

شركة راية للنظم
(شركة مساهمة مصرية)
القوانين المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقدير مراقب الحسابات عليها

شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

**القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

المحتويات

الصفحة

٢-٣	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩-٣٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية

إلى السادة / مساهمي شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية الدورية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليّة الإدارَة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئوليّة إدارَة الشركة، فالإدارَة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصريَّة وفي ضوء القوانين المصريَّة الساريَّة، وتتضمن مسئوليّة الإدارَة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أيَّة تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمَّن هذه المسئوليّة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقيها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليّة مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصريَّة وفي ضوء القوانين المصريَّة الساريَّة، وترتبط هذه المعايير من الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحقيقه وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيَّة تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشآة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارَة وكذا سلامة العرص، الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبّر بعدلٍ ووضوحٍ، في جميع جوانبها الهامة، عن المترک المالي لشركة رأية للنظم (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدققتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١١ مارس ٢٠٢١

مرافق الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبيين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. (١٧٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY - UNITED



شركة رأية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر جنية مصرى	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر جنية مصرى	إيضاح
٤٥,٠٤٣,٨٠٩	٣٧,٨٢١,٠٤٩	(٣)
١٥,٥٦٨,٦٢٩	١٨,١١٢,٠١٠	(٤)
١,٧٢٦,٣٥٠	١,٧٢٦,٣٥٠	(٥)
٣,٠٠٧,٩٦	٨,٢٣٨,٠٢٦	(٢١٨)
٦٥,٢٤٦,٦٩٤	٦٥,٨٩٧,٤٣٣	

الأصول
أصول غير متداولة
أصول ثابتة
مشروعات تحت التنفيذ
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
أصول ضريبية، واجهة
إجمالي الأصول غير المتداولة

٢٢,٢٤٥,٠٢٨	١٠٧,٤٥٨,٧٢٤	(٦)
٨٧,٠١٥,٢١٠	٨٥,٩٢٤,٢٢٦	(٧)
٣٤٠,٩٤٧,٢٢٢	٤٧٩,٥٥٥,٧٣٤	(٨)
٧٠٤,٣٤٠,٦٣٤	٥٥٥,٧٤٢,١٨٩	(٣-١٤)
٣٥١,٥٦٠,٣٤٨	٥١٧,٤٠٤,٥٩٩	(٩)
٢٢,٠٦٨,٩٦١	٧٩,٧٦٤,٧٦٤	(١١)
١,٥٢٨,١٧٧,٤٠٣	١,٨٢٥,٨٥٠,٢٣٦	
١,٥٩٣,٥٢٤,٠٩٧	١,٨٩١,٧٤٧,٦٦٩	

أصول متداولة
مخزون
أعمال تحت التنفيذ
عملاء وأوراق قبض
مستحق من أطراف ذات علاقة
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
نقدية لدى البنوك
إجمالي الأصول المتداولة
إجمالي الأصول

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)
١٤,٧٧٠,٢٢٦	٢٠,٧٢٤,٥٥٥	
١٢٣,٥٩٥,٧٥٤	١٣٠,٠٧١,٩١٦	
(٥٣,٢٧٥,٣٤٧)	(٤٨,٧٦٦,١٨١)	
١٨٥,٠٩٠,٦٣٣	٢٠٢,٠٣٠,٢٩٠	

حقوق الملكية والالتزامات
حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي قانوني
أرباح العام
توزيعات أرباح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
إجمالي حقوق الملكية

٩,٣٩٦,٦٧٤	٧,٢٥٤,١٦٠	(١٩)
٢٠,٧٧٣,٠٩٠	١٠,٥٢٣,٢٥٧	(٢٠)
٣٠,١٦٩,٧٦٤	١٧,٧٧٧,٤١٧	

الالتزامات
الالتزامات غير متداولة
التزام عقد تأجير – تمويل الأجل
الالتزامات نهاية الخدمة
إجمالي الالتزامات غير المتداولة

١,٨٠٨,٠٦٤	٢,١٤٢,٥١٣	(١٩)
٦٣٥,٠٠١,٤٥٤	٤٧٠,٦٨٣,٩٧٤	(١٢)
٤٢٨,٧١٩,٧٣٦	٥٢٢,٣٠٩,٦٣٠	(١٣)
١٠,٢٤٣,٨٠٩	٣,٤٦١,٤٠٧	(٣-١٤)
٢٨٥,٨٠٧,٧٠٧	٦٣٥,٥٣٤,٤٩٧	(١٥)
١٢,٥٥٥,٩٤٤	٢٨,٩٥١,٩٥٠	(١٦)
٤,١٢٦,٩٨٦	٨,٨٥٦,٠٣٦	(١٠)
١,٣٧٨,٢٦٣,٧٠٠	١,٦٧١,٩٣٩,٩٦٢	
١,٤٠٨,٤٣٣,٤٦٤	١,٦٨٩,٧١٧,٣٧٩	
١,٥٩٣,٥٢٤,٠٩٧	١,٨٩١,٧٤٧,٦٦٩	

الالتزامات متداولة
التزام عقد تأجير – قصير الأجل
تسهيلات ائتمانية
موردون وأوراق دفع
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
مخصصات
الالتزامات ضريبية
إجمالي الالتزامات المتداولة
إجمالي الالتزامات
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

العضو المنتدب
هشام عبد الرسول

المدير المالي
محمد عبد المحسن

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير مراقب الحسابات مرافق.

شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر إيضاح

جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١,٧١٩,٥٣٠,٩٤٣	٢,٠٥٩,٢٣٩,٠٧٢	(٢١)	إيرادات النشاط
(١,٤٥٠,٠٠٠,٩٩٢)	(١,٧٦٨,٥٥٦,٠٢٧)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٢٦٩,٥٢٩,٩٥١</u>	<u>٢٩٠,٦٨٣,٠٤٥</u>		مجمل الربح
(٢٦,٠٥٢,٢٩١)	(٣٣,٢٢٢,٠٦٢)		مصروفات نسوبية
(٨٢,٩٧٩,٠٧٦)	(٨٧,٦٣٥,٢٠٠)		مصاريف، عمومية وإدارية
-	(١,٥٩١,٨٤٩)	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٣,٧٢١,٥٧٢	-	(٨)	رد الاضمحلال في قيمة العملاء
(٦,٥٢٢,٧٣٦)	(٩١٦,٥١٣)	(٩)	الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة
١,٦١٩,٩٤٧	٨٦٧,١٠٣	(٩)	رد الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة
<u>(١,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١,٤٠٠,٠٠٠)</u>	(١٦)	مخصصات
<u>١٥٨,٣١٦,٣٦٧</u>	<u>١٦٦,٧٨٤,٥٢٤</u>		أرباح التشغيل
٦,٨٩٦,٨٥٦	٦,٨٩٦,٨٥٦	(٢٤)	إيرادات أخرى
(٢٠٦,٤٧٢)	١,٠١٧,٣٩١		فرق تقييم عملة
(٣,٤٨٤,٧٣٥)	(٥,٠١٤,٦٣٥)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
(١,٧٢٢)	-		خسائر بيع أصول تابته
<u>١٦١,٥٢٠,٣٤٣</u>	<u>١٦٩,٦٨٤,١٣٦</u>		الأرباح قبل ضرائب الدخل
<u>(٣٧,٩٢٤,٥٨٩)</u>	<u>(٣٩,٦١٢,٢٢٠)</u>	(١-١٨)	ضرائب الدخل
<u>١٢٣,٥٩٥,٧٥٤</u>	<u>١٣٠,٠٧١,٩١٦</u>		أرباح العام

العضو المنتدب
هشام عبد الرسول

المدير المالي
محمد عبد المحسن

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

قائمه الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	جنيه مصرى	ارباح العام الدخل الشامل الآخر
١٢٣,٥٩٥,٧٥٤	١٣٠,٠٧١,٩١٦	-	اجمالي الدخل الشامل
-	-	-	
١٢٣,٥٩٥,٧٥٤	١٣٠,٠٧١,٩١٦		

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من التوائم المالية.

شركة رأية للنظم (شركة مساعدة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بيان	٢٠٢٠ ديسمبر جنية مصرى	٢٠١٩ ديسمبر جنية مصرى	بيان
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	١٦٩,٦٨٤,١٣٦	١٦١,٥٢٠,٣٤٣	الأيام قبل، ضد ادب الدخا
إهلاك، أول ثلاثة	٧,٩٩٢,٥٧١	٧,٨٧٠,٦٧١	الإيجاعون في قيمه المخزون
الإيجاعون في قيمه المخزون	٢,٠٨٦,٢٩٠	(٨,٩٧٦)	رد الانخفاض في التزامات اخرى طولية الاجل
رد الانخفاض في التزامات اخرى طولية الاجل	(٨,٩٧٦)	(٦)	مخصصات مكرنة
مخصصات انتقى الغرض منها	(٦)	(٦)	الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة
الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة	١٣,٦٦٩,٣٨٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رد الإضمحلال في قيمة الارصدة المدينة
رد الإضمحلال في قيمة الارصدة المدينة	٢٠,٣٨٠,٧٤٣	٢,٠٧٢,٦٢٠	الاضمحلال في قيمة العملاء
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٤,٠١٥)	(١٦٥,٤٠٨)	رد الإضمحلال في قيمة العملاء
رد الإضمحلال في قيمة العملاء	٩١٦,٥١٣	٦,٥٢٢,٧٣٦	حساب استبعاد اصول ثابتة
حساب استبعاد اصول ثابتة	(٨٦٧,١٠٣)	(١,٦١٩,٩٤٧)	
	١,٥٩١,٨٤٩	-	
	(٨)	(٣,٧٢١,٥٧٢)	
	-	١,٧٢٣	
التبخر في المخزون	٢١٥,٤٤١,٣٩١	١٧٩,٣٨٢,٣٦٥	
التبخر في اعمال اتحاد التنفيذ	(٨٧,٢٩١,٠١٣)	(٤,٢٨٦,٠٧٤)	
التبخر في العملاء وأوراق القرض	١,٠٩٠,٩٨٤	(٥٧,٧٨٤,٥٧٥)	
التبخر في المستحق من اطراف ذات علاقه	(١٤٠,٢٠٠,٣٦١)	(٥٣,٥٩٦,٢٤٧)	
التبخر في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى	١٤٨,٥٩٨,٤٤٥	(٤١٠,٣٧٦,٢٠٩)	
التبخر في موردين وأوراق الدفع	(١٦٥,٨٩٣,٦٦١)	(٥٢,٥٨٥,١٧٠)	
التبخر في المستحق إلى اطراف ذات علاقه	٩٣,٥٨٩,٨٩٤	١٧٩,٦٥٣,٤٠٤	
التبخر في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنه اخرى	(٦,٧٨٢,٤٠٢)	٩,٦٢٦,٠٤٠	
التبخر في ضرائب الخصم والإضافة	٣٤٩,٧٢٦,٧٩٠	٥٤,٤٤٤,٨٩١	
التبخر في التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل	(٣٥,٩٨٦,٣٠٧)	(٣١,٨٥٠,٥٤٠)	
المسدد من التزامات طوليه الاجل الأخرى	٣٧٢,٢٩٣,٧٦٠	(١٨٧,٣٩٢,١١٥)	
المستخدم من المخصصات	(٢٢,٩١٩,٢١٣)	(٩٨٢,٤٧٨)	
ضرائب دخل مدفوعة	(٣,٩٨٠,٧٦٧)	(١,٧٢٩,٣٩٩)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من انشطة التشغيل	(٤,١٢٦,٩٨١)	(٨,٩٠٩,٦٦٠)	
	٣٤٠,٢٦٦,٧٩٩	(١٩٩,٠١٣,٦٥٢)	
مقبوليات من بيع اصول ثابتة	-	٢,٣٨٢	
مقبوليات من بيع اصول ثابتة	(٥)	(٣٠٤,٨٠٠)	
مقبوليات لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	(٣,٣١٣,١٩٢)	(١٥,٩٦٧,٩١٢)	
مقبوليات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٣,٣١٣,١٩٢)	(١٦,٢٧٠,٣٣٠)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة الاستثمار			
مقبوليات من (مدفوعات في) تسهيلات التنمية			
مدفوعات في) مقبوليات من التزامات عقود تأجير تمويلي			
توزيعات أرباح مدفوعة			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة التمويل			
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام			
رصيد النقدية وما في حكمها - أول العام			
رصيد النقدية وما في حكمها - آخر العام			

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

١ - نبذة عامة عن الشركة ونشاطها

تأسست شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية) تحت اسم شركة تراينك لنظم المعلومات والاتصالات في جمهورية مصر العربية في ١٧ يوليو ١٩٩٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وقد بدأ نشاط الشركة في ١ أغسطس ١٩٩٦.

بيان رقم ٢٨ ابريل ٢٠٠٢، الجريدة الرسمية رقم ١٤٦، باسم الشركة، باسم الشركة أو اياتك لنظام المعاشرة، والآباء الآباء، (شركة مساهمة مصرية) أتصديق شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية) وفقاً تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٠٢.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المعقد في ١١ مارس ٢٠٢١.

غرض الشركة

- تجارة معدات الاتصالات السلكية واللاسلكية بكافة أنواعها وقطع غيارها ومستلزماتها والحواسيب الآلية والإلكترونية وقطع غيارها ومستلزماتها.

- إنشاء مراكز الحدمة والصيانة والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره شهرياً.

- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكاليف استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسيب جوهري شاملة ، يتم الاعتراف بهـ، اليـهاـ، من الـقيـمةـ الـاـفـارـيـةـ الـأـلـهـ، وـ، الـثـابـتـةـ كـلـاـ، وـ، الـأـلـهـ، فيـ، الـأـلـهـ، تـفـاءـ شـرـوـنـ الـاعـزـارـةـ، . وينم الاعتراف بجميع نكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تتحققـهاـ .

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

سنوات	مباني
٥٠ - ١٥	تجهيزات وتركيبيات
١٩	أثاث ومهام مكتبية
٨	أجهزة وبرامج حاسوب آلي
٤ - ٢	أجهزة كهربائية
٤ - ٢	تحسينات في أماكن مؤجرة
٣	عدد وأدوات
٥	سيارات
٤	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقيع 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 الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضُمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتبث خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الأضمحلال محدود بحيث لا تتعدي 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 الأرباح أو الخسائر .

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل الأصول الثابتة تحت الانشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقدير الأصول الثابتة تحت الانشاء بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد).

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٦-٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشنقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع ، غير مبوبة كقرص و مدینیات أو كاستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلا، الأرباح أو الخسائر

عند الاعتراف ، الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصاريف والمتصلة 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 اضمحل وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل . وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

٦-٣ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

أ - أجهزة ومستلزماتها

على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب - قطع الغيار

على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

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

٧-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الأضمحلال.

يتم قياس خسائر الأضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. وتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالشخص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلى نتيجة لحدث يتم الاعتراف بال الشخصيات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المنووع أن ينطلب ذلك ندفأً خارجًا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع امكانية اجراء تقدير موثق لمبلغ الالتزام وينم مراجعة الشخصيات في ناد يخ كل، ميرانية وتحديدها لإظهار أفضلاً، تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترض به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. في حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزبادة في الشخص لنتيجة مرور النز من بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

الضمان، مخصص

يأتى تأكيد مخيم، من المهم، أن الواقع نسبتاً ١٪ من إجمالي قيمة كل فاتورة يربع ص، لازمة فيه اعدا فوائير البرامج والحلول وخدمات الصيانة والتراخيص وذلك لمقابلة أي التزام محتمل قد ينشأ عنها

٩-٢ نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٩٧٥ لسنة ١٩٧٩ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة.

۱۰۲ - احتیاطی قانونی

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

١١-٢ الافتراض

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

ويتم قياس القروض والاقرارات بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكاليف المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعالة. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعالة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علامة عند الشراء والاتساع أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعالة . ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعالة ضمن مصروفات التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٢-٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .
نحو انت الدخال المواربة

ضرائب الدخل الموجلة

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

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

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

١٣-٢ تحقق الایجاد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

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

- إيراد بيع البضائع

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

يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتسليم البضاعة إلى العميل بالإضافة إلى تركيبها وتشغيلها أو تدريب العاملين لديه على مرتبتين:

المرحلة الأولى: عندما يتم تسليم البضاعة للعميل.

المرحلة الثانية: عندما يتم التركيب والتشغيل أو تدريب العاملين.

- إيمان الخدمات

يتم إثبات الإيرادات الخاصة بتقديم خدمات عند تقديم الخدمات مباشرة إلى العميل.

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بغيرها الفوائد باستخدام طريقة العائد الغمائي، ويخرج بغيرها الفوائد بعائد الأرباح أو الخسائر.

- إيراد الإيجار

تمت المحاسبة عن إيراد الإيجار باستخدام القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٤-٢ المصروفات

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

١٥-٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالالتزامات في الفترة التي يتم فيها الإعلان عنها.

١٦-٢ 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 تكاليف الأصل . ويتم تحويل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحقق فيها . وتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٧-٢ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في تكاليف الأعمال والخدمات التي يتم تنفيذها ولم يتم الانتهاء منها والاعتراف بالإيراد الخاص بها . ويتم تحويل تلك التكاليف على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم الاعتراف بالإيراد المقابل بها .

١٨-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسويوية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٩-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقواعد المالية الدورية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية. وقد ينشأ عن عدم التأكيد 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 مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.
وفىما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية للشركة.

اضمحلال قيمة العملاء والارصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء والارصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي، أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعددت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة والاستثمارات العقارية بغضون حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصل، ول، وارتفاع الإهلاك، هل دوري العمر الإنتاجي المقدر ويطرأ عليه الإهلاك، من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تنسق مع النمط المنووع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تُخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. وقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويُسْتَند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدّة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضع عدّة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية الدورية. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض 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 لذاك التدفقات النقدية.

٤٠-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقييرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

ينم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناجمة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتدنى القيمة الدفترية للأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالنسبة إلى الإهلاك)، «الم يتم الاعتراف»، بالخسارة الناجمة عن استعمال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٢-٢ النقدية وما في حكمها

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

٢٣-٢ الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

٢٤-٢ التأمينات الاجتماعية و مزايا نهاية الخدمة

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

مزايا نهاية الخدمة: تعطى الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفي الشركة ويحسب الحق في الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين، كما يشترط أن يكمل الموظف حد أدنى لفترة خدمة. ويتم إثبات استحقاق التكفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف.

٢٥-٢ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المحسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في قوائم المالية الدورية ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخلي للمنفعة الاقتصادية متوقعاً.

٢٦-٢ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل النرام في معاملة مطردة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويسند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي ينبعوا بأكبر فائدة (السوق، الأكثر فهماً) للأصل أو الالتزام.

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٦-٢ قياس القيمة العادلة (تابع)

ويوضع 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 استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، بجري، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر 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، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتشتهر الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي توفر 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 الدورية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) للأصول 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 الدورية 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 الدورية.

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

٣ - أصول ثابتة

- يُعد رهن عصى ملكية الأرض المقادم عليه المبني وتلك كضمان لفرض حصلت عليه الشركة القابضة من أحدى البنوك.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إدخالها بالكامل وما زالت مستخدمة ويبقى لها كما يلي:

- يتم توزيع الإهالك على التحوٰث التالي:

الإجمالي
مصرف وفاث عمومية وإذربيجان
مصرف وفاث بييجه وتسويقية
تجارة الشاطئ

أثاث	أجهزة حاسب آلي	مراجع حاسوب آلي	أجهزة كهربائية	تحسينات في أماكن منجرة	عدد بآلات	السبلارات
١٥٦	٩٦٣,٩٦٤	٨٢	٧٤٥,٧٤٦	٤٥١,٧٤٣	٣٣٠,٣٣١	٢٢٣,٨٤,
١٠٧	١٠٧	١٠٧	١٠٧	٢,٦٧٢	٥٣٠,٣٦٧	٩٨,١٥١.

٣ - أصول ثابتة - تابع

- ينبع توزيع الأهلية على النحو التالي:

- يلتفّ القمة الدّقّيقية للحصول على الشّاشة التي تُمكّن من إكمال ما زالت تُسّسّخه وبنهايّتها كما في الصّورة:

- يوجد رهن على ملكية الأرض المقام عليهما المبني وذاته كضمان لرفض حصصات عليه الشركة القابضة من أحدى البنوك.

شركة رأية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٤٦,٥٨١	١٥,٥٦٨,٦٢٩	اطفال، خلا، العام
١٥,٦٩٣,٠٩٢	٢,٥٤٣,٣٨١	محول المسؤول الثابتة (ابضاام ٣)
(٣٧١,٠٤٤)		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٥,٥٦٨,٦٢٩	١٨,١١٢,٠١٠	

٥ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	المساهمة	جنيه مصرى
١٦٤,٠٤٧	١٦٤,٠٤٧	% ١
١,٢٥٠	١,٢٥٠	% ٠,٢٥
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	% ١,٢٥
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	% ١
١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	% ١
٥٦٥	٥٦٥	% ٠,٠٥
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	% ٠,١٦
١٨,٢٥٠	١٨,٢٥٠	% ١
٨,٤٣٨	٨,٤٣٨	% ١,٥
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	% ١
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	% ٠,٧٣
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	% ١
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	% ١
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	% ١
٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	% ١
١,٠٠٠	١,٠٠٠	% ٠,٤
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	% ١
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	% ٠,١٤
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	% ٠,٥
١,٧٢٦,٣٥٠	١,٧٢٦,٣٥٠	

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

شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيصالات المتممة لقوائم المالية

٢٠٢٠ دسمبر ٣١

٦ - مخزون

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٩٣,٢٩٧	٩٤,٦٣٩,٦٧٢	أجهزة ومستلزماتها
١٠,٩١٣,٥٧١	١٨,٠٦٧,٠٢٨	قطع غيار
١٠٧,١٥٥	٩٨,٣٣٦	بضائعه امداده
٢٥,٥١٤,٠٢٣	١١٢,٨٠٥,٠٣٦	
(٣,٢٦٨,٩٩٥)	(٥,٣٤٦,٣١٢)	يخصم:
<u>٢٢,٢٤٥,٠٢٨</u>	<u>١٠٧,٤٥٨,٧٢٤</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

تم إدراج الانخفاض في قيمة المخزون في تكلفة النشاط بقائمة الأرباح أو الخسائر.

تتمثل حركة الانخفاض في قيمة المخزون فيما يلي:

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣,٨٦٨,٧٩٦)	(٣,٢٦٨,٩٩٥)	رصيد ١ يناير
-	(٢,٠٨٦,٢٩٠)	المكون خلال العام
٥٩٩,٨٠١	٨,٩٧٣	انتفى الغرض منه
<u>(٣,٢٦٨,٩٩٥)</u>	<u>(٥,٣٤٦,٣١٢)</u>	

٧ - أعمال تحت التنفيذ

بلغت قيمة الأعمال تحت التنفيذ المدرجة بالميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٥,٩٢٤,٢٢٦ جنيه مصرى والممثلة في قيمة ما تم صرفه على الأعمال التي لم تنتهي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٧,٠١٥,٢١٠ جنيه مصرى).

٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢٧,٣٢٢,٨٤٤	٤٠٦,٧٥١,٤٥٩	عملاء
١٣,٠٥٦,٣٨٤	٧,٠٦٩,٩١٦	عملاء أطراف ذات علاقه (ايصال ١-١٤)
٨,٩٣٤,٤٠٤	٧٥,٦٩٢,٦١٨	أوراق قبض
٣٤٩,٣١٣,٦٣٢	٤٨٩,٥١٣,٩٩٣	
(٨,٣٦٦,٤١٠)	(٩,٩٥٨,٢٥٩)	يخصم:
<u>٣٤٠,٩٤٧,٢٢٢</u>	<u>٤٧٩,٥٥٥,٧٣٤</u>	الاضمحلال في قيمة العملاء

شركة رأية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاخات المتممة للفوائم المالية

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

- ٨ - **عملاء وأوراق قبض (تابع)**

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	جنية مصرى
٢٣٢,٥٦٥,٤٦٦	٤٧٩,٦٩١,٥٤٨	
١٦,٧٤٨,١٦٦	٩,٨٢٣,٤٤٥	
٣٤٩,٣١٣,٦٣٢	٤٨٩,٥١٣,٩٩٣	

أرصدة عملاء وأوراق قبض تستحق خلال ١٢ شهر
أرصدة عملاء وأوراق قبض، خلا، أكثر من ١٢ شهر

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	جنية مصرى
(١٢,٠٨٧,٩٨٢)	(٨,٣٦٦,٤١٠)	
-	(١,٥٩١,٨٤٩)	
٣,٧٢١,٥٧٢	-	
(٨,٣٦٦,٤١٠)	(٩,٩٥٨,٢٥٩)	

تتمثل حركة الإضمحلال في قيمة العملاء فيما يلي:

رصيد ١ يناير
المكون خلال العام
رد الإضمحلال في قيمة العملاء خلال العام

تتمثل أعمار أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تض محل قيمتها

أرصدة لم يحل تاريخ

استحقاقها ولم

تض محل قيمتها

الإجمالي

أكبر من ٩٠ يوم	بين ٩٠-٦٠ يوم	بين ٦٠-٣٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	الإجمالي
٢٢,٩٠٩,١٩٤	٢١,٨١٥,٠٠١	٢٩,٧٠٥,٦٥٠	٣٢٩,٤٣٣,٢٧٢	٧٥,٦٩٢,٦١٧	٤٧٩,٥٥٥,٧٣٤	٤٧٩,٥٥٥,٧٣٤	٢٠٢٠
٢٨,٤٩٥,٦٠٤	٩,٠٥٥,٥٥٥	٢٩,٦٨٣,٢٧٠	٢٦٤,٧٧٨,٣٨٩	٨,٩٣٤,٤٠٤	٣٤٠,٩٤٧,٢٢٢	٣٤٠,٩٤٧,٢٢٢	٢٠١٩

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩ ٣١ دسمبر	٢٠٢٠ ٣١ دسمبر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون دفعات مقدمة
١٣٠,٣٢٧,٣٦٦	١٧٨,٧٧٨,٨٥٢	أيرادات مستحقة
١٧٧,٢٣٨,٣٣٢	٢٩١,٦٢١,٦٩٢	تأمين ضمان، أعمال
١٥,٤٣٣,٣٩٧	١٧,٣٩٢,٣٥٠	مصرف وفال مدفوعة مقدماً
١,١٤٥,٠٣٢	١,١١٢,٨٩٤	غطاءات خطابات ضمان (إيضاح ٢٥)
٤,٠٢٠,٠٨٠	١٩,٦٤٩,٩٧٥	مصلحة الجمارك
٤,٠٨٤,٤٠٥	١٥,٦٢٦,٢٣٣	تأمينات لدى الغير
٣٠٧,٠٠٠	٣٠٧,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٥٩٩,٩٧٣	١,٥٦٠,٢٥٠	
<u>٣٦٠,١٥٥,٥٨٥</u>	<u>٥٢٦,٠٤٩,٢٤٦</u>	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة
(٨,٥٩٥,٢٣٧)	(٨,٦٤٤,٦٤٧)	
<u>٣٥١,٥٦٠,٣٤٨</u>	<u>٥١٧,٤٠٤,٥٩٩</u>	

٢٠١٩ ٣١ دسمبر	٢٠٢٠ ٣١ دسمبر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرصدة تستحق خلال ١٢ شهر
٢٩٨,٦٩٥,٨١٨	٤٣٦,٦٢٠,٨٧٥	أرصدة تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
<u>٦١,٤٥٩,٧٦٧</u>	<u>٨٩,٤٢٨,٣٧١</u>	
<u>٣٦٠,١٥٥,٥٨٥</u>	<u>٥٢٦,٠٤٩,٢٤٦</u>	

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة فيما يلي :

٢٠١٩ ٣١ دسمبر	٢٠٢٠ ٣١ دسمبر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد ١ ينایر
(٣,٦٩١,٤٤٨)	(٨,٥٩٥,٢٣٧)	المكون خلال العام
(٦,٥٢٢,٧٣٦)	(٩١٦,٥١٣)	المستخدم خلال العام
١,٦١٩,٩٤٧	٨٦٧,١٠٣	
<u>(٨,٥٩٥,٢٣٧)</u>	<u>(٨,٦٤٤,٦٤٧)</u>	

١٠ - أصول/التزامات ضريبية

٢٠١٩ ٣١ دسمبر	٢٠٢٠ ٣١ سبتمبر	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضريبة خصم واضافة (العملاء والجمارك)
٥٣,٢٦٨,٨٧٨	٣٥,٩٨٦,٣٠١	ضريبة الدخل المستحقة
(٥٧,٣٩٥,٨٦٤)	(٤٤,٨٤٢,٣٣٧)	
<u>(٤,١٢٦,٩٨٦)</u>	<u>(٨,٨٥٦,٠٣٦)</u>	

شركة رأية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

١١ - النقدية لدى البنوك

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر جنيه مصرى	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر جنيه مصرى	
١٢,٩١١,٢٨٨	٥,٢٤٢,٨٨٣	أ - جنية مصرى
-	٣٦٤,٩٩٩	حسابات جارية نقدية بالصلدوق
٦٨٦,٩٦٨	٩,٧٤١,٣٩٥	ب - عملة أجنبية حسابات جارية
٨,٤٧٠,٦٠٥	٦٤,٣٩٥,٤٨٧	شيكات تحت التحصيل
٢٢,٠٦٨,٩٦١	٧٩,٧٦٤,٧٦٤	

تم تقدير أرصدة البنوك بالعملات الآتية:

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر جنيه مصرى	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر جنيه مصرى	
٦٦٣,١١٥	٩,٧٠٤,١٠٣	دولار أمريكي
٢٣,٤٧٥	٣٧,٤٠٠	يورو
٣٧٨	(١٠٨)	استرليني
٦٨٦,٩٦٨	٩,٧٤١,٣٩٥	

١٢ - تسهيلات انتمانية

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر جنيه مصرى	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر جنيه مصرى	معدل سعر الفائدة	
٧٤,٦٢٩,٥٧٠	٥٤,٥٥٧,٤١١	١٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (١) *
٦٥,٠٣٢,٨٥٧	٧٨,٤٩٠,٣١٨	١٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (٢) *
٧٨,٩٠٨,٣٥٧	٢٧,٧١٧,٧٠٠	٢٥٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (٣) *
١٠,٣٣٣,٧٧٨	-	١٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (٤) *
٦٤,٨٧٦,٢٢٣	٥٦,٢٤٦,٨٨٧	١٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (٥) *
٥٩,١٠٧,٦٥١	١٥,٩٤١,٨٧١	١٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (٦) *
٢٤,١٦٧,٢٣١	٢١,٠٤٢,٢٧٦	١٪ + معدل العائد المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (٧) *
١٢٠,٦١٩,٥٨٨	٤٨,٧٧٢,٠٨٨	٠٪ + معدل الأقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (٨) *
١٠٣,٧٥٠	-	٠٪ + معدل الأقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (٩) *
٢٠,٧٠٥,٥٥٨	-	٠٪ + معدل الأقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (١٠) *
١٥,٩٢١,٢٥٩	-	١٪ + معدل الأقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (١١) *
٦٠,٧٧١,٠٣٤	١١١,٥١٩,٣٥٧	١٪ + معدل الأقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (١٢) *
-	١٠,٠٥٢,٦٢٣	٠٪ + معدل الأقراض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الانتماني (١٣) *
٣١,٥٤٣,٥٢١	٩,٠٦١,٥٤٢	٣٪ + ليبور ثلاثة أشهر	التسهيل الانتماني (٤) *
٨,٢٨١,٦٢٢	٣٧,٢٨١,٩٠١	٤٪ + ليبور ستة أشهر	التسهيل الانتماني (١٥) *
٦٣٥,٠٠١,٤٥٤	٤٧٠,٦٨٣,٩٧٤		

* حصلت الشركة على تسهيلات انتمانية جميعها بضمان شركة رأية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات.

شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ دسمبر ٣١

١٣ - موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠ دسمبر ٣١ جنيه مصرى ٢٩٤,٩٨٥,٠٣٢ ١٢٩,٦٩٤,٦٠٦ ٤,٠٤٠,٠٩٨ <hr/> ٤٢٨,٧١٩,٧٣٦	٢٠٢٠ دسمبر ٣١ جنيه مصرى ٥١١,٧٨٥,٥١٩ ٣,١٦٠,٧٧٠ ٧,٣٦٣,٣٤١ <hr/> ٥٢٢,٣٠٩,٦٣٠	موردون ٦٦١٦٣ (أطراف ذات علاقه) (ايصال ٢١٤) أوراق دفع
--	--	---

١٤ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

لغرض إعداد القوائم المالية الدورية، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال العام وتضمنتها قائمه الارباح أو الخسائر هي:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات
راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات	شركة القابضة	مبيعات	٥٩٥٠,٩٤	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	جنيه مصرى	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠١٩
راية للتوزيع	شركة تابعة للشركة القابضة	مشتريات	٨٥,٧٠٠	١,٧٠٧,٥١٨	٧١٨,٤٦٦	١١,٢٠٦,٩٩٢	٥٠,٩٥٠,٩٤
راية لخدمات مراكز الاتصالات	شركة تابعة للشركة القابضة	مبيعات	١,٩٧١,٤٤٧	١٠,٢١٢,٠٥٧			
راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة للشركة القابضة	مشتريات	٣,٦٤٣,٠٤٢	٣,٠٢٦,٥٨٨	٩٢,٩٤١	٩٢,٩٤١	١,٢٣٧,٧٦
راية للشبكات	شركة تابعة للشركة القابضة	مشتريات	١٤٠,٦٢٢,٢٢٩	٣٧٩,٢٢٣,٢٦٤	٣٨,٠٣٩,٦٠٨	٦,٢٥٦,٤١٩	٦,٢٥٦,٤١٩
راية للخدمات الدولية	شركة تابعة للشركة القابضة	مبيعات	٩,٥١٠	٦٠,٢٥٠	٥,٣٦٦,٠٤٢	٥,٣٦٦,٠٤٢	١,٩٤٣,٨٩٠
راية مركز تكنولوجيا المعلومات - س تري	شركة تابعة للشركة القابضة	مشتريات	٩٦٦,٣٩٨	٦٨٩,٠٦٣			
راية للمطاعم	شركة تابعة للشركة القابضة	مشتريات	١٢٤,٧٩٢	١٦٦,٣٥٠			
داير نس ود اك راود	شركة تابعة للشركة القابضة	مشتريات	٤٠٠٣٨,٢٦٠	٤,٠٢٥,٩٨٧	٣٠٠,٧٩٤	٣٠٠,٧٩٤	-
راية فودز - شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة	شركة تابعة للشركة القابضة	مبيعات	-	٢٣٤,٥٨٩	١٣٢,٥٢٤,٤٢٣	١٣٢,٥٢٤,٤٢٣	٣٤,٩٣٨,٣٧٦
راية للاكترونيات	شركة تابعة للشركة القابضة	مشتريات	١٨,٦٠٠	٣٣,٧٥٠	٧٩,٣١٤	-	
راية للاكترونيات	شركة تابعة للشركة القابضة	مبيعات	-				
راية للتواصل الاجتماعي	شركة تابعة للشركة القابضة	مشتريات	٦,٥٥٥				
أمان لเทคโนโลยيا المدفوعات الالكترونية	شركة تابعة للشركة القابضة	مبيعات					

شركة رأية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

١-١٤ عملاء (ايضاح ٨)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	جنيه مصرى
٢,١٤٩,٥٨١	١,٨٤٦,٦٤٩	
٦٩٥,١٣٦		شركة رأية للتوزيع
٧٨,٨٧٣		شركة رأية للشبكات
٨,٢٧١,٤٣٨	٥,٢٢٣,٢٦٧	شركة رأية للشبكات
١,٢٧٩,١٥٥	-	شركة رأية للتجهيز التمويلي
٥٥٨,٠٠٢	-	شركة أمان لتقنولوجيا المدفوعات الالكترونية
٢٤,١٩٩	-	شركة رأية فودز - شركة الاتحاد الدولي للصناعات الغذائية المتكاملة
١٣,٠٥٦,٣٨٤	٧,٠٦٩,٩١٦	

٢-١٤ موردون (ايضاح ١٣)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	جنيه مصرى
١,٦٣٨,٢٥٨	١,٦٩٧,٧١٩	شركة رأية للتوزيع
١٢١,٣٤٧,٨٠٢	-	شركة رأية للشبكات
١,٩٠٧,٧٦٠	٣٩٢,٦٨٩	شركة رأية للخدمات الدولية
١٦٥,٤٠٦	-	شركة رأية للمطاعم
٣١٤,٢٤٨	١,٠٢١,٩٢٥	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثري
٢٩٥,٧٩٤	٣,٤٢٠	شركة رأية للتواصل الاجتماعي
٤,٠٢٥,٣٣٨	٤٥,٠١٧	شركة رأية نت وورك باور
١٢٩,٦٩٤,٦٠٦	٣,١٦٠,٧٧٠	

٣-١٤ مستحق من / الى اطراف ذات علاقة - أرصدة متداولة

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	مستحق الى	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مستحق من	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مستحق الى	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مستحق من	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مستحق الى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥,٥٨٥,٢٥٦	-		٣,٣٥٣,١٣١	-						شركة رأية للتوزيع
-	٢٠,٥٣٩,٨٥٣		-	٣٤,٩٥٧,٣٤٧						شركة رأية للشبكات
-	٢٦,٦١٧,٣١٣		-	٢٦,٨٦٦,٩٨٤						شركة رأية للخدمات الدولية
-	٥٤٣,٠٨٤,٧٩٩		-	٤٤١,٣٩٦,٥٥٥						شركة رأية الفاضحة لتقنولوجيا والاتصالات
٦٠	-		-	-						أمان للخدمات المالية
-	٢٩,٣٤١,٢٩٣		-	-						شركة رأية لنقل البري اسطول
	١٤,٤٣٠,٩٥٦			١٠,٤٣٥,٤٣٧						شركة رأية آن، ووراء، باور
١٠٨,٢٧٨	-		٤٥,١١٨	-						شركة رأية للمباني الحديثة
-	٦,٩٠٧,٧٨٢		٨٣,١٦٨	-						شركة رأية مرافق البيانات
٤,٤٣٣,١٧٩	-		-	-						شركة رأية الخليج
-	-		-	-						شركة رأية السعودية
-	-		-	-						شركة RAM
-	٢٩,٢٣٣,٠٤٦		-	-						رأية فودز - شركة الاتحاد الدولي للصناعات
١١٧,٠٣٦	-		-	-						رأية لخدمات الصناعات المنظورة
-	٣٤,١٨٥,٥٩٢		-	٣٩,٦٠٠,٥٢٥						الغذائية المتكاملة
١٠,٢٤٣,٨٠٩	٧٠٤,٣٤٠,٦٣٤		٣,٤٦١,٤٠٧	٥٥٥,٧٤٢,١٨٩						

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ جنية مصرى	
١٣٣,٣٥٧,٨٣٤	٤٨٨,٢٣١,٧٥٢		* عملاً دفعات مقدمة *
١١٩,٣٤٥,١٤٨	١٣٢,٣٤١,٣٥١		أيرادات مقدمة
٢٤,٥٤٧,٥٨٦	٣٢,٢٨٦,٤٤٨		٢٠٢٠ وفاة، مستحقة
٦١٥,٩٥٥	٧٧٠,٩٤٤		ممتلكات الصرافات، كمساكن، عمل
(٥,٩٨٢,٦٣١) (٢٠٠)	(٣٦,٣٤٥,٣١١)		مصلحة الضرائب - صافي صرائب القيمة المضافة ***
١,١٦٣,٠٨٧	٨١٠,٠٨٩		مصلحة الضرائب - ضرائب توزيعات الأرباح **
٢,٢٣٧,٤٣١	١,٠٨٨,٤٣١		ضرائب الخصم والاضافة
٤,٨٠٨,٧٧٤	٥,٥٤٩,٧٦٣		هيئة التأمينات الاجتماعية
٥,٧١٤,٧٢٣	١٠,٨٠١,٠٣٠		الرسوم التكافلية
٢٨٥,٨٠٧,٧٠٧	٦٣٥,٥٣٤,٤٩٧		أرصدة دائنة أخرى

* يمثل رصيد عملاً دفعات مقدمة في قيمة الدفعات المحصلة من العميل عند التوقيع على العقد طبقاً لنسبته من قيمة العقد المتفق عليها و يقابلها خطاب ضمان صادر لصالح العميل بنفس القيمة من الشركة.

** يمثل رصيد صافي ضرائب القيمة المضافة في ضرائب القيمة المضافة على المبيعات و ضرائب القيمة المضافة على الواردات.

١٦ - مخصصات

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	الموجود في ٢٠٢٠ ١ يناير	٢٠٢٠ جنية مصرى	٢٠٢٠ جنية مصرى	٢٠٢٠ جنية مصرى	٢٠٢٠ جنية مصرى	٢٠٢٠ جنية مصرى	٢٠٢٠ جنية مصرى	٢٠٢٠ جنية مصرى	٢٠٢٠ جنية مصرى
٧,٧٥٦,٠٥٦	-	-	(٤,٠١٥)	-	-	-	٤,٠١٥		مخصص ضمان *
٢١,١٩٥,٨٤٩	(٣,٩٨٠,٧٦٧)	-	-	٢٠,٣٨٠,٧٤٣	٤,٧٩٥,٨٧٣		٧,٧٥٦,٠٥٦		مخصص خطابات ضمان
٢٨,٩٥١,٩٥	(٣,٩٨٠,٧٦٧)	(٤,٠١٥)	(٤,٠١٥)	٢٠,٣٨٠,٧٤٣	١٢,٥٥٥,٩٤٤				مخصص مطالبات **

* تم رد مخصص ضمان انتفى الغرض منه خلال الفترة بمبلغ ٤,٠١٥ جنية مصرى ضمن تكلفة النشاط.

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	الموجود في ٢٠١٩ ١ يناير	٢٠١٩ جنية مصرى	٢٠١٩ جنية مصرى	٢٠١٩ جنية مصرى	٢٠١٩ جنية مصرى	٢٠١٩ جنية مصرى	٢٠١٩ جنية مصرى	٢٠١٩ جنية مصرى	٢٠١٩ جنية مصرى
٧,٧٥٦,٠٥٦	-	-	(١٦٥,٤٠٨)	-	-	-	١٦٩,٤٢٣		مخصص ضمان *
٤,٧٩٥,٨٧٣	(١,٧٢٩,٣٩٩)	-	-	٢,٠٧٢,٦٢٠	٤,٤٥٢,٦٥٢		٧,٧٥٦,٠٥٦		مخصص خطابات ضمان
١٢,٥٥٥,٩٤٤	(١,٧٢٩,٣٩٩)	(١٦٥,٤٠٨)	(١٦٥,٤٠٨)	٢,٠٧٢,٦٢٠	١٢,٣٧٨,١٣١				مخصص مطالبات **

* تم رد مخصص ضمان انتفى الغرض منه خلال الفترة بمبلغ ٩١٠,٢٥٢ جنية مصرى ضمن تكلفة النشاط.

** تم تحويل جزء من مخصص المطالبات المكون خلال الفترة بمبلغ ٥٧٣,٥٩٧,١ جنية مصرى ضمن تكلفة النشاط.

شركة رأية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاخا، المتممة لـ القوائم المالية

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

١٧ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠ جنية مصرى (مائة مليون جنيه مصرى) والمدفوع مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠ جنية مصرى (مائة مليون جنيه مصرى) موزعاً على ١٠٠٠٠ سهم (مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنية مصرى (مائة جنيه مصرى) على النحو التالي:

نسبة المساهمة	القيمة الأسمية	عدد الأسهم	
٪	جنيه مصرى		
٩٩,٩٠	٩٩,٩٠٠,٠٠	٩٩٩٠٠	شركة رأية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش.م.م
٠,٠٣	٣٠,٠٠	٣٠	شركة رأية للتوزيع ش.م.م
٠,٠١	١٠,٠٠	١٠٠	شركة رأية لخدمات مراكز الاتصال ش.م.م
٠,٠٦	٦٠,٠٠	٦٠٠	مساهمات أخرى
١٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠	

بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٨ تم التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال المدفوع ليصبح ١٠٠,٠٠٠,٠٠ جنية مصرى (مائة مليون جنيه مصرى) وهو يمثل نسبة ١٠٠٪ من رأس المال المصدر.

١٨ - ضرائب الدخل

١-١٨ ضرائب الدخل

الضريبة الجارية	الضريبة المؤجلة
٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٣٨,٤٤١,٠٥٥)	(٤٤,٨٤٢,٣٣٨)
٥١٦,٤٦٦	٥,٢٣٠,١١٨
(٣٧,٩٢٤,٥٨٩)	(٣٩,٦١٢,٢٢٠)

٢-١٨ ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر	قائمة المركز المالي
٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٤٥,٣٦٩	٧٠٤,٣٩٢
١٧١,٠٩٧	(٤,٣٦٩,١٢١)
٥١٦,٤٦٦	٧,٣٧٧,٠٢٧
	(٣,٦٦٤,٧٢٩)
	١١,٩٠٢,٧٥٣
	٣,٠٠٧,٩٠٦
	٨,٢٣٨,٠٢٤

اهلاك الاصول الثابتة
مخصصات
صافي ضرائب الدخل المؤجلة

شركة رأية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

٢٠٢٠ دسمبر ٣١

١٩ - التزام عقود التأجير

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	جنيه مصرى
٩,٣٩٦,٦٧٤	٧,٢٥٤,١٦٠	
١,٨٠٨,٠٦٤	٢,١٤٢,٥١٣	
١١,٢٠٤,٧٣٨	٩,٣٩٦,٦٧٣	

رصيد التزام عقود التأجير *
أقساط مستحقة السداد خلال عام

* قامت الشركة بالتوقيع على عقد تأجير تمويلي مع شركة جي للتأجير التمويلي باجمالي مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بفائدة مناقصة ١٧,١٪ لمرة خمس سنوات تسدد على أقساط ربع سنوية (٢٠ قسط) وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,٣٩٦,٦٧٣ جنيه مصرى.

٢٠ - التزامات نهاية الخدمة

تتمثل حركة التزامات نهاية الخدمة للعاملين، كما يلى:

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	جنيه مصرى
١٤,٢٥٥,٥٦٨	٢٠,٧٧٣,٠٩٠	
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٦٦٩,٣٨٠	
(٩٨٢,٤٧٨)	(٢٣,٩١٩,٢١٣)	
٢٠,٧٧٣,٠٩٠	١٠,٥٤٣,٢٥٧	

رصيد أول العام
المكون خلال العام
المستخدم خلال العام
رصيد آخر العام

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الأجل في مكافأة نهاية الخدمة الممنوحة لبعض العاملين في الشركة.

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	جنيه مصرى
٩٢٦,٣٣٠,٢٠٠	١,١٦١,٧٥٠,٢٧٥	
٦٣٥,٥٧٦,٩٤١	٧٠٥,٠٤٤,٧٠٠	
١٥٧,٦٢٣,٨٠٢	١٩٢,٤٤٤,٠٩٧	
١,٧١٩,٥٣٠,٩٤٣	٢,٠٥٩,٢٣٩,٠٧٢	

إيرادات التركيبات والتوريدات
إيرادات مقاولات
إيرادات الصيانة

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ دسمبر ٣١	جنيه مصرى
٨١٦,٦٨٠,٥٨٥	٩٩٧,٧٥٧,١٢٢	
٥٥٠,٥٩٨,٧٥٣	٦٠٥,٥٢٠,٢٩٧	
٨٢,٧٢١,٦٥٤	١٦٥,٢٧٨,٦٠٨	
١,٤٥٠,٠٠٠,٩٩٢	١,٧٦٨,٥٥٦,٠٤٧	

تكلفة التركيبات والتوريدات
تكلفة مقاولات
تكلفة الصيانة

٢٢ - تكلفة النشاط

شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

٢٣ - المصروفات التمويلية بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٣١	جنية مصرى	جنية مصرى
٤,٣٧٧,٣٨٧				٥,٦٠٣,١٤١	
(٨٩٢,٦٥٢)				(٥٨٨,٥٠٦)	
٣,٤٨٤,٧٣٥				٥,٠١٤,٦٣٥	

فوائد من تسهيلات ائتمانية بالصافي
فوائد دائنة

٤٤ - إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٣١	جنية مصرى	جنية مصرى
				٦,٨٩٦,٨٥٦	٦,٨٩٦,٨٥٦
				٦,٨٩٦,٨٥٦	٦,٨٩٦,٨٥٦

إيرادات إيجار المبني الرئيسي

* تقوم شركة راية للنظم بتحويل قيمة اهلاك المبني الرئيسي كإيرادات أخرى تتحمل على شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش.م.م.

٤٥ - الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح الغير ١٠٣,٠٠٢ جنية مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩) مبلغ ٢٠١٩ مليون ٤١,٤١٦,١٣٨ جنية مصرى) وبلغت قيمة غطاء الخطابات المحتجزة مبلغ ١٩,٦٤٩,٩٧٥ جنية مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠١٩ مليون ٠٢٠,٠٨٠ جنية مصرى) والظاهرة بالمركز المالي ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح ٩).

٤٦ - الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية للشركة مع الغير مبلغ ١٩١,٠٨٥,١٠٢ جنية مصرى والتي تتمثل في قيمة الاعتمادات المستدبة لشراء بضائع من الخارج (٢٦,٨٨٦,٩٦٩ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)

٤٧ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة المبيعات

- تم فحص الضريبي لدفاتر وسجلات الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق المستحقة.

ب - ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الفروق المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨.

ج - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الفروق المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨.

د - ضرائب الدفعية

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة من ٢٠٠١ حتى ٢٠١٤ وتم سداد الفروق المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨.

هـ - ضرائب القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- يتم تقديم إقرارات الضريبة على القيمة المضافة الشهرية في المواعيد القانونية.

٤٨ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

أ) خطر الائتمان

ب) خطر السوق

ج) خطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات عامة حول ما تعرّف الشركة بأكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهدافها، الشركة وسيادتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال. يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم مسؤولية وضع إطار عام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم عن أنشطتها على أساس دوري منتظم. الإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة مخاطر موثقة رسمياً في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً في مجالات أخرى.

أ) خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تكبدها الشركة في حال تعذر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من ارصدة العملاء وأوراق القبض، المدينون المتذوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصدة العملاء وأوراق القبض

أبرمت الشركة عقود بيع مع العملاء. ومن ثم فإن الشركة عرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الارصدة المستحقة. إضافة إلى ذلك، يجري رصد وتتبع الأقساط المستحقة للشركة بشكل مستمر والنتيجة تعكس أن احتمال تحول تلك الارصدة إلى ديون مدومة ليس جوهرياً.

إذ فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. في حين أن الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التأخير عن السداد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان. تحصل الشركة على إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعذر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

وبتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحذر الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتتوفر لدى الشركة عن المصادر والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتغير أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

ترتبط ارصدة المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للنشاط، ويكون تعرض تلك الارصدة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الأقصى المعرض لخطر هو القيمة الدفترية لهذه الارصدة.

(ب) خطر 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 تحفيظ عوائد مجزية لا تحفظ ولا نصدر الشركة أدوات مالية مشنقة.

التعرض لخطر معدل الفائدة

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

ويعد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدي 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 (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المتغير). و لا يوجد تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى أثر الأرباح على النحو الموضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
التأثير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح	التأثير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح
قبل الضريبة	قبل الضريبة	قبل الضريبة	قبل الضريبة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١,٧٥١,٩١٧)	+١%	١,٠٧٥,٠٣٧	+١%
١,٧٥١,٩١٧	-١%	(١,٠٧٥,٠٣٧)	-١%

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والجنيه الإسترليني في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. و يعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهري.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
التأثير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التأثير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧,٠٦٨,٧٢١	+١٠%	٢٢,٨٠٦,٦١٧	+١٠%
(٧,٠٦٨,٧٢١)	-١٠%	(٢٢,٨٠٦,٦١٧)	-١٠%
١,٧٥٥	+١٠%	٢٢٣,٩٦٥	+١٠%
(١,٧٥٥)	-١٠%	(٢٢٣,٩٦٥)	-١٠%
	١١٠%	-	١١٠%
-	-١٠%	-	-١٠%

دولار الأمريكي جنية إسترليني

شركة راية للنظم (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ دسمبر ٣١

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم للتدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. وينحصر هدف الشركة في تحقيق نوارن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعالية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصاروفات التشغيلية المتوقعة وتأتي من مصادرها، الالتزامات المالية، وبلخص الجدول أدناه توارييخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

الالتزامات المالية

الإجمالي جنية مصرى	أقل من ٣ أشهر جنية مصرى	من ٣ إلى ١٢ شهر جنية مصرى	من ١ إلى ٥ سنوات جنية مصرى	أكثر من ٥ سنوات جنية مصرى	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ التزامات اخرى طوليه الاجل قروض تسهيلات انتقاميه موردون واوراق دفع مستحق الي اطراف ذات علاقه مصروفات مستحقه وحسابات دائنه اخرى دانتو توزيعات مخصصات التزمات ضريبيه مؤجله إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة
١٠,٥٢٣,٢٥٧ ٩,٣٩٦,٦٧٣	١٠,٥٢٣,٢٥٧ -	- ٩,٣٩٦,٦٧٣	- -	- -	
٤٧٠,٦٨٣,٩٧٤	-	-	٤٧٠,٦٨٣,٩٧٤	-	
٥٢٢,٣٠٩,٦٣٠ ٣,٤٦١,٤٠٧	-	٦٢,٧٩٦,٥٤٠ -	٢١٨,٦٦٧,٣٣٥ ٣,٤٦١,٤٠٧	٤٠,٨٤٥,٧٥٥	
٦٣٥,٤١٢,٣٣١ ١٢٢,١٦٦	٦٨٢,٢٣٦	١٣٧,٦٥٧,٧٩٠ -	٢٠٥,٣٩٨,٦١٤ ١٢٢,١٦٦	٢٩١,٦٧٣,٦٩١	
٢٨,٩٥١,٩٠٥ ٨,٨٥٦,٠٣٦	-	٢٨,٩٥١,٩٠٥ -	-	-	
١,٦٨٩,٧١٧,٣٧٩	١١,٢٠٥,٤٩٣	٢٣٨,٨٠٢,٩٠٨	٩٠٧,١٨٩,٥٣٢	٥٣٢,٥١٩,٤٤٦	

الالتزامات المالية

الإجمالي	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التزامات اخرى طوليه الاجل قروض تسهيلات انتقاميه موردون واوراق دفع مستحق الي اطراف ذات علاقه مصروفات مستحقه وحسابات دائنه اخرى دانتو توزيعات مخصصات التزمات ضريبيه مؤجله إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٠,٧٧٣,٠٩٠ ١١,٢٠٤,٧٣٨	٢٠,٧٧٣,٠٩٠ -	- ١١,٢٠٤,٧٣٨	- -	- -	
٦٣٥,٠٠١,٤٥٤	-	-	٦٣٥,٠٠١,٤٥٤	-	
٤٢٨,٧١٩,٧٣٦ ١٠,٢٤٣,٨٠٩	-	٥٣,٤٢١,٢١٦ -	٢٠١,١٩٦,٢٧١ ١٠,٢٤٣,٨٠٩	١٧٤,١٠٢,٢٤٩	
٢٨٠,٦٧٣,٢٦٥ ٥,١٣٤,٤٤٢	٤٣٠,١٣٨	١٢٤,٢١١,٤٩٤ -	٧٩,٥١٧,٠٠٦ ٥,١٣٤,٤٤٢	٧٦,٥١٤,٦٢٧	
١٢,٥٥٥,٩٤٤ ٤,١٢٦,٩٨٦	-	١٢,٥٥٥,٩٤٤ -	-	-	
١,٤٠٨,٤٣٣,٤٦٤	٢١,٢٠٣,٢٢٨	٢٠١,٣٩٣,٣٩٢	٩٣٥,٢١٩,٩٦٨	٢٥٠,٦١٦,٨٧٦	

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنك، ارصدة العملاء ووراق الفيض، وبعض الارصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الأخرى، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة.

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

٣- احداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والم المحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وفيما يخص نشاط الشركة فإن التأثير يتمثل في انخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة وقدرة التشغيلية للأفراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصة بالعمالة خاصة فيما يتعلق بإجراءات السلامة والصحة الوقائية والاجهزه والمعدات اللازمة لذلك.

وببناء على التأثيرات المحددة المشار إليها أعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلى:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.

إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قاما، إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات، لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:

- تشديد اجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمات منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.

- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.

- تعديل خطة الشركة بناءاً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لافتراضات المستخدمة.

وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءً على أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

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