

البورصة المصرية

قطاع الشركات المقيدة
إدارة الإفصاح

الأستاذة / هبة الصيرفي – نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

تحية طيبة وبعد،

مرفق لسيادتم نسخه من الإفصاح الخاص لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، و الذي يتضمن الآتي:

- نسخه من القوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
- نسخه من القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
- نسخه من تقرير مجلس الاداره عن نتائج اعمال الفترة عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
- نسخه من محضر اجتماع اعضاء مجلس الاداره بتاريخ 9 نوفمبر 2020
- نسخه من تقرير لجنة المراجعة عن الفترة عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

و تفضلوا بقبول وافر الاحترام.

كريم سعودى
مدير اداره الاستثمار و علاقات المستثمرين



Karim Seoudy

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٥-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغير في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وما يخص الحسابات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى 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، ويقل 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

تم مراجعة القوائم المالية لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أعد تقريره غير المتحفظ بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم نتمكن من إثبات ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٩ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY – United



شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري		الأصول غير المتداولة
٧٧,٧٦٤,٢٩٤	٧٥,٤٧٤,٩٩٧	(٤)	أصول ثابتة
٤٨,٨٠٨,٢٧٤	٣٥,٧٦٢,٠٧٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥,٩٥٣,٦٥٤	٥٥,٩٥٣,٦٥٤	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
١٨٢,٥٢٦,٢٢٢	١٦٧,١٩٠,٧٢٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٨,١٥٧,٩٧٨	١٠٤,٠٩٢,٦١٨	(٧)	عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة
٥٤,٩٢٥,٤٨٣	٣٩,٤٣٧,٢٧٧	(٨)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٧٣٦,٤٩١	٤٢,٩٥٣,٢٨٠	(٩-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥٣,٣٠٣,٦٠١	١٩٦,٣٢٢,٠٧٤	(١٠)	نقدية لدى البنوك
٣٢٧,١٢٣,٥٥٣	٣٨٢,٨٠٥,٢٤٩		إجمالي الأصول المتداولة
٥٠٩,٦٤٩,٧٧٥	٥٤٩,٩٩٥,٩٧٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	(١٤)	رأس المال
٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	(١٤)	علاوة إصدار
٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(١٥)	احتياطي قانوني
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	(٢٥)	اسهم خزينة
١٠٥,٥٣١,٠٩٦	٤٨,٤٥١,٥٦٣		أرباح مرحلة
٤٦,٣٠٣,٠٥٦	٦٥,٩٦٧,٨٢٦		أرباح الفترة / العام
٢٦٠,٩٩٢,٢٥٠	٢٧٣,٨١٦,٨٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٣,٧٦٤,٥٧٨	-	(٢٤)	قروض طويلة الأجل
٣٤٨,٣٠٧	١,٧٧٥,٦٩٩	(٢٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٤,١١٢,٨٨٥	١,٧٧٥,٦٩٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٦,٦٥٨,٦٢٢	٤٤,٩٤٠,٠١٧	(١١)	موردون وأوراق دفع
٣٢,٠٢٧,٠٤٢	٣٤,٠٧١,٣٥٢	(١٢)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٧,٣٥٧,١٠١	١٨٧,٨٢٧,٠٢٦	(٩-أ)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٨١٧,٢٣٠	٨١٧,٢٣٠	(١٣)	مخصصات
-	٩٩٨,٦٤٥	(١٦)	ضرائب الدخل المستحقة
٥,٩٥٨,٤٥٥	-	(٢٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٧٢٦,١٩٠	٥,٧٤٩,١٠٩		دائنو توزيعات أرباح
٢١٤,٥٤٤,٦٤٠	٢٧٤,٤٠٣,٣٧٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٤٨,٦٥٧,٥٢٥	٢٧٦,١٧٩,٠٧٨		إجمالي الإلتزامات
٥٠٩,٦٤٩,٧٧٥	٥٤٩,٩٩٥,٩٧٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (32) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

النسبة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	النسبة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	النسبة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	النسبة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
١١٦,٣٧٩,١٣٦	١٢٤,٦٨٤,٧٢٩	٣٦٧,١٦٧,٤١٨	٣٧١,٩٤٦,١١٤	(١٧)	الإيرادات
(٨٢,٠٩٨,٩٣٩)	(٩٢,٥٤٠,٥٨١)	(٢٥٠,٨١٧,٧٥٥)	(٢٨٠,٦٠٠,٢٣١)	(١٨)	تكلفة الإيرادات
٩٩٩,٩٩٥	-	٩٩٩,٩٩٥	-		إيراد دعم الصادرات
٣٥,٢٨٠,١٩٢	٣٢,١٤٤,١٤٨	١١٧,٣٤٩,٦٥٨	٩١,٣٤٥,٨٨٣		مجمول الربح
(١٠,٢٣٥,٠٧٦)	(١٤,٢٩٥,٣١٠)	(٣٥,٧٤٠,٢٣٨)	(٤٣,٧٩٩,٨٦٠)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٥٠,١٠٧)	(١,٤٩٧,٠٩٢)	(٢,٦٩٤,٢٧١)	(٣,١٢٩,٠٣٨)	(٢٠)	مصروفات بيعية وترويجية
(٢٠,٠٠٨,٥٨٤)	(٢١,٤٥٠,٩٧٦)	(١٠,٩٣٠,٥٠٥)	(٦٣,٩٩٢,٣٠٩)		مصروف الإيجار
(١٩,٠٠٠)	-	(١٩,٠٠٠)	-		مخصصات مكونة
١٧,٢٠٠	-	٦٥,٢٠٠	-	(١٤)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٣,٤٩٣,٧٧٢)	(٤٠٧,٤٥١)	(٤,٨٨٧,٥٧٣)	(٤,١٤٥,٠١٨)	(٧)	اضمحلال في قيمة العملاء
-	٦٠٤,٢٩٧	١,٤٤٧,١٤٨	١,٧٥٦,٠٢٥	(٧)	رد اضمحلال في قيمة العملاء
٥٩٠,٨٥٣	(٤,٩٠٢,٣٨٤)	١٤,٥٩٠,٤١٩	(٢١,٩٦٤,٣١٧)		خسائر/أرباح تشغيل
٥,٢٨٧,٧١٢	٢,١١٠,١٣٠	١٧,٨٦٢,٩٠٧	٩,٦٢١,٤١٧	(٢١)	صافي الإيرادات التمويلية
٤٩,٧٨٦,٣٠١	-	٤٩,٧٨٦,٣٠١	٥٧,٧٦٣,٤٦٠	(٢٢)	توزيعات أرباح
٦٩٧,٢٤٠	١٣٣,٤٦٢	(٥١٥,٥٥٥)	(٥٤٤,٨٩٦)		فروق تقييم عملة
٥٦,٣٦٢,١٠٦	(٢,٦٥٨,٧٩٢)	٨١,٧٢٤,٠٧٢	٤٤,٨٧٥,٦٦٤		أرباح/خسائر الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢,٦٦٧,٢٤٥)	٥٢٨,٠٨٦	(٨,٥١٢,٢٧١)	١,٤٢٧,٣٩٢	(٢٣)	ضرائب الدخل
٥٣,٦٩٤,٨٦١	(٢,١٣٠,٧٠٦)	٧٣,٢١١,٨٠١	٤٦,٣٠٣,٠٥٦		أرباح /خسائر الفترة
٠,٤١	(٠,٠٢)	٠,٥٦	٠,٣٦	(٢٧)	نصيب السهم في الارباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٤٦,٣٠٣,٠٥٦	٧٣,٢١١,٨٠١	(٢,١٣٠,٧٠٦)	٥٣,٦٩٤,٨٦١
-	-	-	-
٤٦,٣٠٣,٠٥٦	٧٣,٢١١,٨٠١	(٢,١٣٠,٧٠٦)	٥٣,٦٩٤,٨٦١

أرباح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن التسعة شهر المتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	جنيه مصري	اسهم خزينة	جنيه مصري	أرباح الفترة	جنيه مصري	أرباح مرحلة	جنيه مصري	احتياطي قانوني	جنيه مصري	علاوة إصدار	جنيه مصري	رأس المال	جنيه مصري
٢٧٣,٨١٦,٨٩٩	-	-	-	٦٥,٩٦٧,٨٢٦	٤٨,٤٥١,٥٦٣	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٢٠٢٠	الرصيد في ١ يناير	٢٠٢٠	محول الى لأرباح المرحلة	٢٠٢٠
(٨,٨٨٨,٢٩٣)	-	-	-	(٦٥,٩٦٧,٨٢٦)	٦٥,٩٦٧,٨٢٦	-	-	-	-	توزيعات أرباح	-	إجمالي الدخل الشامل	-
(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	-	-	-	-	-	-	اسهم خزينة	-	إجمالي الدخل الشامل	-
٤٦,٣٠٣,٠٥٦	-	-	٤٦,٣٠٣,٠٥٦	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠
٢٦٠,٩٩٢,٢٥٠	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٤٦,٣٠٣,٠٥٦	١٠٥,٥٣١,٠٩٦	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	إجمالي الدخل الشامل	٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠
٣١٥,٨١٥,٤٤٤	-	-	١٢٨,٥٠٠,٠٩٢	٢٧,٩١٧,٨٤٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير	٢٠١٩	محول الى لأرباح المرحلة	٢٠١٩	توزيعات أرباح
-	-	-	(١٢٨,٥٠٠,٠٩٢)	١٢٨,٥٠٠,٠٩٢	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٩
(١٠٧,٩٦٦,٣٧١)	-	-	-	(١٠٧,٩٦٦,٣٧١)	-	-	-	-	-	اسهم خزينة	-	إجمالي الدخل الشامل	-
٧٣,٢١١,٨٠١	-	-	٧٣,٢١١,٨٠١	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٩
٢٨١,٠٦٠,٨٧٤	-	-	٧٣,٢١١,٨٠١	٤٨,٤٥١,٥٦٣	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير	٢٠١٩	محول الى لأرباح المرحلة	٢٠١٩	توزيعات أرباح

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) لى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨١,٧٢٤,٠٧٢	٤٤,٨٧٥,٦٦٤		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٧,٤٢٣,٤٥٩	٢٠,٣٣١,٨٩٠	(٤)	مصرف إهلاك أصول ثابتة
١٩,٠٠٠	-	(١٣)	مخصصات مكونة
٤,٨٨٧,٥٧٣	٤,١٤٥,٠١٨	(٧)	اضمحلال في قيمة العملاء
(١,٤٤٧,١٤٨)	(١,٧٥٦,٠٢٥)	(٧)	رأسمال محال في قيمة العملاء
(١٧,٨٦٢,٩٠٧)	(٩,٦٢١,٤١٧)	(٢١)	صافي الإيرادات التمويلية
٨٤,٧٤٤,٠٤٩	٥٧,٩٧٥,١٣٠		
٨,٥١٩,٥٠٢	٣,٥٤٥,٦٤٧	(٧)	التغير في العملاء وأوراق القبض وإيرادات مستحقة
(٥,٠٤٤,٩٥٨)	(١٠,٥٦٩,٩٣٨)	(٨)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٨,٣٤٢,٤٦٣)	٢٢,٢١٦,٧٨٩	(٩-أ)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٤,٤١٩,٣٢٨)	١,٧١٨,٦٠٥	(١١)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
٣٠,٦٦٩,٥٥٨	(٦٠,٤٦٩,٩٢٥)	(٩-أ)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٩,١٧٢,٠٦٢)	(٢,٠٤٤,٣١٠)	(١٢)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٦,٩٥٤,٢٩٨	١٢,٣٧١,٩٩٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٦,٦٩٥,٢٦٠)	(٥,٩١٦,٩١٣)	(١٧)	ضرائب الدخل المسددة
٦٠,٢٥٩,٠٣٨	٦,٤٥٥,٠٨٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٣,٩٣٧,٤٨٤	١٠,٩١٩,٧١٤	(٢١)	إيرادات تمويلية مقبوضة
(٢٦,١٣٩,٠٥٨)	(٢٢,٦٢١,١٨٧)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(١٣,٠٤٦,١٩٧)	(٥)	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٢٠١,٥٧٤)	(٢٤,٧٤٧,٦٧٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٣٩,٧٢٣,٠٣٣	(٢٤)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	(١,٢٩٨,٢٩٧)	(٢١)	مصرفات تمويلية مسددة
-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٢٥)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(١٠٢,٧٥٣,٩٠٤)	(١٢,٩١١,٢١٢)		توزيعات أرباح مسددة
(١٠٢,٧٥٣,٩٠٤)	(٢٤,٧٢٥,٨٨٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٤,٦٩٦,٤٤٠)	(٤٣,٠١٨,٤٧٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٣٩,٣١٤,٠٨١	١٩٦,٣٢٢,٠٧٤	(١٠)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٤٦,٧٠٠	-		صافي فروق تقييم عملة
١٨٤,٧٦٤,٣٤١	١٥٣,٣٠٣,٦٠١	(١٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- التعريف بالشركة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (ش.م.م) (الشركة) في ١٤ فبراير ٢٠٠١ تحت أسم شركة سيرانت للبرمجيات وتطوير المحتوى في جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بسجل تجارى رقم ١٣٩٦٩٦.

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تعديل أسم الشركة ليصبح راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) وتعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك والذي تم الموافقة عليه من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٣ بموجب قرار الهيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ٢٠٠٣.

في فبراير ٢٠١٥ تم قيد الأوراق المالية الخاصة بشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بجدول البورصة المصرية.

الشركة الأم التابعة لها شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات هي شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م).

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ٩ نوفمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

أنشطة الشركة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة للشركة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

١-٢ التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مسنم. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في السنة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

٣-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد

قامت الإدارة بالآخذ في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن تقديم الخدمات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد" والعقود المبرمة بين الشركة والعملاء.

٣-٢ التقديرات

اضمحلال قيمة العملاء والأصول الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء والأصول الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم إجراء التقدير على أساس فردي، أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها بشكل مجمع ويحدد لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. وتم تحديد هذا التقدير عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي والتآكل للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الجارية والضرائب المؤجلة. تكون الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في ذلك الحين في مصر.

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي:
- لعرض جوهر معاملات الإيرادات، تقوم الشركة بعرض فروق العملة المحققة وغير المحققة المتعلقة ببند العملاء وأوراق القبض بالإضافة إلى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الأجنبية النقدية ضمن بند الإيرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الأخرى في بند مستقل في صلب قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في القيمة العادلة للبند. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة على التوالي.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر 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 الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

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

سنوات	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٤ - ٢	أثاث ومعدات مكاتب
٨ - ٣	عدد وأدوات
٥ - ١	تأمينات في أماكن مستأجرة
مدة العقد أو العمر الافتراضي أيهما أقل	معدات كهربائية
٥ - ٣	أجهزة وشبكات اتصالات
٥ - ٣	سيارات
٤	

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدوداً بحد أقصى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

المشروعات تحت التنفيذ

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

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي 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 إضمحلال الأصل . يتم مراجعة 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).

استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض إلى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى.

على وجه التحديد، تتحكم الشركة في المنشأة المستثمر فيها، إذا، فقط إذا، كان للشركة:

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
- التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشركة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد منها.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات في شركات تابعة - تابع

بشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها السلطة على المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الأصوات الآخرين للشركة المستثمر فيها
- الحق الناشئ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت للشركة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السلطة الثلاثة.

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

العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. يتم احتساب الإضمحلال على أساس البيانات التاريخية الفعلية التي حدثت. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. يتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في السنة التي حدث فيها الرد.

مخصصات

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

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.

الإقتراض

يتم الإعتراض 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 الإعتراض 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 الأرباح أو الخسائر.

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل، وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية السنة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية السنة المالية. وتقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف والمعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق بخضع للتفسير. وتقوم الإدارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقعة دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) في تاريخ نهاية السنة المالية.

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

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال والتي في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي والربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

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

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة، فيما عدا ما يلي:

- عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولي بأصل أو التزم في عملية لا تمثل تجميع أعمال وفي تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي والربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، يتم الاعتراف بها فقط إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس (أي تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) في المستقبل المنظور وأن يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي والذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابلته.

تقوم المنشأة في تاريخ نهاية كل سنة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة ويتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد فيه أرباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل أو جزء من الأصل الضريبي المؤجل. يتم إعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل سنة مالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبي مستقبلي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل - تابع

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للعام، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري، وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيرادات عند تأدية الخدمة المتفق عليها مع العميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويذكر إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر .

معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية إذا كان هناك تأكيد مقبول ان المنشأة قادرة على الوفاء بالشروط المصاحبة للمنح وأن المنشأة سوف تتسلم المنح فعلاً. يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتعويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون للشركة الحق القانونى في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

المصروفات

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

تكاليف الاقتراض

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات التابعة و 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 اطراف ذات علاقة من قبل اعضاء مجلس الادارة.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التأمينات الإجتماعية

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

التقديرات المحاسبية

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

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 أضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلت إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود أحد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية. القيمة الإسترادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة في الاستخدامية أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي يكون تاريخ استحقاقها الاصلى خلال ثلاثة أشهر ويتم خصم بنوك ارصدة دائنة ان وجدت

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدامه الأصل بأفضل وأعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة. وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

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

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

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- أصول ثابتة

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	معدات كهربائية	تحسينات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتب	أجهزة وبرامج حاسب كلى	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢٠
٢١١,٩١٥,٩٧٥	٣٤٠,٠٨٤	٩,٣٨٦,٣٦٩	٤٦,٧١٢,٥٧٢	٩,٦٧٤,٥٩٠	٦٤,٨٤٧,١٣٤	٣٦٩,٠٣٦	٢٤,٤٤٥,٠٥٨	٥٦,١٤١,٣٢٢		٢٠٢٠
٢٢,٦٢١,١٨٧	-	١,١٩٥,٢٣٢	٢,٦٦٩,٩٣٩	١,٢١٨,٣٧١	٦,٣٤٨,٢٤٨	-	١٠,٥٤٢,٥٠٠	٥,٤٨٣,٩٧١		إضافات
٢٣٤,٥٣٧,١٦٢	٣٤٠,٠٨٤	١٠,٥٨١,٦٠١	٤٩,٣٨٢,٥١١	١٠,٨٩٢,٩٦١	٧١,١٩٥,٣٨٢	٣٦٩,٠٣٦	٢٥,١٥٠,٤٨٣	٦٢,٦٢٥,١٠٣		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(١٣٦,٤٤٠,٩٧٨)	(٧٤٠,٨٩٣)	(٥,٥٠٧,٧٠٣)	(٣٣,٥٨٢,٥٣٩)	(٥,٦٨٠,٦٠٠)	(٣٠,٦٥٥,١٣٣)	(٥٣,٨٣٢)	(١٥,٤٠٤,٤٧٣)	(٤٥,٣١٥,٨٠٥)		مجمع الاهلاك
(٢٠,٣٣١,٨٩٠)	(٦٣,٧٦٦)	(١,١٣٦,٣١١)	(٣,٥٧١,٠٨٣)	(١,٢٤٨,٣٩٧)	(٦,٨٨٦,٥٨٨)	(٢٦,٣٦٧)	(١,٤٤٨,٧٠٥)	(٥,٩٥٠,٦٧٢)		١ يناير ٢٠٢٠
(١٥٦,٧٧٢,٨٦٨)	(٣٠٤,٦٥٩)	(٦,٦٤٤,٠١٤)	(٣٧,١٥٣,٦٢٢)	(٦,٩٢٨,٩٩٧)	(٣٧,٥٤١,٧٢١)	(٨٠,١٩٩)	(١٦,٨٥٣,١٧٨)	(٥٠,٢٦٦,٤٧٧)		اهلاك الفترة
٧٧,٧٦٤,٢٩٤	٣٥,٤٢٥	٣,٩٣٧,٥٨٧	١٢,٢٢٨,٨٨٩	٣,٩٦٣,٩٦٤	٣٣,٦٥٣,٦٦١	٢٨٨,٨٣٧	٨,٢٩٧,٣٠٥	١٥,٣٥٨,٦٢٦		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٧٥,٤٧٤,٩٩٧	٩٩,١٩١	٣,٨٧٨,٦٦٦	١٣,١٣٠,٣٣٣	٣,٩٩٣,٩٩٠	٣٤,١٩٢,٠٠١	٣١٥,٢٠٤	٩,٠٤٠,٥٨٥	١٥,٣٥٨,٦٢٦		صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
								١٥,٣٥٨,٦٢٦		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

- تم تحميل إهلاك الأصول الثابتة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ البالغ قيمته ٢٠,٣٣١,٨٩٠ مصري ضمن تكاليف الإيرادات (إيضاح ١٨).

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

جنيه مصري

أجهزة وبرامج حاسب كلى	٣٧,٧٥٧,٦١٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٢,٤٨٥,٦٠١
عدد ونحوات	٢٢,٤٥٥
تحسينات في أماكن مستأجرة	٢٠,٩٠٥,٤٨٠
معدات كهربائية	٣,٥٣١,٩٦٥
أجهزة اتصالات	٢٨,٣٥٠,٢٦٩
شبكات اتصالات	٤,٢٠١,٤٤١
	١٠٧,٢٥٤,٨٢٦

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	سيارات	شبكات اتصالات	أجهزة اتصالات	معدات كهربائية	تحسينات في أماكن مستأجرة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب إلى	جنيه مصري	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠١٩
١٨٤,٣٧٠,٧٧٦	٣٤٠,٠٨٤	٧,٣٦٥,٠٠٠	٣٦,٥٦٢,٤٣٥	٨,٠٥٨,٦٥٤	٥٦,٧٩٢,٣٤٣	٢٧٤,٠٣٦	٢٢,٣٣٧,٧٠٠	٥٢,٧٤٠,٥٢١	٢٠١٩	٢٠١٩
٢٧,٥٤٥,١٩٩	-	٢,٠٢١,٣٦٩	١٠,١٥٠,١٣٧	١,٦١٥,٩٣٦	٨,٠٥٤,٧٨٨	٩٥,٠٠٠	٢,٢٠٧,٣٥٨	٣,٤٠٠,١١١	٢٠١٩	٢٠١٩
٢١١,٩١٥,٩٧٥	٣٤٠,٠٨٤	٩,٣٨٦,٣٦٩	٤٦,٧١٢,٥٧٢	٩,٦٧٤,٥٩٠	٦٤,٨٤٧,١٣٤	٣٦٩,٠٣٦	٢٤,٥٤٥,٠٥٨	٥٦,١٤١,١٣٢	٢٠١٩	٢٠١٩
(١١٢,٤٦٣,٠٥٦)	(١٥٥,٨٧٢)	(٤,٣٧٦,٤٤٥)	(٢٩,٧٥١,٤٣٧)	(٤,٣١٢,٦١٩)	(٢٢,٦١٣,٤٤٨)	(٢٨,١٧٦)	(١٣,٦٤٣,١٦١)	(٣٧,٥٨١,٨٩٨)	٢٠١٩	٢٠١٩
(٢٣,٩٧٧,٩٢٢)	(٨٥,٠٢١)	(١,١٣١,٢٥٨)	(٣,٨٣١,١٠٢)	(١,٣٦٧,٩٨١)	(٨,٠٤١,٦٨٥)	(٢٥,٦٥٦)	(١,٧٣١,٣١٢)	(٧,٧٣٣,٩٠٧)	٢٠١٩	٢٠١٩
(١٣٦,٤٤٠,٩٧٨)	(٢٤٠,٨٩٣)	(٥,٥٠٧,٧٠٣)	(٣٣,٥٨٢,٥٣٩)	(٥,٦٨٠,٦٠٠)	(٣٠,٦٥٥,١٣٣)	(٥٣,٨٣٢)	(١٥,٤٠٤,٤٧٣)	(٤٥,٣١٥,٨٠٥)	٢٠١٩	٢٠١٩
٧٥,٤٧٤,٩٩٧	٩٩,١٩١	٣,٨٧٨,٦٦٦	١٣,١٣٠,٠٣٣	٣,٩٩٣,٩٩٠	٣٤,١٩٢,٠٠١	٣١٥,٢٠٤	٩,٠٤٠,٥٨٥	١٠,٨٢٥,٣٢٧	٢٠١٩	٢٠١٩
٧١,٩٠٧,٧٢٠	١٨٤,٢١٢	٢,٩٨٨,٥٥٥	٦,٨١٠,٩٩٨	٣,٧٤٦,٠٣٥	٣٤,١٧٨,٨٩٨	٢٤٥,٨٦٠	٨,٥٤٤,٥٣٩	١٥,١٥٨,٣٢٣	٢٠١٨	٢٠١٨

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٥٩٩,٠٣٩	أجهزة وبرامج حاسب إلى
١٢,٤٨٥,٦٠١	أثاث ومعدات مكاتب
٢٢,٤٥٦	عدد وأدوات
٢٠,٦٣٠,٦٠٥	تحسينات في أماكن مستأجرة
٣,٣٦٣,٦٢٤	معدات كهربائية
٢٧,٢٨٩,٩٢٨	أجهزة اتصالات
٤,٢٠١,٤٤١	شبكات اتصالات
٩٤,٥٩٢,٦٩٤	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣,٨٨٣,١٢٢	٢٨,١١٢,١٢٠	تحسينات في أماكن مستأجرة
١٣٦,٤٠٤	٦,٨٨٤,٩٥٦	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٢,٢٥٨,٦٩٥	-	أثاث، ومعدات مكتبية
٢,٥٣٠,٠٥٣	٧٦٥,٠٠١	معدات كهربائية
٤٨,٨٠٨,٢٧٤	٣٥,٧٦٢,٠٧٧	

٦- استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البلد	
%	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٩,٥٤	٣٢,٠١٥,١٥٤	٣٢,٠١٥,١٥٤	جمهورية مصر العربية	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
٩٧	٨,٠٠٢,٥٠٠	٨,٠٠٢,٥٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٠٠	١٥,٩٣٦,٠٠٠	١٥,٩٣٦,٠٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة راية كونتكت سنتر جالف
١٠٠	١٤,٧٥٠,١٠٠	١٤,٧٥٠,١٠٠	بولندا	شركة راية كونتكت سنتر أوروبا
	٧٠,٧٠٣,٧٥٤	٧٠,٧٠٣,٧٥٤		
	(١٤,٧٥٠,١٠٠)	(١٤,٧٥٠,١٠٠)		
	٥٥,٩٥٣,٦٥٤	٥٥,٩٥٣,٦٥٤		إضمحلال في استثمارات في شركات تابعة

٧- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤,٢٦٩,٨٣٥	٨٣,٤٥٨,١٢٥	عملاء
٩,٩٦٧,٧٣١	١٠,٤٦٣,٩٤١	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٩-أ)
٢٦,٨١١,٩٥٠	١٠,٩٣٨,١٠١	إيرادات مستحقة
٣,٧٦٤,٥٧٣	٣,٤٩٩,٥٦٩	أوراق قبض
١٠٤,٨١٤,٠٨٩	١٠٨,٣٥٩,٧٣٦	
(٦,٦٥٦,١١١)	(٤,٢٦٧,١١٨)	الإضمحلال في قيمة العملاء
٩٨,١٥٧,٩٧٨	١٠٤,٠٩٢,٦١٨	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة العملاء كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٢٦٧,١١٨)	(٢,٣٥٧,١١٧)	الرصيد في ١ يناير
(٤,١٤٥,٠١٨)	(٧,١٢٤,١٥٧)	مكون خلال الفترة/ العام
١,٧٥٦,٠٢٥	٥,٢١٤,١٥٦	رد الإضمحلال خلال الفترة/ العام
(٦,٦٥٦,١١١)	(٤,٢٦٧,١١٨)	الرصيد نهاية الفترة/ العام

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧- عملاء وأوراق قبض وإيرادات مستحقة - تابع

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ كما يلي:

أرصدة لم يحل تاريخ	الإجمالي	أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها			
		أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ إلى ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٩٨,١٥٧,٩٧٨	٦٩,٢٨٤,٩٥٥	٩,٥٤١,٠٨٥	٤,٣١٤,٣٤٧	١٣,٥٧٨,٣٤٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠٤,٠٩٢,٦١٨	٥٣,٤٣٢,٦٢٢	١٧,٣٠٨,١١٣	١١,٠٠٥,٦٣٦	٢٠,٧٧٨,٤٦١

- في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت قيمة أرصدة عملاء وأوراق القبض التي إضمحلت مبلغ ٦,٦٥٦,١١١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٢٦٧,١١٨ جنيه مصري).

بالإشارة إلى إيضاح رقم (٢٩ أ) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس جودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٤١٩,٩٢٧	٩,٨٥٥,٥٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,٨٣٩,٣٧٥	٦,١٤٠,٥٨٠	تأمينات لدى الغير
٣٤١,١٣٣	٢٩٠,٨٣٦	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٢٨)
١٤,٠٩٢,٠٦١	١٦,٤٦٧,٦٩٨	موردون دفعات مقدمة
١,٢٥٨,٩٣٢	٥,٦٧٢,٨٧٧	فوائد دائنة مستحقة
٢٠٦,٩٨٠	٩٥٩,٩٠٢	أرباح مدفوعة مقدماً *
٢٥٢,١٩٩	٢٢٠,٠٣١	عهد نقدية
٥٦٣,١٢٣	-	أرصدة مدينة أخرى
١٤,١٢١,٩٧٦	-	ضرائب خصم من المنبع
٥٥,٠٩٥,٧٠٦	٣٩,٦٠٧,٥٠٠	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	إضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٥٤,٩٢٥,٤٨٣	٣٩,٤٣٧,٢٧٧	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة أرصدة مدينة أخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الرصيد اول الفترة / العام
-	-	مكون خلال الفترة / العام
(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)	الرصيد اخر الفترة / العام

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

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- إيضاحات أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الأم والشركات التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والكيانات التي عليها سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم اعتمادها من قبل الإدارة. تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في الأرصدة التالية:

أ) أرصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠				
مستحق من أطراف ذات علاقة	مستحق الى أطراف ذات علاقة	موردون	عملاء	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٧,٢٦٠,٦٦٤	-	-	شركة راية كونتكت سنتر جالف
١٦٦,٥٨٩	-	-	-	شركة راية كونتكت سنتر أوربا
-	٩٢,١٥١,٩١٨	-	-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
٢٠,٥٦٣,٧٤٠	-	-	٩١٢,٠٠٠	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سى ثرى
-	-	٤,٦١٦	٥٥٠,٠٥٧	شركة راية للتوزيع
-	-	١,٤١٦,٣٥٣	-	شركة راية للنظم
-	٧,٩٤٤,٥١٩	-	٢١١,٨٢٥	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية*
-	-	٥٩٨,١٤٢	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	٧١٥,٥١٣	-	شركة راية نتورك باور
-	-	٨٨,٥٦٧	-	شركة راية للتأجير التمويلي
٦,١٦٢	-	٣٤٦,٧٩٦	١,٥٢٣,٨٧٥	شركة راية للمطاعم
-	-	-	٨٢٦,٦٣٣	شركة أسطول للنقل البري
-	-	٣٠٨,٩٨٨	٧٣٠,٤٥٤	شركة راية للإلكترونيات
-	-	-	٢,٣٩٤,٢٠٥	شركة أمان للدفع الإلكتروني
-	-	٣٥٢٨٤	٢,٨١٨,٦٨٢	شركة امان للخدمات المالية
-	-	٢٢١,١٦٠	-	شركة راية للتواصل الاجتماعي
٢٠,٧٣٦,٤٩١	١٢٧,٣٥٧,١٠١	٣,٧٣٥,٤١٩	٩,٩٦٧,٧٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
مستحق من أطراف ذات علاقة	مستحق الى أطراف ذات علاقة	موردون	عملاء	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٨١,٢٢٧,٥٤٠	-	-	شركة راية كونتكت سنتر جالف
١٧٢,٥٦٧	-	-	-	شركة راية كونتكت سنتر أوربا
-	١٠٦,٥٩٩,٤٨٦	-	-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
١٧,٤٥٦,٠٥٨	-	-	٩١٢,٠٠٠	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سى ثرى
-	-	٢,٣٦٥,٢٦٧	٣,٩٣١,٤٢٨	شركة راية للتوزيع
-	-	٢,٢١٢,٨٠٤	-	شركة راية للنظم
٢٥,٣١٨,٤٩٣	-	-	١٩٥,٩٨٠	شركة راية القابضة للاستثمارات المالية*
-	-	٨٩٥,٩٦٥	-	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	٣٤٤,١٢٠	-	شركة راية نتورك باور
-	-	٥٩,١٢٦	-	شركة راية للتأجير التمويلي
٦,١٦٢	-	٢٤١,٢٩٦	١,٠٠٢,٦٩٨	شركة راية للمطاعم
-	-	-	٩٣٤,٠٣٧	شركة أسطول للنقل البري
-	-	٢٩٨,٢٨٨	٦١١,٩٢٤	شركة راية للإلكترونيات
-	-	-	٩٣٦,٩٥١	شركة أمان للدفع الإلكتروني
-	-	-	١,٩٣٨,٩٢٣	شركة امان للخدمات المالية
٤٢,٩٥٣,٢٨٠	١٨٧,٨٢٧,٠٢٦	٦,٤١٦,٨٦٦	١٠,٤٦٣,٩٤١	

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

توزيعات أرباح من / (إلى)	أرباح من / (إلى)	مشتريات من	خدمة من	خدمة إلى	طبيعة العلاقة	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	١١,٤٨٢,٠٢٠	-	-	١,٦٩٠,٤٧٧	الشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية القابضة للإستثمارات المالية
-	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة راية لإدارة مبانى مراكز الاتصالات
-	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	شركة تابعة	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سى ثرى
٥٧,٧٦٣,٤٦٠	-	-	-	-	شركة تابعة	شركة راية كوتكت سنتر جالف
-	٤,٢٥٥,٥٨٧	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للنظم
-	٦٦٧,٣٤٦	-	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للشبكات
-	٨٠١,٨٨٢	-	-	٢,٤٩٩,١٠٢	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للتوزيع
-	-	-	٢٣٩٩٣٠	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للتواصل الاجتماعي
-	-	-	٢,٥٩٩,٣٣٣	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية لخدمات مراكز البيانات
-	-	-	-	٤٥٧,١٧٢	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للمطاعم
-	١٠٥,٥٠٠	-	٣٣٢٥٣٦	٨٣١,٨٦٨	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للإكترونيات
-	-	-	-	٢,٤٠٣,٥٥٦	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة أمان للدفع الإلكتروني
-	-	-	٢٤,٥١٠	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية للتجبر التمويل
-	-	-	٥٩,٨٠٦	١,٧٧٥,١٧٩	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة راية أمان للخدمات المالية
-	-	-	-	٢٠١,٤٤٢	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية	شركة أسطول للنقل البري

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
توزيعات أرباح من / (إلى)	إيجارات من / (إلى)	مشتريات من	خدمة من	خدمة إلى	طبيعة علاقة
جنيه مصري (٤٧,٠٧٦,٣٥٧)	جنيه مصري ١٠,٤٤٥,٨٥٦	-	جنيه مصري	جنيه مصري ١,٣٦١,٢٣٤	الشركة القابضة الأم النهائية
٧,٥٧٢,٧٢٩	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	شركة تابعة
٤٢,٢١٣,٥٧٢	-	-	-	-	شركة تابعة
-	-	٥,١٦٨,٠٧٣	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	١,٤٠٧,١٧٤	-	١,٦٢٤,٩٢١	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	١,١٠٠,٣١٤	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	-	٢,٦٣٨,٣٧٦	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	٧١,٠٢٥	-	٣٤٤,٦٧٨	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	٣٥٣,٤٥١	-	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	٦١٩,٣٥٢	-	٣٦٣,٤٢٨	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	-	-	١,٩٩٢,٥٤١	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	-	-	٩٤٧,٦٢٣	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	-	١٦,١٠٦	-	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
-	-	-	-	٢٧٨,٢٨٠	شركة تابعة للشركة القابضة الأم النهائية
					شركة راية القابضة للاستثمارات المالية
					شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - حسي ثري
					شركة راية لإدارة مبانى مراكز الإتصالات
					شركة راية للنظم
					شركة راية للتوزيع
					شركة راية للتوصل الإجتماعي
					شركة راية لخدمات مراكز البيانات
					شركة راية للمضامع
					شركة راية للشبكات
					شركة راية للإلكترونيات
					شركة أمان للدفع الإلكتروني
					شركة راية لأمان للخدمات المالية
					شركة راية للتأجير لتمويل
					شركة أسطول للنقل البري

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩ - إيضاحات أطراف ذات علاقة - تابع

(ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

ينمثل ما نحصل عليه المديرين خلال النسخة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٤١٩,١٧٩	٨,٨٦٨,٨٤٩
٨,٤١٩,١٧٩	٨,٨٦٨,٨٤٩

مرتبات وحوافز

١٠ - النقدية لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٩,١٢٣,٨٣٤	٨,٩٢٨,٨٣٦
١٣٧,١٠٠,٠٠٠	١٨٢,٥٠٠,٠٠٠
٦٠٩,٩٩٤	٩٢٠,٤٥٢
١٤٦,٨٣٣,٨٢٨	١٩٢,٣٤٩,٢٨٨

أ - جنيه مصري

حسابات جارية

ودائع

شيكات تحت التحصيل

ب - عملة أجنبية

حسابات جارية

ودائع

نقدية لدى البنوك

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٣,٣٠٣,٦٠١	١٩٦,٣٢٢,٠٧٤
(٢,٢١٣,٤٠٠)	(٢,٢٥٢,٦٠٠)
١٥١,٠٩٠,٢٠١	١٩٤,٠٦٩,٤٧٤

نقدية لدى البنوك

ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)

النقدية وما في حكمها

- يتضمن رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٢١٣,٤٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٦٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة وديعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٢٨).

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

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٦,٧٪ للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١,٣٣٪) للودائع بالجنية مصري.

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١- موردون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	موردون
جنيه مصري	جنيه مصري	مستحق الى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٩-أ)
٢٨,٥٧١,٢٠٣	٣٨,٥٢٣,١٥١	اوراق دفع
٣,٧٣٥,٤١٩	٦,٤١٦,٨٦٦	
١٤,٣٥٢,٠٠٠	-	
٤٦,٦٥٨,٦٢٢	٤٤,٩٤٠,٠١٧	

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مصروفات مستحقة
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٤,٦٤٥,٦٠٦	٢٥,٠٨٩,٤٤٦	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٨٦,٣٥٠	٣,٥٥١,٦٤٤	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٢٧١,٧٥٦	١,٢٢٧,٠٤٤	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
٥,٢٧٦,٣٨٤	١,٧٦٩,٣٨٢	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٣٩٥,٣٠٠	٦٩٩,٩٨٩	إيرادات مؤجلة
٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	عملاء دفعات مقدمة
٢٠٢,١٣٨	١٠٦,٢٨٤	أرصدة دائنة أخرى
-	١٩٤,١٩٨	
١,١٢٩,٠٠٨	١,٤١٢,٨٦٥	
٣٢,٠٢٧,٠٤٢	٣٤,٠٧١,٣٥٢	

١٣- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	المكون خلال الفترة	انتفي الغرض منه خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٣,٦٠٠	-	-	-	٦٤٣,٦٠٠
١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠
٨١٧,٢٣٠	-	-	-	٨١٧,٢٣٠
٧١٨,٤٠٠	-	(٧٤,٨٠٠)	-	٦٤٣,٦٠٠
١٠,٠٠٠	١٦٣,٦٣٠	-	-	١٧٣,٦٣٠
٧٢٨,٤٠٠	١٦٣,٦٣٠	(٧٤,٨٠٠)	-	٨١٧,٢٣٠

يتمثل مخصص المطالبات بمبالغ المطالبات المتوقعة من آخرين، ويتمثل مخصص القضايا في مبالغ مطالبات القضايا المتوقعة من آخرين.

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

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس وبلغ رأس المال المصدر ١٥ مليون جنيه مصري موزعاً على ١,٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١، أقرت الجمعية العامة العادية بزيادة رأس المال المدفوع ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

في ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ قررت الجمعية العامة غير العادية تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مدفوعة بالكامل. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.

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

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٠,٥٠ جنيه مصري موزعاً على ١٠٠ مليون سهم بدلاً من ٥ مليون سهم. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤.

رأس المال مقسم على النحو التالي:

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على طرح ٤٩٪ من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصى ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الى الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق اصدار عدد أسهم لا يتعدى ١٠ مليون سهم و تخصيص تلك الأسهم لشركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوي بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسي فقط.

في ٢٩ مارس ٢٠١٧، قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتقدم بنشرة الطرح للبورصة المصرية حيث قامت شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسي - البائع) ببيع ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم و التي تمثل ٤٨,٩٩٪.

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

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر باصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعر الطرح) الذي يمثل القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الاحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقاً لمجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التأشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع جنيه مصري
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)	١٠٥٨٦٢٦٠٦	٥٢,٩٣١,٣٠٣
شركة راية للنظم (ش.م.م.)	١٨٠٠٠٠	٩٠,٠٠٠
شركة راية للتوزيع (ش.م.م.)	١٢٠٠٠	٦,٠٠٠
سيتي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كورپوريشن (ش.م.م.)	٦٠٠٠	٣,٠٠٠
١٠٠٪	١٠٦٠٦٠٦٠٦	٥٣,٠٣٠,٣٠٣

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤- رأس المال (تابع)

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال وجارى إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن

١٥- إحتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم بقيمة إسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري و علاوة إصدار بإجمالي مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري (إيضاح ١٥)، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص والجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة - أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري.

١٦- ضرائب الدخل المستحقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية	ضرائب مسددة ومستقطعة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
٩٩٨,٦٤٥	-	(٩٩٨,٦٤٥)	-
٩٩٨,٦٤٥	-	(٩٩٨,٦٤٥)	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية	ضرائب مسددة ومستقطعة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
١١,٨١٠,٣٠٦	١٠,٦٦٠,٦٣١	(٢١,٤٧٢,٢٩٢)	٩٩٨,٦٤٥
١١,٨١٠,٣٠٦	١٠,٦٦٠,٦٣١	(٢١,٤٧٢,٢٩٢)	٩٩٨,٦٤٥

ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٣)

ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٣)

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- الإيرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٣٦,٣١٨,٠٢٧	٢٥,٠٧٥,٧٨٠	١٢,٤١٢,١٢٢	٧,٩٠٤,٩٥٢
١٧٦,٨٦٤,٨٨٩	٢٠٥,١٥٨,٤١٩	٥٦,٨٤٤,٠٦٨	٦٧,٠٠٢,٣٠١
١,٣٣٦,٨٠٤	١,١٥٢,١٧٦	٤١٠,٩٣٩	٣٩٢,٣٧٤
١٥٧,٤٢٦,٣٩٤	١٣٥,٧٨١,٠٤٣	٥٥,٠١٧,٦٠٠	٤١,٠٧٩,٥٠٩
٣٧١,٩٤٦,١١٤	٣٦٧,١٦٧,٤١٨	١٢٤,٦٨٤,٧٢٩	١١٦,٣٧٩,١٣٦

خدمات غير صوتية

خدمات مراكز الاتصالات

خدمات بيع عبر الهاتف

خدمات إحترافية

الإيرادات وفقا للمصدر

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٤٧,٦٤٨,٢٨٣	٤٠,٥٩٣,٤٢١	١٩,٤٤٩,٥٧٧	١٠,٦٦١,١٥٢
١٢٩,٩١٦,٧٥٧	١١٠,١٠٠,٦٢٨	٣٩,٩٦٩,٨٨٠	٣٥,٤٧٦,١١٠
١٩٤,٣٨١,٠٧٤	٢١٦,٤٧٣,٣٦٩	٦٥,٢٦٥,٢٧٢	٧٠,٢٤١,٨٧٤
٣٧١,٩٤٦,١١٤	٣٦٧,١٦٧,٤١٨	١٢٤,٦٨٤,٧٢٩	١١٦,٣٧٩,١٣٦

خدمات استضافة مراكز الاتصالات

خدمات تعهيد الموارد البشرية

خدمات تعهيد مراكز الاتصالات

الإيرادات وفقا للعملة

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٢٠٦,٥٧١,٣٤٣	١٦٦,٤٤٤,٦٦٥	٧٠,٧٧٦,٧٥٨	٥٦,٠٨٦,٠٥٠
١٦٥,٣٧٤,٧٧١	٢٠٠,٧٢٢,٧٥٣	٥٣,٩٠٧,٩٧١	٦٠,٢٩٣,٠٨٦
٣٧١,٩٤٦,١١٤	٣٦٧,١٦٧,٤١٨	١٢٤,٦٨٤,٧٢٩	١١٦,٣٧٩,١٣٦

محلى (جنيه مصري)

بالخارج (عملة أجنبية)

* تتضمن الإيرادات خسائر فروق تقييم عملة بمبلغ ٣٨٣,٥٠٤ جنيه مصري عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٩,٤٠٨,٨٠٩ جنيه مصري عن ذات الفترة في ٢٠١٩). فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على أنواع الإيرادات المختلفة علي اساس نسبة الإيرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الإيرادات.

١٨- تكلفة الإيرادات

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٢١٩,١٩١,٨٧٧	١٩٣,٤٧٠,٩٩٦	٧٠,١٩٩,٤٠٣	٦٤,٥٦٧,٣١١
٢٠,٣٣١,٨٩٠	١٧,٤٢٣,٤٥٩	٧,٠٠٥,٠٥٥	٦,٤١٩,٧٨٦
١٢,٧٢٧,٧٧٠	٦,٢٤٩,٠٣٤	٤,٢٠١,٤٦٣	١,٦٠٩,٩١١
١٤,٩٤٠,٩٠٨	٢١,١٩٧,٧٢٥	٦,٤٦١,٨٦٣	٤,٧٧٦,٦٦٨
٣,٠٦٧,٢٤٢	٣,٧٢١,٤٠٥	٩٥٤,٧٥٨	١,٩٣٨,٦٢٣
١٠,٣٤٠,٥٤٤	٨,٧٥٥,١٣٦	٣,٧١٨,٠٣٩	٢,٧٨٦,٦٤٠
٢٨٠,٦٠٠,٢٣١	٢٥٠,٨١٧,٧٥٥	٩٢,٥٤٠,٥٨١	٨٢,٠٩٨,٩٣٩

مرتبات ومزايا عاملين

مصرفات اهلاك (إيضاح ٤)

مصرفات تكنولوجيا المعلومات

تكلفة خدمات

مصرفات صيانة وإصلاح

مصرفات مرافق

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الفترة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٣١,٩٨٠,١٠٧	٢٤,٧٥٤,٦٧٣	١٠,٧٣٤,٣٧٢	٦,٣٨٣,٥٩٥	مرتبات ومزايا عاملين
١,٦٢٢,٦٩٣	١,٥٠٥,٨١٣	٣٦٦,٨٢١	٥٦٧,٦٣٥	اتعاب مهنية
٩٣٦,١٥١	٨١٢,٧٠٦	٤٧٤,٣١٩	٢١٣,٤٥٧	مصروفات بنكية
٢٣٤,١٦٣	٦٢٦,٢١٨	٣٣,٨١٣	٣٤٥,٦٢٤	رحلات عمل
٧٠٨,٣٥٨	١,١٥٨,١١٥	٣٣٤,٠٠٠	٤٠٩,٣٨٠	مصروفات تدريب
٤,٤٤٧,٩١١	٣,٦٧١,٩١٨	١,١٨٩,٠٠٣	١,٤٠٧,٤٠٧	مصروفات أمن ونظافة
٩٣٠,٢٧٩	٩١٥,٩٤١	٣١١,٧٤٣	٣٠٠,٠١٦	رسوم تكافلية
٢,٩٤٠,١٩٨	٢,٢٩٤,٨٥٤	٨٥١,٢٣٩	٦٠٧,٩٦٢	مصروفات أخرى
٤٣,٧٩٩,٨٦٠	٣٥,٧٤٠,٢٣٨	١٤,٢٩٥,٣١٠	١٠,٢٣٥,٠٧٦	

٢٠- مصروفات بيعية وتسويقية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	مرتبات ومزايا عاملين
١,٨٠١,٤١٦	٢,٠٢٣,٩٩٧	٨٤٧,١٠٣	٦١٣,١٥٧	مصروفات تسويقية أخرى
١,٣٢٧,٦٢٢	٦٧٠,٢٧٤	٦٤٩,٩٨٩	٣٣٦,٩٥٠	
٣,١٢٩,٠٣٨	٢,٦٩٤,٢٧١	١,٤٩٧,٠٩٢	٩٥٠,١٠٦	

٢١- صافي الإيرادات التمويلية

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١٠,٩١٩,٧١٤	١٧,٨٦٢,٩٠٧	٣,١٠٥,٦٥٠	٥,٢٨٧,٧١٢	فوائد من ودائع
١٠,٩١٩,٧١٤	١٧,٨٦٢,٩٠٧	٣,١٠٥,٦٥٠	٥,٢٨٧,٧١٢	
(١,٢٩٨,٢٩٧)	-	(٩٩٥,٥٢٠)	-	مصروفات تمويلية
(١,٢٩٨,٢٩٧)	-	(٩٩٥,٥٢٠)	-	مصروفات وفوائد بنكية
٩,٦٢١,٤١٧	١٧,٨٦٢,٩٠٧	٢,١١٠,١٣٠	٥,٢٨٧,٧١٢	صافي الإيرادات التمويلية

٢٢- توزيعات ارباح

تتمثل توزيعات الارباح من الشركات التابعة علي النحو التالي

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات
-	٤٢,٢١٣,٥٧٢	-	٤٢,٢١٣,٥٧٢	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات-سي ثري
-	٧,٥٧٢,٧٢٩	-	٧,٥٧٢,٧٢٩	شركة راية كونكت سنتر جالف
٥٧,٧٦٣,٤٦٠	-	-	-	
٥٧,٧٦٣,٤٦٠	٤٩,٧٨٦,٣٠١	-	٤٩,٧٨٦,٣٠١	

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٣- ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
-	(٨,٩٨١,٩٢٦)	-	(٣,٠٠٠,٤٧٧)
١,٤٢٧,٣٩٢	٤٦٩,٦٥٥	٥٢٨,٠٨٦	٣٣٣,٢٣٢
١,٤٢٧,٣٩٢	(٨,٥١٢,٢٧١)	٥٢٨,٠٨٦	(٢,٦٦٧,٢٤٥)

الضريبة الجارية

الضريبة المؤجلة

ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٢,٣٨٣,٩٥٨	(٢,٦٢٤,٠٣٩)	٢٤٠,٠٨١	(٢٢٧,٧٠٢)
١,٧١٩,٨٠٢	١,١٨٢,٢٧٨	٥٣٧,٥٢٤	٧٦٣,٧٠٠
(١٣٣,١٣٦)	(٣٣٣,٩٣٨)	٢٠٠,٨٠٢	(٦٦,٣٤٣)
٤٤٨,٩٨٥	-	٤٤٨,٩٨٥	-
(٣٤٨,٣٠٧)	(١,٧٧٥,٦٩٩)	١,٤٢٧,٣٩٢	٤٦٩,٦٥٥

إهلاك الأصول الثابتة

مخصصات، اضمحلال ومصرفات مستحقة

فروق تقييم عملة

خسائر مرحلة

٢٤- قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القرض جنيه مصري	الجزء غير المتداول من القرض جنيه مصري	رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
(٥,٩٥٨,٤٥٥)	(٣٣,٧٦٤,٥٧٨)	(٣٩,٧٢٣,٠٣٣)	-
(٥,٩٥٨,٤٥٥)	(٣٣,٧٦٤,٥٧٨)	(٣٩,٧٢٣,٠٣٣)	-

أ - قرض من بنك

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤٪ لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها تسعة أشهر، ابتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها، ويسدد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٠، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٢,٥١٢,٥٢٦ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٩,٧٢٣,٠٣٣ جنيه مصري) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٢٥- أسهم خزينة

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة على شراء الشركة لأسهم خزينة، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانوناً. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,٢٣٩,٤١٢ جنيه مصري لعدد ١٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٦ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- ام اخطار الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وجاري الفحص على أساس فعلي.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وجارى التجهيز للفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم استلام النماذج.
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم استلام النماذج وسداد الفروق.
- تم فحص دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ وسداد الفروق.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٨ و ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩.

د - ضريبة القيمة المضافة

- تطبق على الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

هـ - ضريبة المبيعات

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

٢٧ - نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. ليس لدي الشركة أسهم مخفضة. المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
٤٦,٣٠٣,٠٥٦	٧٣,٢١١,٨٠١	(٢,١٣٠,٧٠٦)	٥٣,٦٩٤,٨٦١
(٨,١٦٨,٥٢٠)	(١٣,٦٤٥,٠٩١)	-	(١٠,٢٠٢,٠٢٤)
٣٨,١٣٤,٥٣٦	٥٩,٥٦٦,٧١٠	(٢,١٣٠,٧٠٦)	٤٣,٤٩٢,٨٣٧
١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦
٠,٣٦	٠,٥٦	(٠,٠٢)	٠,٤١

صافي ارباح الفترة

نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديرياً)*

صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية

متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح

الأساسية والمخفضة

نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة - الأساسي

والمخفض

* طبقاً للقوانين المصرية، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الإدارة عند توزيع الأرباح.

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

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
القوائم المالية وإعتمادها من الجمعية العامة.

٢٨- التزامات محتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	٥,٨٦٠,٨٠٣	٥,٨٠٧,٧٦٦
دولار امريكي	١,٩٠٤,٢٥٤	١,٨٦٣,٧٢٢
يورو	٤٧,٨٥٢	١١٤,٢٧٩
درهم إماراتي	-	٢,٧٧٥,٠٠٠
العملة الاصلية		
جنيه مصري	٥,٨٦٠,٨٠٣	٥,٨٠٧,٧٦٦
دولار امريكي	٣٠,١٠٦,٢٥٤	٢٩,٩٨٧,٢٩١
يورو	٨٨١,٤٣٤	٢,٠٦٥,٠١٤
درهم إماراتي	-	١٢,١٢٦,٧٥٠
ما يعادلها بالجنيه المصري		

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٩٠,٨٣٦ جنيه مصري). (إيضاح ٨)
- لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان بمبلغ ٢,٢١٣,٤٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٦٠٠ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)

ب- قضايا قانونية

الشركة لديها عدة قضايا عمالية مع موظفين سابقين، استنادا لتقديرات الإدارة، فإن إحتماليه ان تكون نتائج القضايا في صالح الشركة محتملة، وانه ليس من المتوقع ان يكون اجمالي الأثر جوهرياً.

٢٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

- (أ) مخاطر الائتمان
- (ب) مخاطر السوق
- (ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

(أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

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

٢٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية الأخرى

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

أرصدة لدى البنوك

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

المستحق من أطراف ذات علاقة

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

ب) مخاطر السوق

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

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد. ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري	
+١%	٢٣٧,٦٦٨	+١%	١٣١,٤٤٢	الأصل المالي
-١%	(٢٣٧,٦٦٨)	-١%	(١٣١,٤٤٢)	
+١%	-	+١%	(١٣,٦٦٥)	الالتزام المالي
-١%	-	-١%	١٣,٦٦٥	

شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، والجنينة الإسترليني، والزلوتي البولندي والريال السعودي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية. ويعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٥,١٤٦,٥٠٩	+١٠%	٥,٠٦٦,١٤٠	+١٠%	دولار أمريكي
(٥,١٤٦,٥٠٩)	-١٠%	(٥,٠٦٦,١٤٠)	-١٠%	
(٣٥,٤٧٤)	+١٠%	(٧١,٩٢٦)	+١٠%	يورو
٣٥,٤٧٤	-١٠%	٧١,٩٢٦	-١٠%	
١٣٨,٢٧٠	+١٠%	٩٢,٩٩٤	+١٠%	جنيه إسترليني
(١٣٨,٢٧٠)	-١٠%	(٩٢,٩٩٤)	-١٠%	
-	+١٠%	(٢,٤٢٢,٩٦٣)	+١٠%	درهم إماراتي
-	-١٠%	٢,٤٢٢,٩٦٣	-١٠%	
١,٠١٧	+١٠%	٩٩٣	+١٠%	ريال سعودي
(١,٠١٧)	-١٠%	(٩٩٣)	-١٠%	

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية ومتطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على إقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض. الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الإلتزامات المالية. ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الإلتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠					
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	٥,٩٥٨,٤٥٥	-	-	-	٥,٩٥٨,٤٥٥
موردون واوراق دفع	٤٦,٦٥٨,٦٢٢	-	-	-	٤٦,٦٥٨,٦٢٢
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٣٢,٠٢٧,٠٤٢	-	-	-	٣٢,٠٢٧,٠٤٢
مستحق الى أطراف ذات علاقة	١٢٧,٣٥٧,١٠١	-	-	-	١٢٧,٣٥٧,١٠١
دائنو توزيعات أرباح	١,٧٢٦,١٩٠	-	-	-	١,٧٢٦,١٩٠
إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة	٢١٣,٧٢٧,٤١٠	-	-	-	٢١٣,٧٢٧,٤١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
موردون	٤٤,٩٤٠,٠١٧	-	-	-	٤٤,٩٤٠,٠١٧
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٣٤,٠٧١,٣٥٢	-	-	-	٣٤,٠٧١,٣٥٢
مستحق الى أطراف ذات علاقة	١٨٧,٨٢٧,٠٢٦	-	-	-	١٨٧,٨٢٧,٠٢٦
دائنو توزيعات أرباح	٥,٧٤٩,١٠٩	-	-	-	٥,٧٤٩,١٠٩
إجمالي الإلتزامات المالية غير المخصومة	٢٧٢,٥٨٧,٥٠٤	-	-	-	٢٧٢,٥٨٧,٥٠٤

٣٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية لدى البنوك، أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل أرصدة الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات علاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

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

٣١- نظام الإثابة والتحفيز

- قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقة على اعتماد تطبيق نظام الإثابة والتحفيز لصالح المستحقين للأسهم وهم أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، أو مديرو الصف الأول، العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفيز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥٪ من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات علي أن تتم منح الأسهم تمويلاً أما عن طريق الشراء أسهم خزينة أو زيادة رأسمال الشركة وتخصيص تلك الزيادة لصاح نظام التحفيز والإثابة وتحقيق شروط منح الأسهم لأي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، مديرون العموم، ومديرو الصف الأول، أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

- في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة رأس المال وجارى إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن.

٣٢- أحداث هامة

- شهد العالم في نهاية شهر مارس من العام الحالي بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية، وقد نتج عن ذلك تأثير على بعض الأنشطة الإستثمارية للشركات التابعة وعلى النتائج المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في صورة انخفاض إيرادات بعض القطاعات وزيادة في أنشطة بعض القطاعات الأخرى و سيتم احتساب التأثير في نهاية العام الحالي.

- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبية المصرية الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبية الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

- أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبية مصرية مستحدثة للعام المالي المقرر أن يبدأ في الأول من يناير ٢٠٢١، وذلك بمفضي قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ الصادر مؤخراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبية المصرية أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية والتي كان من المقرر صدورهم خلال عام ٢٠٢٠ وأعاققت تطبيقها الآثار التي صاحبت جائحة فيروس كورونا المستجد.