠,٧٧٩,٢٠٥	١٠,٧٤٧,١٣٧	
١,٠٨٨,٩٤٧	١٥,٥٢٥,٦٩٨	
(٨٠٤,٣٩٩)	(٥٠٥,٦٤٣)	
١٢٨,٠٧٠	٢٩,٥٥٥	(١٧)
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	(٦)
(٤٦٦)	(٣٧,٩٦٢)	
٧,٥٦٩,٠٩٢	١٣,٥٦٧,٣٤٥	
٣,٣٩٥,١٨١	٥٠٦,٦٧٦	(٨)
١,١٣٩,٩٥٥	٩٠٤,٤٠٣	(٢٢)
(٧٠٢,٤٦٦)	(٥٨٥,٣٧٢)	(٢٢)
٣,٧٩٠,٨١٤	٩٤٢,٧٧٧	(١٣)
(٢٥٣,٣٤٢)	(١,٦٣٢,١٣٢)	(١٣)
٢,٦٢٦,١١٢	٦٩٥,٤٩٣	(١١)
(١,٤٠٤,٦٠٢)	(١,٥٢٨,٢٨٢)	(١١)
-	١١٥,١٢١	
٣٢,٨٢٩,٣٨٨	٤٥,٨٨٦,٦٢٧	
(٩,٣٧٢,٠٠٣)	(٢٩,٧٧٩,٥٥٢)	
(٣,٧٩٢,٥٢٢)	(٤٩,٣٨٨,١١٥)	
(٢٦,٦٩٤,٩٥٧)	(٨,٥٦٩,٤٩٢)	
-	٥,٨٧٧,٧٤٣	
(٣٦,٩٨٤,٨٣٤)	(٣٦,٩٩٥,٩٠١)	
٣٨,٠٠٩,٢٧٢	١٢,٨٧٧,٣٠٩	
٥٣,٢٨٣,٤٥٠	٨٤,٧٣٢,٠٨٠	
(٥,٩٦٧,٧٤٥)	١٦,٦٩٠,٩١٦	
٤١,٣١٠,٠٤٩	٤١,٣٣١,٦١٥	
(٣,٥١٥,١٤٥)	(٦,٩٠٤,٩٢٨)	
(٣,٤٢١,٩٠٥)	(١٤٣,٠٥٢)	(٢٢)
٣٤,٣٧٢,٩٩٩	٣٤,٢٨٣,٦٣٥	
(٥,٢٦٨,٤٤٨)	(٧,٧٦٣,٠٥٨)	(٤)
(٣٩,٠٥٨,٤١٣)	(٤٨,٧٧٠,٥٥٩)	
١٧,٢٢٣	٣٢,٤٩٢	
-	(٤,٨٢١,٤٧٢)	
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	
(١٠,١٦٥,٠٣٥)	٢,٨٩٠,٧٢٥	(١٨)
(٥٦,٩٧٤,٦٧٣)	(٥٨,٤٣١,٨٧٢)	
٥,١١٨,٧٣٧	٤٢,٣٣٤,٢٣١	
(١,٠٣٨,٣١٣)	(١,٣٠٠,٣٩٣)	
٥٨,٠٤٥,٤٠٣	٤,١٢٨,١٥٣	
١,٠١٩,٩٦٦	١٦٦,٣٧٤	
(٧,٥٦٩,٠٩٢)	(١٣,٥٦٧,٣٤٥)	
(١,٦٥٧,٨١٤)	(١,٨٨٣,٥٤٩)	
(١٠,٠٧٤)	(١٠٧,١١٣)	
٥٣,٩٠٨,٨١٣	٢٩,٧٧٠,٣٥٨	
١٧,١٦٢	٢٨٩,٠٣٩	
٥٣,٩٢٥,٩٧٥	٣٠,٠٥٩,٣٩٧	
٣١,٣٢٤,٣٠١	٥,٩١١,١٦٠	
٣٧,٧٥٨,٦٨٦	٢٨,٤٣٩,٤٧٥	
٦٩,٠٨٢,٩٨٧	٣٤,٣٥٠,٦٣٥	
١٢٩,٥١٦,٢٧٢	٩٤,١٩٦,٦٣٥	(١٨)
(٦٠,٤٣٣,٢٨٥)	(٥٩,٨٤٦,٠٠٠)	(١٨)
٦٩,٠٨٢,٩٨٧	٣٤,٣٥٠,٦٣٥	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
إهلاك أصول ثابتة وإستهلاك أصول غير ملموسة
الجزء المستهلك من الإيجارات المقدمة
ايرادات بيع أصول معاد تأجيرها
أسهم الإثابة والتحفيز
إهلاك استثمار عقاري
(أرباح) بيع أصول ثابتة
المصرفيات التمويلية
حصة الشركة في خسائر استثمارات شركات شقيقة
مخصصات مكونة
مخصصات إنقضى الغرض منها
إضمحلال في قيمة العملاء
رد الإضمحلال في قيمة العملاء
إنخفاض في قيمة المخزون
رد الإنخفاض في قيمة المخزون
خسائر استبعاد استثمارات في شركات تابعة

التغير في المخزون
التغير في أعمال تحت التنفيذ
التغير في عملاء وأوراق قبض
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
التغير في عملاء دفعات مقدمة
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
مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
مقبوضات من بيع أصول ثابتة
صافي النقدية الناتجة من استبعاد شركة تابعة
مدفوعات في استثمارات 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
صافي المصروفات التمويلية
توزيعات أرباح
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 النقدية وما في حكمها في أول الفترة
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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 الإتصالات
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
١٠٠%	١٨ - شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٠٠%	١٩ - شركة البيوت العربية للتأجير التمويلي
١٠٠%	٢٠ - شركة عين للشبكات
١٠٠%	٢١ - شركة انتربين ايجبت
١٠٠%	٢٢ - الشركة المصرية للاستثمار و انتاج الزجاج
٩٤%	٢٣ - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة-
٥٠%	٢٤ - شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات *
٥٠%	٢٥ - شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة **
٤٥%	٢٦ - شركة أسطول للنقل البري ***
١٠٠%	٢٧ - شركة راية لتوزيع الالكترونيات
١٠٠%	٢٨ - شركة راية لوسائل التواصل الإجتماعى
١٠٠%	٢٩ - شركة راية لخدمات مراكز البيانات
١٠٠%	٣٠ - شركة راية للأغذية والمشروبات
١٠٠%	٣١ - شركة راية للاستثمارات والاستشارات
٨٥%	٣٢ - شركة راية للمطاعم
١٠٠%	٣٣ - شركة راية قطر

- * بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٠٤ قامت شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات بإخطار مصلحة الضرائب على الشركات المساهمة برغبتها فى التوقف المؤقت عن النشاط اعتباراً 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 فى التوقف المؤقت عن النشاط اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كما قامت بتسليم البطاقة الضريبية الخاصة بها.
- *** 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 الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ فى ١٤ مايو ٢٠١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع

- تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :
 - أ- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة فى كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة فى حقوق الملكية فى كل شركة تابعة.
 - ب- يتم تحديد حقوق الأقلية فى صافى ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال العام التى تعد عنها القوائم المالية.
 - ج- يتم تحديد حقوق الأقلية فى 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 .

في حالة زيادة حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة فإن تلك الزيادة بالإضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي 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 الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق و تحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية .

تتمثل حصة حقوق الأقلية في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي :

النسبة	
%٥٥	شركة أسطول للنقل البري
%٥٠	شركة أوراتيك لنظم المعلومات والاتصالات
%٥٠	شركة أوراتيك لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
%٦	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
%١٥	شركة راية للمطاعم

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 التي تحددت فيه القيمة العادلة .

- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهي الجنيه المصرى كما يلي:

- (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 كبنء 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 فى حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالى :

سنوات	مباني
٤٠	أثاث ومعدات مكاتب
١٠-٥	وسائل نقل وانتقال
٧-٤	تحسينات فى أماكن مؤجرة
٣ - ٨ أو مدة الإيجار أيهما أقل	سنترالات
٥-٤	أجهزة كمبيوتر
٣ - ٢	تجهيزات وتركيبات
٣٠ - ١٠	أصول إنتاجية
١٥	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل . ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى العام الذى تم فيه استبعاد الأصل . ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجى المقدر يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى ، وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف المذكورة فى الفقرة "٧" من معيار رقم "١٠" ، فإن النفقات التى 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 فى نهاية كل سنة مالية .

٤-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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 الإستثمار العقاري

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

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

سنوات

٥٠

مباني

يتم مراجعة القيمة الدفترية للإستثمار العقاري، الأعمار الإفتراضية وطرق الإهلاك في نهاية كل سنة مالية.

٧-٣ إستثمارات

إستثمارات في شركات شقيقة

الإستثمارات في شركات شقيقة هي إستثمارات 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 مؤثراً.

٧-٣ استثمارات (تابع)

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 ميدئياً 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 فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى 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 المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الدخل في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

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

٨-٣ الأصول غير الملموسة (تابع)

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال 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 الافتراضى لها (١-٣ سنوات) .

٩-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن جميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع 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 جميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن جميع 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 ويتم تحديد التكلفة لجميع أنواع المخزون على أساس المتوسط المتحرك ، هذا وتشمل 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 ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

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

١١-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

١٢-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً 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 في العام التي 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 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 اقصاها سنة من تاريخ اقتناءها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

١٤-٣ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية 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 .

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

١٦-٣ الإقتراض

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

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف 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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 الاعتراف بضرريبة 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 العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٨-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى 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 بالصافى 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 .

١٨-٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

- إيراد الإيجار التمويلي

تتمثل إيرادات التأجير التمويلي في العائد الناتج عن عقد الإيجار بالإضافة إلى قسط الإهلاك الدوري و يتم إدراج الفروق بين الإيرادات المحققة و بين القيمة الإيجارية المستحقة الواردة بعقد التأجير التمويلي المبرم مع المستأجر في حساب تسوية عقود تأجير تمويلي (مدین/دائن) وذلك بالميزانية ، و يتم تسويته في 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 في العام التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٢٠-٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى لعام التي 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 ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

٢٢-٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات واقتراضات 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 الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢٤-٣ اضمحلال قيمة الأصول (تابع)

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 إضمحل 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 أخر 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 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 .

٢٥-٣ 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 .

٢٦-٣ 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 علي قطاعات النشاط .

٢٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٨-٣ 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 راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٤

٤ - أصول ثابتة

الإجمالي	أصول إنتاجية	تجهيزات وتركيبات	أجهزة كمبيوتر	سنترالات	تحسينات في أماكن مؤجرة	وسائل نقل وإنتقال	أثاث ومعدات مكاتب	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤١,٦٠١,٤٠٣	٨٠,١١٣,٣٤١	١٠٨,٤٧٦,٨٢٧	٥٦,٦٦٧,٨٠٥	٢٦,٧٥٣,٠٣٩	٥٤,٥٨٥,٩٠٥	٥٤,٠٠٠,٦٢٦	٦٣,٩٢٣,٨٤٣	٨٧,٠٥٠,٥٠٩	١٠,٠٢٩,٥٠٨	١ يناير ٢٠١٤
٧,٧٦٣,٠٥٨	١٣٢,٨٢٠	٤٨٤,٥٨٣	٨١٥,٦٦٣	-	٣,٥٢٥,٦١١	١,٤٣١,٦٥٠	١,٣٧٢,٧٣١	-	-	إضافات
(٨٦٥,٦٨٨)	-	-	(٤٨٠,٧١٨)	(٩٧,١٦٢)	(١٥,٠٥٧)	-	(٢٧٢,٧٥١)	-	-	إستبعادات
(٦٨٥,١٩١)	-	-	(٦٦٥,٢٨٩)	-	-	-	(١٩,٩٠٢)	-	-	استبعاد نتيجة بيع شركة تابعة
(٤٥,٦٧٩)	-	-	(٦,٠٦٧)	-	(١٧,٧٣٠)	-	(٢١,٨٨٢)	-	-	فروق ترجمة
٥٤٧,٧٦٧,٩٠٣	٨٠,٢٤٦,١٦١	١٠٨,٩٦١,٤١٠	٥٦,٣٣١,٣٩٤	٢٦,٦٥٥,٨٧٧	٥٨,٠٧٨,٧٢٩	٥٥,٤٣٢,٢٧٦	٦٤,٩٨٢,٠٣٩	٨٧,٠٥٠,٥٠٩	١٠,٠٢٩,٥٠٨	٣١ مارس ٢٠١٤
(٢٤٨,١٤٩,٦٢٤)	(٦,٨٠٩,٣١٢)	(٥١,٤١٨,٥٦٥)	(٣٩,٩٥٧,٨٥٢)	(٢٣,١٤٦,٢٩٩)	(٤٦,٢٩٧,٦٧٩)	(١٥,٨٣١,٩٨٣)	(٤٨,٨٥١,٢١١)	(١٥,٨٣٦,٧٢٣)	-	مجمع الإهلاك
(١٠,٤٩٣,١٩٩)	(٧٠٣,٣٢٨)	(١,٩٥١,٥٤١)	(١,٤٠٢,٣٧٧)	(٩٩٦,٨٩١)	(١,٧٢٤,٦٤٨)	(١,٣٤٩,٨١٦)	(١,٦٢٥,٥٧١)	(٧٣٩,٠٢٧)	-	١ يناير ٢٠١٤
٢٤٨,٤٥٥	-	-	٢٣٧,١٣٤	-	-	-	١١,٣٢١	-	-	اهلاك الفترة
٨٤٨,٩٢١	-	-	٤٧٧,٢٥١	٩٧,١٦٢	١٥,٠٥٧	-	٢٥٩,٤٥١	-	-	اهلاك الاستبعادات
٦٧,٩١٦	-	-	٩,٥٣٨	-	٢١,٦٥٦	٦,٨٠٥	٢٩,٩١٧	-	-	فروق ترجمة
(٢٥٧,٤٧٧,٥٣١)	(٧,٥١٢,٦٤٠)	(٥٣,٣٧٠,١٠٦)	(٤٠,٦٣٦,٣٠٦)	(٢٤,٠٤٦,٠٢٨)	(٤٧,٩٨٥,٦١٤)	(١٧,١٧٤,٩٩٤)	(٥٠,١٧٦,٠٩٣)	(١٦,٥٧٥,٧٥٠)	-	٣١ مارس ٢٠١٤
٢٩٠,٢٩٠,٣٧٢	٧٢,٧٣٣,٥٢١	٥٥,٥٩١,٣٠٤	١٥,٦٩٥,٠٨٨	٢,٦٠٩,٨٤٩	١٠,٠٩٣,١١٥	٣٨,٢٥٧,٢٨٢	١٤,٨٠٥,٩٤٦	٧٠,٤٧٤,٧٥٩	١٠,٠٢٩,٥٠٨	صافي القيمة الدفترية في
(١٤٠,٦٢٤)	-	-	(٢٠,٣٢٥)	-	(٩٨,٤٧١)	-	(٢١,٨٢٨)	-	-	٣١ مارس ٢٠١٤
٢٩٠,١٤٩,٧٤٨	٧٢,٧٣٣,٥٢١	٥٥,٥٩١,٣٠٤	١٥,٦٧٤,٧٦٣	٢,٦٠٩,٨٤٩	٩,٩٩٤,٦٤٤	٣٨,٢٥٧,٢٨٢	١٤,٧٨٤,١١٨	٧٠,٤٧٤,٧٥٩	١٠,٠٢٩,٥٠٨	إضمحلال أصول شركة راية الجزائر
٢٩٣,٣١١,١٥٥	٧٣,٣٠٤,٠٢٩	٥٧,٠٥٨,٢٦٢	١٦,٦٨٩,٦٢٨	٣,٦٠٦,٧٤٠	٨,١٨٩,٧٥٥	٣٨,١٦٨,٦٤٣	١٥,٠٥٠,٨٠٤	٧١,٢١٣,٧٨٦	١٠,٠٢٩,٥٠٨	٣١ مارس ٢٠١٤
										٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليها المبنى الإدارى لمجموعة شركات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات بمدينة السادس من أكتوبر .
- يوجد رهن على محل تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع نظير القرض الممنوح لها .
- لا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام.
- يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي :

٢٠١٤/٣/٣١

جنيه مصري

٥,٢٦٦,٩٢٩

٤,٠٨٢,٧٣٣

١,١٤٣,٥٣٧

١٠,٤٩٣,١٩٩

تكلفة إيرادات النشاط

مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات تسويقية

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٤

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
١٢,٨٣٩,٢٥٩	١٤,٧٧٨,٧٤٦	١ يناير
١,٩٣٩,٤٨٧	-	إضافات
-	(١٨,٩٠٠)	استبعاد نتيجة بيع شركة تابعة
<u>١٤,٧٧٨,٧٤٦</u>	<u>١٤,٧٥٩,٨٤٦</u>	
		مجمع الإستهلاك
(١١,١٢٤,٦٦٢)	(١٢,٦٥٦,٦٥٣)	١ يناير
(١,٥٣١,٩٩١)	(٢٥٣,٩٣٨)	استهلاك الفترة / العام
<u>(١٢,٦٥٦,٦٥٣)</u>	<u>(١٢,٩١٠,٥٩١)</u>	
<u>٢,١٢٢,٠٩٣</u>	<u>١,٨٤٩,٢٥٥</u>	صافي القيمة الدفترية

- يتم تحميل استهلاك الفترة على بند مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ٢٣٨,٤٧٢ جنيه مصري وعلى بند تكلفة إيرادات النشاط بمبلغ ١٥,٤٦٦ جنيه مصري .

٦ - استثمار عقاري

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مجمع الإهلاك
(٢٨,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	١ يناير
(٩,٠٠٠)	(٢,٢٥٠)	اهلاك الفترة / العام
<u>٤١٢,٥٠٠</u>	<u>٤١٠,٢٥٠</u>	صافي القيمة الدفترية

- تتمثل الإستثمارات العقارية في أصول عقارية (شقة و محل تجاري).

- يتم تحميل الإهلاك على بند مصروفات عمومية و ادارية.

٧ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة راية للالكترونيات - سما سابقاً (أ)
١١,٨٦٠,٧٣٢	١١,٨٦٠,٧٣٢	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة (ب)
٤,٩١٦,٩٧٠	٤,٩٣٩,١٨١	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني
٦٩٥,٢١٩	-	شركة راية للتأجير التمويلي (ج)
٤٦٨,٢٦٢,٦١٧	٥١٥,٩٩١,٦٤٢	شركة راية للمطاعم (د)
٥٢٧,٩٠٩	٢,٢٤٢,٤٥١	
<u>٤٨٦,٢٦٣,٤٤٧</u>	<u>٥٣٥,٠٣٤,٠٠٦</u>	

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

ب - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة في قيمة إنشاء وتحديث نظام تكاليف الكتروني للشركة و تحديث خطوط الانتاج .

ج - 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 الأراضي 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 (٢٦٨,١٣٣ جنيه مصري شهريا) . يتم تحصيل القيمة البيعية كما يلي:

- مبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري يتم تحصيلها نقدا.
- مبلغ ٣٠,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مستحقة للشركة يتم خصمها من القيمة الايجارية التي تستحق على الشركة عند اعادة الاستئجار.

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

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

- مبلغ ٥٨,٢٣٩,٦٠٠ جنيه مصري تسدد كالتالي : 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 كالتالي :

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

بلغت الأرصدة في ٣١ مارس ٢٠١٤ كالتالي :

جنيه مصرى	
١٦,٠٨٧,٩٥٦	إيرادات بيع أصول معاد تأجيرها
(٥,٦٠٠,١٦٤)	ما تم تحميله على قائمة الدخل
١٠,٤٨٧,٧٩٢	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استبعادها (إيضاح ٢١)
٢٢,٢٠٠,٠٠٠	دفعة الإيجار المقدمة
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	ما تم استهلاكه مقابل الايجار
-	دفعة الايجار المقدمة (إيضاح ١٥)

د - يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة راية للمطاعم في تكاليف تجهيز المطاعم .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٤

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	حصة الشركة في ارباح (خسائر) الفترة / التغير في حقوق الملكية	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	
جنيه مصري ١٤,١٨٨,١٢٥	جنيه مصري ٧٩٠,١٦٥	جنيه مصري ١٣,٣٩٧,٩٦٠	شركة فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الإلكترونية (أ)
٧٤,٠٢٥,٢٣٣ (١,٤٠٩,١٦٩)	١,٧٣٨,٧٥٠ (١,٤٥٥,٠٠٠)	٧٢,٢٨٦,٤٨٣ ٤٥,٨٣١	شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) (ب)
٥٢٧,٨١٢	٢٢,٩٧٧	٥٠٤,٨٣٥	شركة إنوفو للأثاث
-	(١,٦٠٣,٥٦٨)	-	شركة المتحدون العرب للوساطة التأمينية
٨٧,٣٣٢,٠٠١	(٥٠٦,٦٧٦)	٨٦,٢٣٥,١٠٩	الشركة الدولية لأنظمة الأعمال الإلكترونية IBSE (ج)

(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 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 فى تلك الزيادة وعلى ذلك إنخفضت نسبة مساهمة شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات فى شركة فوري لتصبح نسبة المساهمة ٢٣,٤٤% بدلا من ٢٩,١٣% وعلى ذلك تم تخفيض قيمة الخسائر المدرجة بقيمة الإنخفاض فى نسبة الملكية وتم إدراجها كأرباح ضمن حصة الشركة فى أرباح شركات شقيقة عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

(ب) خلال عام ٢٠١١ تم رهن أسهم شركة العاشر من رمضان للصناعات الدوائية والمستحضرات التشخيصية (راميدا) لصالح البنك لضمان سداد القروض الممنوحة للشركة (إيضاح ٢٣-١-٢، ٣).

(ج) زادت حصة الشركة فى 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 فى قائمة الدخل حيث يعتبر هذا المبلغ ليس له خطة تسوية أو ليس من المحتمل تسويته وسداده فى المستقبل المنظور وبالتالي فهو فى جوهره إمتداد لاستثمارات الشركة فى الشركة الشقيقة وقد بلغ رصيد الخسائر عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٦٠٣,٥٦٨ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤,٣٠٢,٠٤٢ جنيه مصري) (إيضاح ١٤) .

وفيما يلي نسبة المساهمة فى أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات ومصروفات الفترة لهذه الشركات:

(القيمة بالألف جنيه)							
نسبة المساهمة	أصول غير متداولة	أصول غير متداولة	أصول متداولة	التزامات متداولة	التزامات غير متداولة	حقوق الملكية	إيرادات
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣,٤٤%	٥٦,٧٤٦	٢٠٤,٥٦٦	١٩٩,٤٩٦	-	٦١,٨١٦	٤٧,١٠٩	(٤٣,٧٤٠)
٢٨,٨٧٥%	٢٦٦,٥١٧	٢٤٤,٠٠٩	٢١٧,٩٢٨	٦٩,٢٠٤	٢٢٣,٣٩٤	٥٧,٤٢٧	(٣٧,٠٤٨)
٤٩%	٨٢٧	٤,٧٠٤	٥,٩٣٢	٤٤	(٤٤٥)	١,٢٣٢	(١,٧٥٠)
٢٠%	٢,٤٧٧	١,١٤٧	١,١٢٣	-	٢,٥٠١	٩٤٩	(٨٣٤)
٤٩%	-	٢٠,٥٤٥	١١,٠٦٣	٤٠,٣٦٣	(٣٠,٨٨١)	١٥,٦٢٧	(١٧,٢٣٠)

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٤

٩ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	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 الإستثمارات

تم إثبات الإستثمارات بالتكلفة نظراً لأن هذه الشركات غير مدرجة بالبورصة ويصعب قياس القيمة العادلة لهذه الإستثمارات 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 جنيه مصري لتصبح قيمة الإستثمارات 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 ٢٣ - ١ - ١) .

١٠ - الشهرة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
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 للالكترونيات - 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
(٢٤,٠٠٥,٦٦٢)	(٢٤,٠٠٥,٦٦٢)	إضمحلال الشهرة
٤٩,٥٤٧,٠٣٧	٤٩,٥٤٧,٠٣٧	

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٤

١١- مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠١,٢٠٩,٣٦٠	٢٢٩,٨٤٢,٤٦٩	شركة راية للتوزيع - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات وأجهزة تليفزيون
٢٠,٦٣٩,١٠٢	٢٢,٨٢١,٩١٦	شركة راية للنظم - مستلزمات وقطع غيار سنترالات
٤٩,٠٢٥,٨٤٩	٥٠,٦٠٨,٥٣٤	شركة راية للإلكترونيات- سما سابقاً - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار أكسسوارات
٥٣,٨٧٥,٦٥٨	٥٣,٨٧٥,٦٥٨	شركة راية الجزائر - أجهزة تليفون محمول وقطع غيار إكسسوارات
٣,٠٣١,٤٦٢	٦,١٦٣,٩٩٠	شركة بست سيرفس - نيجيريا - قطع غيار
٢٢٢,٣١٨	-	شركة راية لصيانة وتشغيل المباني - قطع غيار ومهمات
٢,١٣١,٥٣٢	٢,٢٢٢,٤٥٥	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة - مواد خام وتحت التشغيل وإنتاج تام
١٢,٣٨٩,٦٧٩	٦,٦٥٢,٣٧٣	شركة راية لتوزيع الإلكترونيات - رخص برامج وإكسسوارات أجهزة
١٥,٣٨٣	١٣,١٨٩	الالكترونية وبضاعة بالطريق
٣٤٢,٥٤٠,٣٤٣	٣٧٢,٢٠٠,٥٨٤	شركة راية للتواصل الإجتماعى
(١٠,٣٤٢,٢٤٤)	(٩,٤١٢,٩٠٩)	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	(٥٣,٨٧٥,٦٥٨)	الانخفاض في قيمة مخزون شركة راية الجزائر
٢٧٨,٣٢٢,٤٤١	٣٠٨,٩١٢,٠١٧	

يظهر المخزون بالوصافى بعد الإنخفاض فى قيمته وتتمثل حركة الإنخفاض فى القيمة فى الآتى :

جنيه مصرى	
٨,٢٤١,٣٨٧	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
٥,٨٦٧,١٧٦	مكون خلال العام
(٣,٧٦٦,٣١٩)	رد الانخفاض خلال العام
١٠,٣٤٢,٢٤٤	رصيد ١ يناير ٢٠١٤
٦٩٥,٤٩٣	مكون خلال الفترة
(١,٥٢٨,٢٨٢)	رد الانخفاض خلال الفترة
(٩٦,٥٤٦)	نتيجة استبعاد شركة تابعة
٩,٤١٢,٩٠٩	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤

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

١٢- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	طبيعة الأعمال	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		شركة راية للنظم
٢١,٢٤٦,١٥٧	٥١,١٦٣,٢٢٦	إنشاء سنترالات وماكينات ATM	شركة راية للشبكات
٤,٢٦٥,٤٠٠	١١,٨٧٧,١١٤	إنشاء شبكات واتصالات	شركة راية للتأجير التمولي
٣,٦٨٦,٦٧٠	٦,١٤٨,٤٣٥	إنشاءات	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
٦٧٩,٦٠٤	١,١٩٣,٤٣٧	إنشاء مراكز بيانات	شركة راية لتكنولوجيا المعلومات والإدارة
٨٢,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	برامج تدريب	شركة راية لإدارة مباني مراكز الإتصالات
-	٣,٦٥٢,٨٤٠	إنشاء مراكز اتصالات	شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
-	٨٢٦,٩٥٠	إنشاء مراكز اتصالات	شركة راية للخدمات الدولية
-	١,٠٢٢,٤٩٣	برامج حاسب آلى	شركة راية للتقنية المحدودة
-	١,٨٩٤,٣٤٦	برامج حاسب آلى	
٢٩,٩٥٩,٨٣١	٧٧,٨٦٠,٨٤١		

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٣٨٠,٧١٠,٤٦٢	٣٧٥,٦٢٧,٥٥٢	أوراق قبض
٣٠,٥٤٨,٣٦٠	٣٩,٢٦٨,٤٩٨	
٤١١,٢٥٨,٨٢٢	٤١٤,٨٩٦,٠٥٠	
(٣١,٤٨٨,٨٤٨)	(٣٠,٥٦٩,٣٣٢)	الإضمحلال فى قيمة العملاء
(٢,٤٥٨,٠٥٣)	(٢,٤٥٨,٠٥٣)	الإضمحلال فى قيمة العملاء شركة راية الجزائر
٣٧٧,٣١١,٩٢١	٣٨١,٨٦٨,٦٦٥	

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصادف بعد خصم الإضمحلال فى القيمة وتتمثل حركة الإضمحلال فى القيمة فى الآتى:

جنيه مصرى	
٢٩,٥٨٩,١٨٦	رصيد ١ يناير ٢٠١٣
٧,٠٠٦,٥٦٣	مكون خلال العام
(٥,١٠٦,٩٠١)	رد الإضمحلال خلال العام
٣١,٤٨٨,٨٤٨	رصيد ١ يناير ٢٠١٤
٩٤٢,٧٧٧	مكون خلال الفترة
(١,٦٣٢,١٣٢)	رد الإضمحلال خلال الفترة
(٢٣٠,١٦١)	نتيجة استبعاد شركة تابعة
٣٠,٥٦٩,٣٣٢	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤

١٤ - مستحق من أطراف ذات علاقة

يتمثل رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ البالغ ٣٥,٦٤٦,٩٠٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٣,١٢٨,٢١٧ جنيه مصرى) فى قيمة المستحق من الشركة الدولية لأنظمة الاعمال الالكترونية IBSE (شركة شقيقة).

تم تخفيض رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ بمبلغ ١,٦٠٣,٥٦٨ جنيه مصرى والتي تمثل حصة الشركة فى الخسائر المحققة فى الشركة الشقيقة (٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤,٣٠٢,٠٤٢ جنيه مصرى) (ايضاح ٨).

١٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات خطابات ضمان (إيضاح ٣١)
٤,٠٢٣,٢٨٥	٣,٢١١,٥٩٢	تأمينات لدى الغير
٨,٦٨٨,٥٧٩	٨,٠٣٤,٦٧٣	إيرادات مستحقة
٢٧,٤٠٧,٣٦٨	٣٠,٧٧٦,١١٨	موردون دفعات مقدمة
٨٦,٣٠٦,٠٩٧	١٠٤,١٩١,٨٥٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩,١٩٤,٩٨١	٢٤,٩٣٧,١٧٢	دفعات ايجار مقدمة للأصول المباعة المعاد استئجارها (إيضاح ٧ ج)
١٥,٥٢٥,٦٩٨	-	ضرائب المبيعات
٢٣,٧٧٩,٢٠٦	٢٧,٠٧٩,٦٩٦	مصلحة الجمارك
٣,٦٤٢,٩٨٠	٣,٩٧٣,٤٢٦	أرصدة مدينة أخرى - مصلحة الجمارك *
٦,٩٩٠,٨٤٦	٦,٩٩٠,٨٤٦	أرصدة مدينة على الموظفين
٥,١٥٢,٢٤٩	٤,٤٦٧,٨٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٦٤٣,٣١٦	٤٠,٩٦٢,٢٩٨	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى شركة راية الجزائر
(١,٨٦٢,٠٦٢)	(١,٨٦٢,٠٦٢)	إضمحلال أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٢٢,٨٧٢)	(١,٩٢٢,٨٧٢)	
٢٣٣,٥٦٩,٦٧١	٢٥٠,٨٤٠,٥٨٩	

* 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 سدده الشركة عن مقابل الخدمة الإضافية وقد أحالت المحكمة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وقد انتهى الخبير 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 ٢٠١٤ . ولم يصدر حكم المحكمة النهائى فى تلك القضية .

١٦- نظام الإثابة والتحفيز

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨
٢,٧١٤,٢٩٨	٢,٧١٤,٢٩٨

نظام الإثابة والتحفيز

بموجب القرار الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ الصادر من وزير الإستثمار فى أغسطس ٢٠٠٥ وقرار رئيس الهيئة العامة لسوق المال رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٦ الصادر فى إبريل ٢٠٠٦ وبعد موافقة الجمعية العامة الغير العادية عليه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تم إضافة باب جديد (نظام الإثابة والتحفيز) للنظام الأساسى للشركة الذى تم إعتادة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من الهيئة العامة لسوق المال .

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

وحيث أن الشركة قد وضعت نظاماً لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين لديها (نظام الإثابة والتحفيز) وذلك من خلال الوعد بالبيع وتم تعديل النظام وإقراره من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ ليصبح نظام إثابة وتحفيز عن طريق منح أسهم مجانية وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بهدف خلق روح تنافسية بين العاملين والمديرين تدفعهم إلى الإبداع والإبتكار وبذل الجهد ومكافأة المبدعين والمجتهدين والمتميزين منهم . وحيث أن المستفيد 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 بإجمالى تكلفة ٢,٧١٤,٢٩٨ جنيه مصرى وتم تسجيل الأسهم بنظام إثابة وتحفيز العاملين من قبل الشركة لدى بورصة الأوراق المالية .

١٧- 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 عن الفترة في قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ في بند المصروفات العمومية بمبلغ ٢٩,٥٥٥ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٢٨,٠٧٠ جنيه مصري).

وبلغ رصيد احتياطي نظام الإثابة والتحفيز في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢,١٣١,٠٣٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,١٠١,٤٨٢ جنيه مصري) .

١٨- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧٥,٥٢٥	٣٠٤,٩٧٠
٢٠,٦٦٤,١٠٤	١٨,٥٣٢,٨٦٥
٥,٤٠٩,٤٠٢	١٤,٥٣١,٨٥٦
٦٤,٩٢٧,١٦٩	٦٠,٨٢٦,٩٤٤
٩١,١٧٦,٢٠٠	٩٤,١٩٦,٦٣٥

نقدية بالصندوق
بنوك - حسابات جارية
شيكات تحت التحصيل
بنوك - ودائع لأجل *

* يتضمن رصيد الودائع في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥٩,٨٤٦,٠٠٠ جنيه مصري (٧,٩١٥,٠٠٠ دولار أمريكي و ١٢٥,٠٠٠ يورو) عبارة عن ودائع محتجزة لصالح خطابات الضمان والإعتمادات المستندية ، وقد بلغ رصيد الودائع المحتجزة مقابل خطابات الضمان والإعتمادات المستندية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦٢,٧٣٦,٧٢٥ جنيه مصري (٨,٣٦٣,٥٠٠ دولار أمريكي و ١٢٥,٠٠٠ يورو) .

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٤

١٩ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة راية للتوزيع
٣٥٤,٧٧٠,٧٥١	٤٠٦,٩٦٩,٧٨٧	شركة راية للنظم
٩٣,٣٦١,١٩٥	٧٠,٥٠٠,٨٢١	شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٢,٣٨٩,٩٢٧	١٥,٣٩٢,٧٣٤	شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
٩,٠٣١,٠٢٨	١٤,٠٥٩,٠٢٠	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٧٧,٢٩٢	٢,٥٥٢,٣٢٢	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى
١٣٩,٦٥٤	٨٠١,٣٨٥	شركة بست سيرفيس للخدمات
٢٧,٨٦٩	٢٧,٨٦٩	شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة
٨,٣٧٣,٥١٢	٧,٥٧٩,٩٠٨	شركة راية للإلكترونيات
٣٠٠,٢٤٣	٢,١١٥,٦٩٢	شركة راية الجزائر
٣٦١,٩٢٣	٣٦١,٩٢٣	
<u>٤٧٨,٩٣٣,٣٩٤</u>	<u>٥٢٠,٣٦١,٤٦١</u>	

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات ائتمانية بضمان شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات من عدة بنوك وتتراوح نسبة الفائدة للعملة المحلية ما بين ١٠,٢٥ % إلى ١١,٩٠ % وللعملة الأجنبية ما بين ٢,٤٥ % إلى ٤,٢٥ % .

٢٠ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
٢٥٧,٠٠١,٨٣٩	٣٣٤,١٨٤,٧٢٨	أوراق دفع
٢٦,٥٥٠,٦٩٣	٣٠,٩٥٧,٣٨٦	
<u>٢٨٣,٥٥٢,٥٣٢</u>	<u>٣٦٥,١٤٢,١١٤</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة
١٢٢,٧١٥,٧٣١	١٢٧,١٨٧,٠٤٣	إيرادات وإشتراكات مقدمة
١١,٣٥٦,٢٣٤	١٢,٤٢٤,٤٧٢	إيرادات مؤجلة من بيع أصول معاد استئجارها (إيضاح ج٧)
١٠,٩٩٣,٤٣٥	١٠,٤٨٧,٧٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٣٧,٩٤١,٨٢١	٤٥,٢٦٩,٨٣٨	
<u>١٨٣,٠٠٧,٢٢١</u>	<u>١٩٥,٣٦٩,١٤٥</u>	

٢٢ - مخصصات

رصيد	المستخدم من	مخصصات انتفى	مكون خلال	رصيد	
٢٠١٤/٣/٣١	المخصصات	الغرض منها	الفترة	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصصات مطالبات
٦,٩٤٢,٥٥٧	-	(٥٢٥,٠٠٠)	٤٧,٨٦١	٧,٤١٩,٦٩٦	مخصص ضمان
١,٢٨٥,٢٣٢	(٢٥٠)	(٣٨,٤١٢)	٥٨٤,٠٤٢	٧٣٩,٨٥٢	مخصصات أخرى
٦,٠٩٨,٠٣١	(١٤٢,٨٠٢)	(٢١,٩٦٠)	٢٧٢,٥٠٠	٥,٩٩٠,٢٩٣	
<u>١٤,٣٢٥,٨٢٠</u>	<u>(١٤٣,٠٥٢)</u>	<u>(٥٨٥,٣٧٢)</u>	<u>٩٠٤,٤٠٣</u>	<u>١٤,١٤٩,٨٤١</u>	

تم تحميل جزء من رصيد المكون خلال الفترة مبلغ ٤٠٧,٢٢٢ جنيه مصرى المنتقى الغرض منه مبلغ ٦٠,٣٧٢ جنيه مصرى ضمن بنود تكلفة النشاط.

شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٤

٢٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٩,٥٣٦,٣١٦	٨٢,٧١٠,٥٧٢
٣٤٤,٧٨٤,٠٨٦	٣٤٥,٧٣٧,٩٨٣
<u>٤٢٤,٣٢٠,٤٠٢</u>	<u>٤٢٨,٤٤٨,٥٥٥</u>

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل

هذا ويتمثل رصيد القروض فى الآتى:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٩,٧٩٩,٧٦١	١٥٠,٦٠٧,٢٧٩
٢٠٣,٠٢١,٨٩١	٢١٢,٥١٣,٩٤٣
٣٤,٣٨٣,٨٠١	٣٩,٠٩٦,٢٥١
١,٨٠٨,٧٦٧	١,٦٥٦,١٧٥
٨,٠١٨,١٨٢	٨,٠٧٢,٧٢٧
١٧,٢٨٨,٠٠٠	١٦,٥٠٢,١٨٠
<u>٤٢٤,٣٢٠,٤٠٢</u>	<u>٤٢٨,٤٤٨,٥٥٥</u>

(١) قروض - شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

(٢) قروض - شركة راية للتأجير التمويلي

(٣) قروض - شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

(٤) قروض - شركة راية للتوزيع

(٥) قروض - شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات

(٦) قروض - شركة اسطول للنقل البرى

(١) شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥,٨٢٨,٧٦١	٦٠,٨٣٣,٣١٣
٩٣,٩٧١,٠٠٠	٨٩,٧٧٣,٩٦٦
<u>١٥٩,٧٩٩,٧٦١</u>	<u>١٥٠,٦٠٧,٢٧٩</u>

قروض من بنوك

عقد إيجار تمويلي (قرض)

١ - ١ قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقعت الشركة عقد قرض متوسط الأجل من أحد البنوك، حصلت منه على ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ، 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 على ١٧ قسط ربع سنوى ، يبدأ فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وينتهي فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥,٢٩٤,١١٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥,٨٨٢,٣٤٦ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

رهن أسهم الشركة المملوكة فى الشركة المصرية لتنمية 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 مصرى من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض أربع سنوات ونصف متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد أدنى ١٠,٧٥% ، يتم سداد هذا القرض بعد انتهاء فترة السماح وذلك على ٨ أقساط نصف سنوية ، تبدأ فى ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهى فى ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١١,١٣٧,٥٠٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٣,٩٢١,٨٧٥ جنيه مصري) .

٢٣ - قروض طويلة الأجل (تابع)

٣ - ١ 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 ، تبدأ في ٢٦ يوليو ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٦ يناير ٢٠١٦ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٦٢٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٢,٠١٥,٧٥٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٩٣,٧٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٣,٩١٩,٠٦٣ 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 مصرى من احدى البنوك وفي نوفمبر ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي إضافي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ مدة القرض خمس سنوات متضمنة سنة كفترة سماح ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض ١٠,٥٠% ، 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٣,٤٦٢,٣٥٧ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣,٩٠٧,٣٧١ جنيه مصري) .

٥-١ قرض من بنك

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ١,٦٨٠,٥٠٥ جنيه مصرى من الشركة المصرية للتمويل العقاري وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادنى 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 ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٣١,٨٠٤ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,١٢٧,٠٥١ جنيه مصري) ويتمثل هذا القرض في قيمة تمويل شقق سكنية لبعض موظفي الشركة طبقاً لنظام العاملين المتاح حيث يتم منح الموظف القرض مقابل توقيع 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 مصرى من أحد البنوك وتبلغ مدة القرض خمس سنوات ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال عمر القرض بحد ادنى ١٢% . يتم سداد هذا القرض وذلك علي ١٠ اقساط نصف سنوية ، تبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ وتنتهي في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) .

الضمانات المقدمة من قبل الشركة

- كفالة من شركة راية للتوزيع .

٢٣ - قروض طويلة الأجل (تابع)

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 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٧٦٨,٨٥٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٧١,٠٥٥ اجنيه مصري).

٨-١ قرض من بنك

بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة على قرض متوسط الأجل بلغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حصلت منه الشركة على مبلغ ٩٢٢,٩٣٩ جنيه مصري 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 ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ وينتهي في ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٩٢٢,٩٣٩ جنيه مصري .

٩-١ 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 قرض طويل الأجل في صورة 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 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 على قرض تكميلي بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٦٧,٧٣٨,٣١٥ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ حتى ١٥ أكتوبر ٢٠١٥. وفي يوليو ٢٠١١ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٦,٨٨٩,٢٩٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٨,٤٨٣,٧٩٨ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦. وفي ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول على قرض تكميلي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم إعادة جدولة الرصيد المستحق من القرض في تاريخه بمبلغ ٧٧,٠٢٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ١ ديسمبر ٢٠١٧ بفائدة قدرها 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 قدرها ١٣,٥٥%. هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨٩,٧٧٣,٩٦٦ 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 مقدم من شركة راية للنظم (شركة تابعة) لصالح الشركة المقرضة .
- * كافة أوراق ذلك التسهيل موقعة من شركة راية للنظم (شركة تابعة) والشركة المقرضة بمثابة سنداً إذني لهذا التسهيل .

٢٣ - قروض طويلة الأجل (تابع)

(٢) شركة راية للتأجير التمويلي

- أ - قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع أحد البنوك بإجمالي مبلغ ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣% 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 إعتباراً من ١ إبريل ٢٠١٣، وبتاريخ ١ يناير ٢٠١٣ حصلت الشركة على قرض تكميلي بمبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وبتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٣ حصلت الشركة على قرض تكميلي بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٢٠١٤ مبلغ ٤٥,١٥٩,١٩٣ جنيه مصري في (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠١٣ ٤٨,١٧٤,١٩٢ جنيه مصري).
- ب - قامت شركة راية للتأجير التمويلي بالتوقيع على عقد قرض مع أحد البنوك بإجمالي مبلغ ١٨٢,٦٤٢,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١٣,٤٥% لمدة سبع سنوات متضمنة فترة سماح للسداد مدتها سنتان، إبتداءً من ديسمبر ٢٠١٢ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٥، وقد بلغ رصيد المستخدم من القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٦٧,٣٥٤,٧٥٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٥٤,٨٤٧,٦٩٩ جنيه مصري).

(٣) شركة بريق لتقنيات الصناعات المتطورة

- أ- بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠ تم إبرام عقد قرض مع أحد 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 ٢٠١٤ مبلغ ٣٤,٦٠٨,٢٥١ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٣,٣٩٢,٩٦٥ يورو) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٤,٣٨٣,٨٠١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤,٢٤٧,٠٠٨ يورو).
- ب- بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣ تم إبرام عقد قرض مع إحدى البنوك بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ يورو بفائدة سنوية قدرها ٣,٥٠% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الستة أشهر، تسدد على ٨ أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٥ يونيو ٢٠١٤، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٤,٤٨٨,٠٠٠ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤٤٠,٠٠٠ يورو) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٤,٣٨٣,٨٠١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣,٣٩٧,٦٠٩ يورو).

(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 تجارى مملوك لشركة راية للتوزيع على أن يتم سداد القرض على ٦٠ قسط شهري غير متساوي تبدأ في ٢٥ يوليو ٢٠١١ حتى ٢٥ يونيو ٢٠١٦. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٦٥٦,١٧٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٠٨,٧٦٧ جنيه مصري).

(٥) شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات

- بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٢ تم إبرام عقد قرض مع أحد البنوك بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية قدرها ٣,٢٥% فوق سعر الليبور الخاص بمدة الثلاثة أشهر، تسدد على ثلاث سنوات بعد انتهاء فترة السماح وقدرها ستة أشهر اعتباراً من ١ فبراير ٢٠١٣ وحتى ١ أغسطس ٢٠١٥، وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨,٠٧٢,٧٢٧ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٠٩٠,٩٠٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨,٠١٨,١٨٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٠٩٠,٩٠٩ دولار أمريكي).

(٦) شركة أسطول للنقل البري

قامت الشركة بالحصول علي قرض بمبلغ ١٧,٢٨٨,٠٠٠ جنيه مصري من أحد البنوك لتمويل شراء سيارات نقل ، ويستحق القسط الشهري بمبلغ ٢٦١,٩٤٠ جنيه مصري ابتداءً من ٣١ يناير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمعدل فائدة متغير بنسبة ٧% سنويا بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٦,٥٠٢,١٨٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧,٢٨٨,٠٠٠ جنيه مصري) .

٢٤ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري كما يبلغ 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 .

٢٥ - احتياطي عام

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٩٤,٩٧٧	٦,٠٩٤,٩٧٧	صافي الربح المحقق من بيع أسهم خزينة
٣٥,٨٤٠,٩٨٣	٣٥,٨٤٠,٩٨٣	صافي الناتج من زيادة رأس المال بالقيمة العادلة
<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	<u>٤١,٩٣٥,٩٦٠</u>	

٢٦ - أسهم خزينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٥٥,٣١٦	١,١٥٥,٣١٦	انترناشيونال بيزنيس فينشرز – IBVC *
<u>١,١٥٥,٣١٦</u>	<u>١,١٥٥,٣١٦</u>	

* يتمثل رصيد أسهم الخزينة البالغ ١,١٥٥,٣١٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ في قيمة ٧٤٨١٧ 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 .

٢٧ - التقارير القطاعية

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		إيرادات النشاط
٦٨,٥٩٣,٩١١	٩٩,٢٨٣,٦٥٤	نشاط قطاع نظم المعلومات
٦١٨,٠٩٢,٥١٨	٦٣٢,٣٠٧,٧٣٢	نشاط قطاع البيع والتوزيع
٤٥,٥٥٨,٨٠٢	٥١,٧٦٠,٠٤٢	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
٧,٦٣٤,٠٨١	٢,٦٥٨,٨٢٥	نشاط قطاع التأجير التمويلي
٤,٦١٦,٤٦٠	٢١,٢٣١,٠٨٧	نشاط قطاع الخدمات الدولية
٦,٦٤٠,٣٢٨	١٢,٠٦٥,٩٤٩	نشاط قطاع النقل البري
٣,٢٠٧,٧٣٥	٤,٥٤٥,٥١٧	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
٢٧,٠٨٨,٩٣٢	٢٢,٤٨١,٦١٣	نشاط قطاع التصنيع
٤٩١,٩٥٣	٤٤,١٤٠	أنشطة أخرى
(٤,١٧٧,٩٨٥)	(٥,٢٨٣,٥٢٩)	استبعاد مبيعات القطاعات*
<u>٧٧٧,٧٤٦,٧٣٥</u>	<u>٨٤١,٠٩٥,٠٣٠</u>	
		تكلفة إيرادات النشاط
(٦١,٢٥٦,٥٤٥)	(٨٨,٤٥٣,٦٤٢)	نشاط قطاع نظم المعلومات
(٥٦٨,٤٧٩,٦١٦)	(٥٨١,٤٩٧,٩٨٩)	نشاط قطاع البيع والتوزيع
(٢٦,٣٨٥,٢٧٠)	(٢٧,٢٠١,٣٦١)	نشاط قطاع مراكز الاتصالات
(١٠,٣٣٦,٤٢٣)	(٦,٣٢٧,٨٦١)	نشاط قطاع التأجير التمويلي
(٢,٤٦١,٢٣٦)	(١٨,٩٩٢,٥١٨)	نشاط قطاع الخدمات الدولية
(٥,٦١٧,٢١٦)	(٧,٩٦٦,٢٥٢)	نشاط قطاع النقل البري
(١,٣٧٣,٧٧٧)	(١,٥٤٤,٥٣٣)	نشاط قطاع خدمات مراكز البيانات
(١٩,٥٦٤,٠٩٣)	(١٩,٤٤٧,٨٦٥)	نشاط قطاع التصنيع
(٣١٥,٥٥٩)	(٤٥٦,٤٤٥)	أنشطة أخرى
٤,١٧٧,٩٨٥	٥,٢٨٣,٥٢٩	استبعاد تكلفة مبيعات القطاعات*
<u>(٦٩١,٦١١,٧٥٠)</u>	<u>(٧٤٦,٦٠٤,٩٣٧)</u>	

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

٢٨ - صافي المصروفات التمويلية

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٧,٧١٣,١٧٧)	(١٣,٩٣٩,٤٤٣)	فوائد مدينة
١٤٤,٠٨٥	٣٧٢,٠٩٨	فوائد دائنة
<u>(٧,٥٦٩,٠٩٢)</u>	<u>(١٣,٥٦٧,٣٤٥)</u>	

٢٩ - ضرائب الدخل

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب الدخل الجارية
(٥,٧٧٢,٧٨٧)	(٧,١٣٢,٢٣٩)	ضرائب الدخل المؤجلة
٢,٤٧١,٨٠٤	٣,٣٣٥,٨٣٦	(مصرف) ضريبة الدخل
<u>(٣,٣٠٠,٩٨٣)</u>	<u>(٣,٧٩٦,٤٠٣)</u>	

ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد أول المدة
٩,١٢٣,٣٧٥	١٦,٦٧١,١٧٧	التغير خلال الفترة / العام
٧,٥٤٧,٨٠٢	٣,٣٣٥,٨٣٣	نتيجة استبعاد شركة تابعة
-	(٧٥,٠٦٥)	ضريبة الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها - أصل
<u>١٦,٦٧١,١٧٧</u>	<u>١٩,٩٣١,٩٤٥</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 الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ للشركات الخاضعة فيما عدا الشركات التابعة التي تتمتع بالإعفاءات الواردة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ نظراً لتأسيسها فى ظل هذا القانون وبالتالي لم يتم احتساب ضرائب الدخل لها .

٣١ - الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركات التابعة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٦٧١,٠٢٨,١٩٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٤٢,٣٤٨,٧٥٠ جنيه مصرى) كما يبلغ الجزء الغير مغطى فى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٦٦٧,٨١٦,٦٠٤ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤٣٨,٣٢٥,٤٦٥ جنيه مصرى) وتم إدراج الجزء المغطى البالغ ٣,٢١١,٥٩٢ جنيه مصرى ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٥) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤,٠٢٣,٢٨٥ جنيه مصرى) .

٣٢ - 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 واوراق الدفع ، القروض ، المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى) .
- وكما هو وارد بالسياسات المحاسبية الهامة للاعتراف والقياس للأصول والإلتزامات المالية والإيراد والمصروف المتعلقة 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 هي مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية والتي سوف تتذبذب نتيجة التغيرات في معدلات فائدة السوق .

ب - **مخاطر العملة الأجنبية**
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 (٣) ، فقد تم تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف السارى.

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

٣٣ - أرقام المقارنة

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